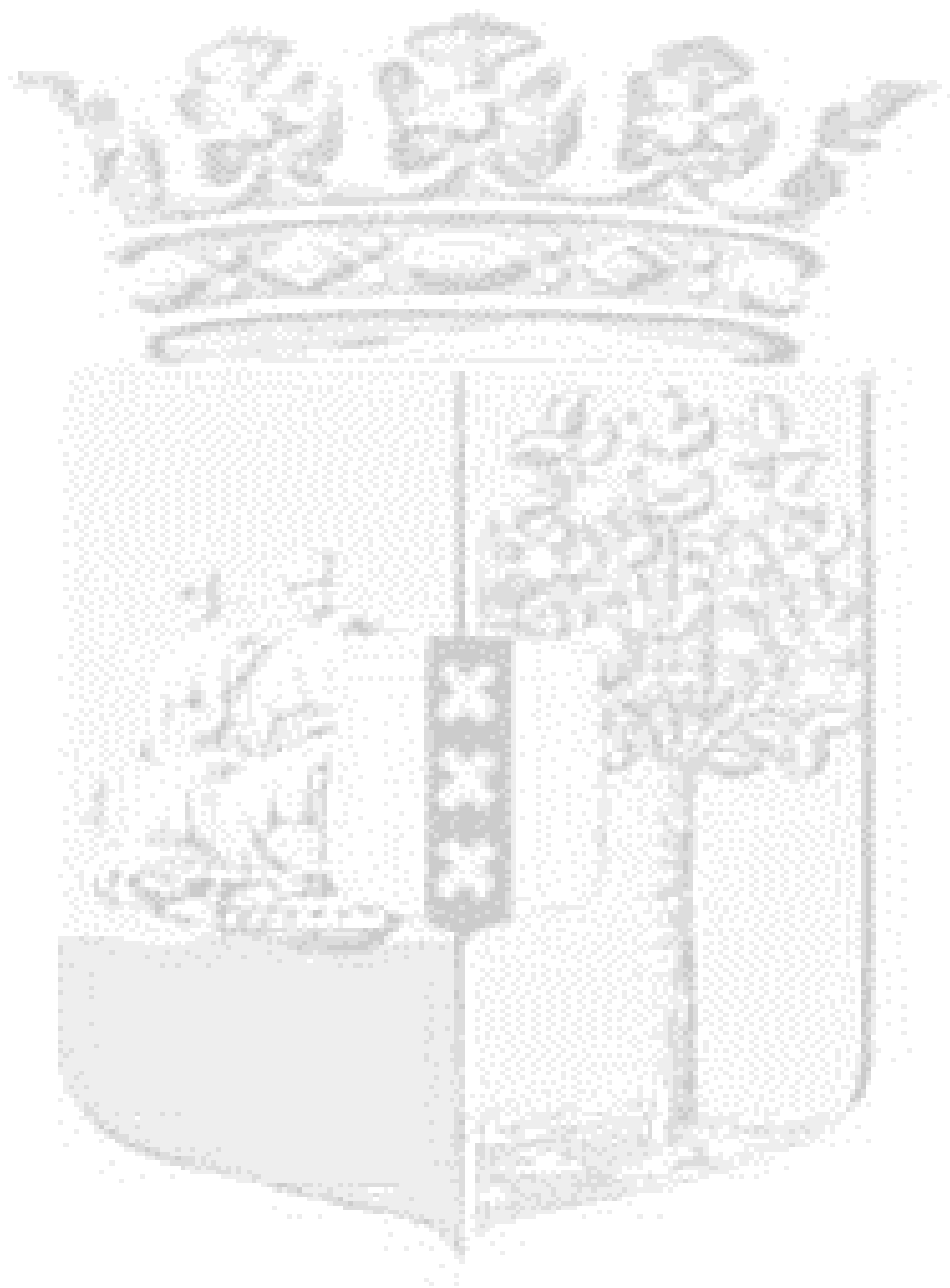




FMR maart 2016
Financiële Management Rapportage
+
UR 1^e kwartaal 2016
Uitvoeringsrapportage
CURAÇAO



Ministerie van Financiën



INHOUDSOPGAVE

§1. De Financiële Management Rapportage	1
§2. CURAÇAO in een Oogopslag	2
§3. SAMENVATTING van de UITKOMSTEN	3
§4. UITKOMSTEN van de GEWONE DIENST	4
§5. UITKOMSTEN van de KAPITAALDIENST	16
§6. UITKOMSTEN van de FINANCIERING	18
§7. ONTWIKKELING van de BALANSPOSITIE	19
§7.1 Toelichting en Balansspecificatie van de ACTIVA	20
§7.2 Toelichting en Balansspecificatie van de PASSIVA	27
§8. Overig waaronder de Collectieve Sector.....	30
Lijst van gebruikte afkortingen	32
§9.1 Uitvoeringsrapportage 1 ^e kwartaal 2016 Beleidsparagraaf	33
§9.2 Uitvoeringsrapportage 1 ^e kwartaal 2016 Financieel Beheer	45

BIJLAGEN

- 1 - Prognose actueel en vorig dienstjaar (laatste update).
- 2 - Economie & Overheid; Sociale & Financiële Structuur Curaçao, Statistieken & Grafieken Overheid
- 3 - Liquide Middelen Overheid; Vrij beschikbare Cash en Banktegoeden.
- 4 - Jaarrekeningen van Derden; Overzicht van de door het Ministerie ontvangen Jaarrekeningen.
- 5 - Deelnemingen; Historische kostprijs, Intrinsieke waarden en Health Indicators.
- 6 - Instellingen voortvloeiende uit Wetgeving (IVUW); Intrinsieke waarden en Financiële verhoudingen Overheid.
- 7 - Geselecteerde Stichtingen; Individuele gegevens (gesubsidieerde) Instellingen uit de Jaarrekeningen.
- 8 – Kapitaaldienst overzicht Investerings; Investeringsstaat



§1. De Financiële Management Rapportage

De Financiële Managementrapportage (FMR) heeft als hoofddoelstelling inzicht te verschaffen in de actuele ontwikkelingen van de baten/inkomsten en de lasten/uitgaven ten opzichte van de prognose evenals in die van de (voorlopige) balanspositie van het Land Curaçao in het beschouwde dienstjaar (2016) in vergelijking met de (al dan niet voorlopige) uitkomsten van het voorafgaande dienstjaar (2015). In deze rapportage zijn naast de gerealiseerde uitkomsten (gewone dienst, kapitaaldienst en kortlopende financiering), de baten/inkomsten en de lasten/uitgaven volgens de (eerste) prognose (BA2016v1) voor het lopende dienstjaar opgenomen. Deze prognose wordt nader uitgewerkt in [bijlage 1](#) van deze rapportage.

Richtlijnen, Methodiek en Frequentie

De richtlijnen en methodiek voor het opstellen van deze FMR zijn in principe identiek aan de definities, waarderingsgrondslagen en de resultaatbepaling zoals die gelden voor de Jaarrekening van het Land Curaçao vide de relevante bepalingen van de Landsverordening Comptabiliteit 2010. In deze FMR is het stelsel van baten en lasten als verantwoordingsstelsel toegepast (uitgezonderd de belastingontvangsten welke conform de vigerende wetgeving op kasbasis worden verantwoord). Alle bedragen zijn afgerond in ANG miljoen op honderdduizenden nauwkeurig, tenzij anders wordt vermeld.

De 'maandelijkse' FMR is ingericht naar Economische Classificatie en is op dat niveau een 'overall' (financieel) monitoringinstrument primair bedoeld voor de Minister van Financiën. Na instemming van de Minister wordt deze rapportage (deels digitaal) ter kennisneming aangeboden aan de Gouverneur van Curaçao, de Staten van Curaçao, de Minister-president en de andere leden van de Raad van Ministers, de Raad van Advies (RvA), de Algemene Rekenkamer Curaçao (ARC), de Stichting Overheidsaccountantsbureau (SOAB), de Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten (CBCS), het College Financieel Toezicht (CFT) en andere belanghebbenden zoals de Stichting Belastingaccountantsbureau (SBAB) en de Sociale Verzekeringsbank (SVB).

Het Ministerie van Financiën is de eindverantwoordelijke voor de periodieke productie van de actuele financiële uitkomsten, dit onder het uitdrukkelijke voorbehoud dat de daartoe van derden benodigde brongegevens tijdig voor het Ministerie beschikbaar komen.

Collectieve Sector: Sociale Verzekeringsbank

In het verlengde van de begroting van het beschouwde dienstjaar zijn voor het eerst de (geconsolideerde) baten en lasten van de collectieve sector, althans voor zover het de Sociale Verzekeringsbank betreft, opgenomen in de FMR. Voor wat betreft de interpretatie (van de ontwikkeling) van de realisatiecijfers voor dit onderdeel dient uiterste terughoudendheid te worden betracht. Zie verder '§8. Overig waaronder de Collectieve Sector'.

Uitvoeringsrapportage

In de laatste maand van ieder kwartaal wordt de FMR uitgebreid met de zgn. Uitvoeringsrapportage, bestaande uit een Beleidsparagraaf en een paragraaf betreffende (de gerealiseerde verbeteringen van) het Financieel Beheer. De FMR inclusief Uitvoeringsrapportage wordt integraal gepubliceerd op de website www.gobiernu.cw van de Overheid.

§2. CURAÇAO in een Oogopslag

Sociale structuur	2016	2015	2014	2013	2012
<u>Aantal inwoners per 1 januari</u>	n/a	156.971	154.846	152.798	151.378
- van 0 - 14 jaar	n/a	29.789	29.450	29.341	29.352
- van 15 - 59 jaar	n/a	93.166	92.525	91.661	91.382
- van 60 jaar en ouder	n/a	34.016	32.871	31.796	30.644
<i>waarvan</i>					
- Mannen	n/a	71.713	70.824	69.860	69.120
- Vrouwen	n/a	85.258	84.022	82.938	82.258
Bron: CBS Curaçao		0	0	0	0
Bevolkingsgroei (absoluut)	n/a	4.173	2.048	1.420	1.094
Bevolkingsdichtheid per km ² [oppervlakte = 444 km ²]	n/a	354	349	344	341
Financiële structuur	2015	2015	2014	2013	2012
<u>Economie</u>	<u>mrt</u>	<u>vlp</u>			
Bruto Binnenlands Product (BBP) in ANG mln.	n/a	5.640	5.655	5.635	5.605
Bruto Binnenlands Product per capita in ANG	n/a	35.930	35.941	36.898	37.025
Nominale groei Bruto Binnenlands Product in %	n/a	-0,3	0,3	0,5	3,0
Consumenten Prijs Indexcijfer in % (inflatie # 12 maanden)	-0,5	-0,5	1,5	1,3	3,2
Reële Economische groei in %	n/a	0,2	-1,1	-0,8	-0,1
Consumenten Prijs Index (jaar # 12 maands gemiddelde)	123,6	123,6	124,2	122,3	120,7
Participatiegraad in het economisch verkeer in %	n/a	55,7	54,8	48,4	n/a
Werkeloosheid in % (totaal)	n/a	11,7	12,6	13,0	n/a
Jeugdwerkeloosheid in %	n/a	29,7	33,2	37,2	n/a
Bron: CBS Curaçao en Standard & Poor's					
<u>Overheid</u>	<u>mrt</u>	<u>vlp</u>			
Resultaat Boekjaar (saldo van de Gewone Dienst in ANG mln.)	V 54,6	V 3,2	V 42,4	V 120,9	N 73,1
Belastingen van het Land Curaçao in ANG mln.	388,8	1.498,5	1.392,5	1.423,4	1.475,9
Eigen vermogen van het Land Curaçao in ANG mln.	366,1	311,5	308,3	418,6	292,8
Langlopende schulden t.l.v. het Land Curaçao in ANG mln.	2.247,6	2.247,6	1.977,0	1.730,0	1.667,4
Solvabiliteitsverhouding (gewenst = 1,5 tot 2)	1,3	1,3	1,3	1,5	1,4
Resultaat in % van het BBP	n/a	V 0,1%	V 0,8%	V 2,2%	N 1,3%
Belastingen in % van het BBP	n/a	26,6%	24,6%	25,3%	26,3%
Eigen Vermogen in % van het BBP	n/a	5,5%	5,5%	7,4%	5,2%
Bruto Schuldquote in % van het BBP	n/a	39,9%	35,0%	30,7%	29,8%
S&P Country Transfer & Convertibility Assessment	A-	A-	A-	A-	A-
Longterm Local & Foreign Currency Rating	A-	A-	A-	A-	A-
Outlook Currency Rating	Stable	Stable	Stable	Stable	Negative
Shortterm Local & Foreign Currency Rating	A-2	A-2	A-2	A-2	A-2

Bron: Ministerie van Financiën Curaçao (N=Nadelig; V=Voordelig) en Standard & Poor's

§3. SAMENVATTING van de UITKOMSTEN

Dienstjaar 2016

Recapitulatiestaat Diensten en Financiering overige	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Prognose	Rek vlp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v1	AA 2015
GD Saldo van de Gewone Dienst (vóór bestemming)	-18,6	-41,6	-54,6	-79,1	24,5	97,8	0,0	-3,2
KD Saldo van de Kapitaaldienst	-0,6	2,6	6,8	10,3	-3,5	44,8	157,7	-172,4
FN Saldo Financiering overige [REAL]	19,4	0,0	51,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-36,9
MUTATIE van de beschikbare Liquide Middelen [REAL]	0,2	-39,0	3,9	-68,8	21,0	142,6	157,7	-212,5
Beschikbare Liquide Middelen a/h <i>begin</i> van de Periode	457,2		460,9					248,4
MUTATIE van het Saldo Liquide Middelen in de Periode	-0,2		-3,9					212,5
STAND Liquide Middelen a/h <i>einde</i> van de Periode [REAL]	457,0		457,0					460,9
1400 Kas- en Banktegoeden 'bruto'	423,1		423,1					434,8
1600 Kruisposten	33,9		33,9					26,1
Totaal Stand van de Liquide Middelen [REAL]	457,0		457,0					460,9

Dienstjaar 2015

Recapitulatiestaat Diensten en Financiering overige	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
GD Saldo van de Gewone Dienst (vóór bestemming)	11,8	-3,2	-13,3	10,1	0,0	-42,4	-120,9	73,1	166,3
KD Saldo van de Kapitaaldienst	5,9	-172,4	-78,7	-93,7	49,9	-103,7	75,5	-35,1	-39,0
FN Saldo Financiering overige [REAL]	-17,7	-36,9	0,0	0,0	0,0	93,7	36,2	96,0	-39,7
MUTATIE van de beschikbare Liquide Middelen [REAL]	0,0	-212,5	-92,0	-83,6	49,9	-52,4	-9,2	134,0	87,6
Beschikbare Liquide Middelen a/h <i>begin</i> van de Periode	460,9	248,4				196,0	186,8	320,8	408,4
MUTATIE van het Saldo Liquide Middelen in de Periode	0,0	212,5				52,4	9,2	-134,0	-87,6
STAND Liquide Middelen a/h <i>einde</i> van de Periode [REAL]	460,9	460,9				248,4	196,0	186,8	320,8
1400 Kas- en Banktegoeden 'bruto'	434,8	434,8				238,4	185,9	148,0	300,9
1600 Kruisposten	26,1	26,1				10,0	10,1	38,8	19,9
Totaal Stand van de Liquide Middelen [REAL]	460,9	460,9				248,4	196,0	186,8	320,8

LEGENDA

Real = REALISATIE over de betreffende verslagperiode (AA=Actual Amounts).

Prog = PROGNOSE over de betreffende verslagperiode (de verwachte uitkomst).

Real t/m = REALISATIE tot en met de verslagperiode (AA=Actual Amounts, cumulatief).

Prog t/m = PROGNOSE tot en met de verslagperiode (de verwachte uitkomst, cumulatief).

Real-Prog = VERSCHIL tussen de Realisatie en de Prognose (cumulatief).

Aang.Vpl = Geadministreerde, al AANGEGANE VERPLICHTINGEN, stand einde verslagperiode (PA= Purchased Amounts).

Prognose = PROGNOSE de laatste actuele prognose van het betreffende dienstjaar (het jaartotaal).

Rekening = REALISATIE conform de (voorlopige) Jaarrekening van de voorafgaande dienstjaren (AA=Actual Amounts, jaartotaal).

Bedrag positief (+) = Lasten :: Kapitaaluitgaven :: Vastgelegde Middelen (Vaste Activa) :: Voorraden :: Vorderingen :: Liquide Middelen. N = Nadelig.

Bedrag negatief (-) = Baten :: Kapitaalinkomsten :: Eigen en Vreemd Vermogen :: Kortlopende Schulden :: Overlopende Passiva. V = Voordelig.

Alle in deze FMR vermelde bedragen luiden in Nederlands-Antilliaans courant, 'valutateken' NAF maar deze zijn in deze FMR afgekort volgens de internationale ISO 4217 standaard met de 'drielettercode' ANG.

In de initiële begroting 2016 wordt uitgegaan van een reële economische groei van 0,5% en van een verwachte inflatie van 1,5%. In [bijlage 2](#) (1^e deel) is de sociale en financiële structuur van Curaçao (op basis van de laatst bekende statistische data) grafisch verder in beeld gebracht.

§4. UITKOMSTEN van de GEWONE DIENST

Financiële ontwikkeling van het lopende DIENSTJAAR 2016

Financiële norm is dat de Gewone Dienst tenminste sluitend is. De eerste prognose voor het dienstjaar 2016 ([BA2016v1](#)) is opgenomen met ingang van de FMR over januari 2016. Voor een uitgebreide uiteenzetting daarvan wordt verwezen naar [bijlage 1](#). Het betreft de oorspronkelijke begroting inclusief de gewijzigde inzichten o.b.v. de realisaties tot en met medio maart. De Gewone Dienst volgens deze prognose sluit op jaarbasis voorlopig op nul, nadat een bedrag van 10,4 mln. wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve. De jaarprognose is omgezet in maandprognoses volgens de 'spread' op grond van de bestaande seizoen patronen (voornamelijk de belastingen) en ervaringscijfers (overige posten). De (voorlopige) uitkomsten van de [Gewone Dienst](#) kunnen als volgt naar 'economische categorie' worden samengevat:



Resultaat Gewone Dienst	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang. Vpl	Prognose	Rek vlp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v1	AA 2015
4200 Beloning van Personeel	35,4	33,9	103,6	101,7	1,9	0,0	431,9	445,6
4400 Verbruik van Goederen & Diensten	8,7	9,1	19,7	20,5	-0,8	33,2	212,6	224,7
4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	1,9	5,0	10,4	13,4	-3,0	0,0	131,6	119,1
4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	26,5	33,1	96,1	99,7	-3,6	51,6	415,0	410,0
4700 Sociale Zekerheid	116,9	106,9	319,0	320,4	-1,4	13,0	1.289,1	495,4
4750 Andere Lasten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,4	0,0
Gewone Dienst Lasten	189,4	188,0	548,8	555,7	-6,9	97,8	2.490,6	1.694,8
5100 Belastingen	-141,9	-151,1	-388,8	-405,5	16,7	0,0	-1.451,0	-1.498,5
5200 Sociale Voorzieningen (per saldo onder uitgaven)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5300 Schenkingen & Subsidiebatn	-1,4	-1,5	-4,9	-4,5	-0,4	0,0	-18,9	-24,7
5400 Andere Baten	-64,7	-77,0	-209,7	-224,8	15,1	0,0	-1.020,7	-174,8
Gewone Dienst Baten	-208,0	-229,6	-603,4	-634,8	31,4	0,0	-2.490,6	-1.698,0
Resultaat Gewone Dienst vóór bestemming	-18,6	-41,6	-54,6	-79,1	24,5	97,8	0,0	-3,2

De Gewone Dienst t/m de verslagperiode sluit (voorlopig) met een voordelig saldo van **V54,6 mln.** (prognose V79,1). Gecorrigeerd voor het voorlopige cumulatieve tekort van de Collectieve Sector ad 17,5 mln. (SVB sociale zekerheid) bedraagt het voordelig saldo V72,1 mln. De aangegane verplichtingen welke nog moeten materialiseren in lasten voor het dienstjaar 2016, belopen aan het einde van de verslagperiode N97,8 mln. (kolom PA 2016). Verwezen wordt naar [bijlage 2](#) (2^e deel) waarin de maandrealisaties van de individuele lasten en baten voor 2016 zijn opgenomen in vergelijking met de maandrealisaties over 2011-2015 (categorale classificatie statistieken en grafieken overheid). Aansluitend daarop (in het derde 3^e deel) in deze bijlage zijn de uitkomsten naar functionele classificatie opgenomen van de onderhavige Staatsorganen en de Ministeries.

Beloning van Personeel

In de meerjarenbegroting 2016 tot en met 2019 zijn taakstellende bezuinigingen opgenomen op personele en materiële kosten. Op het gebied van personeelskosten moet dit tot een verlaging van 3 mln. in 2013 oplopend tot structureel 28 mln. vanaf 2017 leiden. Eén

aspect daarvan is de invoering van loonmatiging. Het gaat om lasten van het huidige en voormalige personeel. Opgemerkt moet worden dat in deze cijfers al rekening is gehouden met de in 2014 al gerealiseerde besparing op personeelslasten van 25,7 mln. Die besparing is gerealiseerd door: 1. Natuurlijk verloop; 2. Het handhaven van de richtlijnen "benoeming personeel op kritische functies"; 3. Stringente toezicht op de instroom van personeel door middel van bepaling van het aantal in te stromen personeel per jaar dat door de regering is geaccordeerd. Deze aanpak zal de komende jaren worden voortgezet. De regering streeft naar een kleinere slagvaardige overheid. Vooral reductie van de "overhead", minder bureaucratie en meer aandacht voor klantgerichtheid zullen daarbij uitgangspunten zijn. In onderstaande tabel zijn de Beloningen van Personeel van zowel het ambtenarenkorps alsook het (openbaar) onderwyzend personeel tot en met de verslagperiode opgenomen (de 'personeelslasten'). De baten uit Sociale Voorzieningen (verhaal premie ziektekosten en verhaal pensioenpremies) zijn in mindering gebracht op de corresponderende lasten. Per 1 september 2015 valt het overheidspersoneel onder de Basisverzekering Ziektekosten.

4200 Beloning van Personeel	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang. Vpl	Prognose	Rek v lp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v 1	AA 2015
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	23,2	23,3	70,7	69,9	0,8	0,0	285,1	283,3
Overwerk	2,1	1,6	5,7	4,9	0,8	0,0	20,7	23,5
Kindertoelage	0,2	0,1	0,6	0,5	0,1	0,0	2,2	2,4
Vakantietoelage	0,1	0,1	0,2	0,3	-0,1	0,0	17,7	17,6
Medische Behandeling & Keuring	-0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	16,9
Overige uitgaven Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	0,9	1,0	2,7	2,8	-0,1	0,0	11,4	15,9
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	26,4	26,1	79,8	78,4	1,4	0,0	337,1	359,6
Afdracht AOV/AWW premies	2,3	2,3	6,9	6,9	0,0	0,0	29,0	27,8
Afdracht AVBZ premies	0,1	0,1	0,4	0,4	0,0	0,0	1,7	1,6
APC Pensioenbijdragen [exclusief Duurtoeslag]	4,3	3,2	9,7	9,4	0,3	0,0	37,5	47,2
Afdracht BVZ premies	2,3	2,2	6,8	6,6	0,2	0,0	26,3	9,3
Pensioenvervangende Premies Contractanten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,1
Sociale Lasten	9,0	7,8	23,8	23,3	0,5	0,0	94,8	86,0
Totaal	35,4	33,9	103,6	101,7	1,9	0,0	431,9	445,6

Verbruik van Goederen & Diensten

Het begrote bedrag voor deze categorie blijft nagenoeg constant over de periode 2016-2019. Hierbij heeft de regering opdracht gegeven aan de SOAB om in samenwerking met het ministerie van Financiën de materiële lasten te onderzoeken. Op basis van onderzoek is gebleken dat het voordeliger zal zijn om op basis van een huisvestingsplan over te gaan tot de bouw van een overheidsgebouwen-complex in plaats van deze te huren. Al met al wordt verwacht dat te zijner tijd met de bouw van een centraal bestuurskantoor een bedrag van circa 30 mln. aan materiële lasten zal kunnen worden bespaard. Verder zullen bij de doorlichting alle kostencategorieën tegen het licht worden gehouden, met als eerste prioriteit de posten waar qua omvang de grootste bedragen in omgaan. De samenvatting van de uitkomsten van de 'apparaatskosten' tot en met de verslagperiode blijkt in onderstaande tabel.

4400 Verbruik van Goederen & Diensten	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang. Vpl	Prognose	Rek v lp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v 1	AA 2015
Personeel van Derden	1,0	0,5	1,6	1,1	0,5	1,4	12,0	12,0
Eigen Personeel	0,5	0,9	2,6	2,1	0,5	2,2	21,0	16,0
Huisvesting	1,9	1,8	3,7	4,1	-0,4	9,0	42,4	40,0
Kantorexploitatie ea.	1,7	1,9	2,9	4,2	-1,3	7,8	43,6	43,9
Onderwijs, Sport, Sociale Zekerheid & Volksgezondheid	1,2	0,9	3,4	2,1	1,3	2,8	21,6	21,8
Openbaar Vervoer	1,7	0,5	2,9	1,2	1,7	0,9	12,5	14,9
Openbare Werken, Faciliteiten & Diensten	0,0	0,4	0,0	0,8	-0,8	1,7	8,7	27,2
Andere Goederen & Diensten	0,7	2,2	2,6	4,9	-2,3	7,4	50,8	48,9
Totaal	8,7	9,1	19,7	20,5	-0,8	33,2	212,6	224,7

Afschrijving Vaste Activa + Interest

De afschrijvingen in de Begroting 2016 bedragen 64,5 mln. en blijven nagenoeg gelijk over de periode tot en met 2019. De bruto rentelasten worden in 2016 initieel geraamd op 67,1 mln. Dit is inclusief de rente ter financiering van een eventueel (kortstondige) financieringsbehoefte, waarbij wordt uitgegaan van een gemiddelde rente van 3,5%. De bruto rentelasten groeien tot 74,1 mln. in 2019 als gevolg van het beroep op de kapitaalmarkt om de kapitaaluitgaven te financieren. Onderstaand blijkt de financiële ontwikkeling van de 'kapitaallasten' tot en met de verslagperiode.

4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Prognose	Rek vlp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v 1	AA 2015
Normale Afschrijvingen	4,0	4,1	12,2	12,3	-0,1	0,0	64,5	50,3
Vervroegde Afschrijvingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rente Binnenlandse Langlopende Geldleningen o/g	0,4	0,9	0,6	1,1	-0,5	0,0	67,1	60,9
Disagio	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andere Rentelasten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koersverschillen	-2,6	0,0	-2,6	0,0	-2,6	0,0	0,0	7,3
Bankkosten Algemeen	0,1	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	0,6
Totaal	1,9	5,0	10,4	13,4	-3,0	0,0	131,6	119,1

Subsidies | Overdrachten

De SOAB, in samenwerking met het ministerie van Financiën, heeft in opdracht van de regering een aantal stichtingen doorgelicht, met als een van de belangrijkste opdrachten om te bezien of aanzienlijke synergie voordelen door samenwerking c.q. fusering van organisaties realiseerbaar zijn. Per oktober 2014 zijn er door de werkgroepen aan de overheid aanbevelingen gedaan inzake de overheidsinstellingen alsook ten aanzien van de door de overheid gesubsidieerde (non-profit) instellingen. Het is wenselijk dat er op basis van een gezamenlijk ontwikkelde en vastgestelde visie, een integraal, resultaatgericht, doeltreffend beleid en een daadkrachtige uitvoeringsstructuur voor de korte en lange termijn worden ontwikkeld. Voorts zal hierbij aandacht worden besteed aan de juiste classificatie van de uitgaven van de gesubsidieerde instellingen. Het betreft hier de juiste classificatie van lasten in de administratie. De bedoeling van de exercitie is om bij de gesubsidieerde instellingen de voorgenomen investeringen in kaart te brengen. Deze investeringen gaan nu, via de subsidies, ten laste van de gewone dienst van de begroting. Dit is geen juiste weergave. De financiële ontwikkeling van de Subsidies en Overdrachten tot en met de verslagperiode blijkt onderstaand.

4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Prognose	Rek vlp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v 1	AA 2015
Overheidsbedrijven	2,7	2,9	13,8	13,9	-0,1	11,9	65,1	64,8
Overheidsinstellingen	2,4	2,6	10,9	11,0	-0,1	10,6	45,0	48,5
Bijzonder Onderwijs diverse instellingen	11,4	12,6	34,4	35,8	-1,4	7,2	136,5	137,4
Non-profit Instellingen	7,8	10,8	33,3	33,5	-0,2	21,0	131,1	125,5
Andere Subsidies & Bijdragen	2,2	4,2	3,7	5,5	-1,8	0,9	37,3	33,8
Totaal	26,5	33,1	96,1	99,7	-3,6	51,6	415,0	410,0

Sociale Zekerheid

In de Begroting 2015 was een bedrag van 481,1 mln. opgenomen voor de sociale zekerheid. Dit bedrag groeit tot 1.289,1 mln. in het jaar 2016. Deze groei komt hoofdzakelijk doordat artikel 4, lid 1, van de Landsverordening comptabiliteit 2010 is gewijzigd zodat

voortaan de baten en lasten van alle entiteiten behorende tot de collectieve sector worden geraamd en verantwoord tot hun bruto bedrag onder het ministerie of staatsorgaan waaronder de betreffende entiteit ressorteert. Voorheen was de sociale zekerheid hiervan uitgesloten. In de praktijk betekent dit dat ook de baten en lasten van de fondsen die door de Sociale verzekeringsbank (SVB) worden beheerd voortaan bruto geraamd worden in de begroting. Ontwikkeling van de uitkomsten t/m de verslagperiode, zie het voorbehoud t.a.v. de realisatiecijfers van de SVB in '§8. Overig waaronder de Collectieve Sector'.

4700 Sociale Zekerheid	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Prognose	Rek vlp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v1	AA 2015
Pensioenuitkeringen	1,8	1,8	4,9	5,7	-0,8	0,0	21,7	21,7
VUT uitkeringen	2,1	1,2	3,0	3,1	-0,1	0,0	11,8	11,4
Wachtgelden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,9	0,0
Studiefaciliteiten	0,0	0,1	0,0	0,1	-0,1	0,1	0,4	0,3
Onderstanden & Noodvoorzieningen	4,4	3,2	11,1	9,6	1,5	12,2	41,6	42,6
Gezinshuishoudens Overheid	0,2	0,1	0,4	0,2	0,2	0,7	2,6	2,8
4715 Idem Collectieve Sector SVB (AOV-AWW / ZV-OV fondsen)	39,7	39,4	118,9	118,2	0,7	0,0	473,1	0,0
Idem Landsbijdrage aan de SVB (AOV fondsen)	2,5	2,5	7,5	7,5	0,0	0,0	30,0	0,0
4718 AVBZ Collectieve Sector SVB (AVBZ fondsen)	5,8	6,0	17,4	18,2	-0,8	0,0	72,8	0,0
Idem Landsbijdrage aan de SVB (AVBZ fondsen)	0,7	0,6	2,0	1,8	0,2	0,0	7,5	0,0
4719 Cessantia Collectieve Sector SVB premies (mv. gezin)	-0,1	0,2	-0,1	0,6	-0,7	0,0	2,4	0,0
4721 BVZ Collectieve Sector SVB Basisverzekering Ziektekosten	20,7	20,9	61,6	62,7	-1,1	0,0	250,8	0,0
Idem Landsbijdrage aan de SVB (BVZ fondsen)	22,4	22,4	67,2	67,2	0,0	0,0	268,8	261,0
APC Duurtoeslag Pensioenen	16,7	8,5	25,1	25,5	-0,4	0,0	101,7	102,4
SVB schommelfondsen / aanzuivering tekorten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	46,3
BVZ Lumpsum Pensioengerechtigden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9
SVB aanvulling tekort FZOG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SVB aanvulling tekort ZV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BZV Ziektekosten P.P. (pro pauvres)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	116,9	106,9	319,0	320,4	-1,4	13,0	1.289,1	495,4

Andere Lasten

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: Voor onvoorziene uitgaven is initieel 10,0 mln. opgenomen, na wijzigingen is dat nog nihil. De Gewone Dienst sluit op jaarbasis voorlopig op nul, nádat een bedrag van 10,4 mln. wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve. Tot en met de verslagperiode zijn er (nog) geen lasten gerealiseerd.

4750 Andere Lasten	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Prognose	Rek vlp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v1	AA 2015
Onvoorzien (Begroting)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Toevoeging aan Vz. BRK-ontvangsten (2011-2012)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Naar Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,4	0,0
Totaal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,4	0,0

Belastingen

Directe belastingen: De begrote opbrengsten van de directe belastingen stijgen met 13,1 mln. in de periode 2016 - 2019. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de opbrengsten van de loon- en inkomstenbelasting. Voor 2016 wordt een opbrengst van 40 mln. geraamd aan deelnemingen/dividendbelasting. Deze heeft betrekking op de winstbelasting offshore in het kader van de thans nog vigerende Belastingregeling Koninkrijk. Voor de periode 2017 - 2019 wordt uitgegaan van een afnemende opbrengst naar 5 mln. in 2018. Dit is een behoedzame raming, maar sluit aan op de nieuwe Belastingregeling tussen Nederland en Curaçao welke vanaf 1 januari 2016 van kracht zal zijn. De nieuwe regeling voorziet in een lager belastingtarief (0%) als voldaan wordt aan de nieuwe substance-vereisten en een hoger tarief (15%) in overige gevallen. De verwachting is daarom dat de vennootschappen die niet aan de substance-vereisten kunnen voldoen langzamerhand na het einde van de vigerende overgangsperiode (grandfather clause) welke in 2019 afloopt, hun activiteiten stopzetten. Daarentegen wordt verwacht dat de aanpassing van reeds gevestigde vennootschappen aan de substance-vereisten en de vestiging van nieuwe vennootschappen die voldoen aan de substance-vereisten zullen bijdragen aan een groei van de overige belastingmiddelen. Indirecte belastingen: In de Begroting 2016 wordt ervan uitgegaan dat de indirecte belastingopbrengsten groeien met de reële economische groei, in een verhouding van 1 staat tot 1,1 op basis van een schatting van de betreffende elasticiteit. De logeergastenbelasting wordt vanaf 2016 ingebed in de omzetbelasting. Gelet op het feit dat de grondslag voor de logeergastenbelasting en omzetbelasting identiek is alsmede dat de wens bestaat tot het verminderen van het aantal belastingverordeningen, wordt de logeergastenbelasting in de omzetbelasting ingebed. Hiermee wordt bovendien bereikt dat de administratieve lasten van de betrokken belastingplichtigen enigszins worden verminderd. De ontwikkeling van de belastingontvangsten tot en met de verslagperiode is verder als volgt.

5100 Belastingen - kasbasis -	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang. Vpl	Prognose	Rek v lp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v 1	AA 2015
Loonbelasting	-33,5	-39,4	-115,6	-125,4	9,8		-452,5	-464,0
Inkomstenbelasting	1,1	1,9	1,4	0,8	0,6		-8,8	5,7
Winstbelasting	-47,7	-53,2	-67,9	-69,5	1,6		-157,9	-179,2
Deelnemingsdividend NBRC	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-40,0	-83,9
Spaarvermogensheffing	-0,2	0,0	-0,7	-0,1	-0,6		-0,6	-1,7
Inkomsten, Vermogen & Winst	-80,3	-90,7	-182,8	-194,2	11,4	0,0	-659,8	-723,1
Onroerende Zaakbelasting (5135)	-1,2	-1,1	-4,4	-4,0	-0,4		-35,9	-30,5
Grondbelasting (5131)	-0,5	-0,8	-2,3	-2,4	0,1		-10,0	-10,1
Gebruiksbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Successie- en Overgangsbelasting	-0,2	-0,1	-1,0	-0,3	-0,7		-1,1	-8,7
Overdrachtsbelasting	-1,4	-0,9	-3,7	-4,1	0,4		-16,3	-17,7
Eigendom	-3,3	-2,9	-11,4	-10,8	-0,6	0,0	-63,3	-67,0
Omzetbelasting (OB)	-32,5	-31,9	-108,0	-107,9	-0,1		-416,6	-388,1
Bijzonder Inv. overrecht Benzine	-3,9	-3,2	-12,5	-12,7	0,2		-46,0	-47,9
Accijns op Gedistilleerd	-0,8	-1,1	-2,2	-2,7	0,5		-13,4	-13,6
Accijns op Tabak	-0,7	-1,4	-4,1	-4,2	0,1		-11,3	-11,9
Accijns op Bier	-0,5	-0,8	-2,1	-2,8	0,7		-11,7	-11,7
Motorrijtuigenbelasting	-4,7	-4,0	-25,4	-27,2	1,8		-38,9	-36,3
Afvalstoffenbelasting	-0,1	-0,4	-0,3	-1,2	0,9		-14,6	-11,0
Logeergastenbelasting	-0,7	-0,1	-1,3	-0,6	-0,7		-0,6	-13,8
Goederen & Diensten	-43,9	-42,9	-155,9	-159,3	3,4	0,0	-553,1	-534,3
Invoerrechten	-14,1	-13,8	-37,4	-38,6	1,2		-165,4	-166,3
Zegelbelasting Doorvoervergunningen	0,0	-0,1	-0,1	-0,2	0,1		-1,1	-0,3
Internationale Handel	-14,1	-13,9	-37,5	-38,8	1,3	0,0	-166,5	-166,6
Zegelbelasting Overige	-0,3	-0,7	-1,2	-2,4	1,2		-8,3	-7,5
Andere Belastingen	-0,3	-0,7	-1,2	-2,4	1,2	0,0	-8,3	-7,5
Totaal	-141,9	-151,1	-388,8	-405,5	16,7	0,0	-1.451,0	-1.498,5

Schenken en Subsidiebaten

Er wordt een bedrag van 18,9 mln. door overheden overgedragen aan Curaçao (begroting). Dit bedrag blijft vanaf 2016 tot en met 2019 nagenoeg constant. De belangrijkste onderdelen hiervan betreffen de bijdragen van Nederland in de kosten voor Defensie en de Kustwacht. De ontwikkeling van de baten tot en met de verslagperiode is verder als volgt.

5300 Schenkingen & Subsidiebaten	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang. Vpl	Prognose	Rek v lp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v 1	AA 2015
Bijdragen & Overdrachten van Aruba	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-0,2	-0,1
Bijdragen & Overdrachten van Nederland	-1,4	-1,5	-4,9	-4,5	-0,4		-18,0	-24,6
Bijdragen & Overdrachten van Sint Maarten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-0,7	0,0
Totaal	-1,4	-1,5	-4,9	-4,5	-0,4	0,0	-18,9	-24,7

Andere Baten

De baten en lasten van alle entiteiten behorende tot de collectieve sector worden in het vervolg geraamd en verantwoord tot hun bruto bedrag onder het ministerie of staatsorgaan waaronder de betreffende entiteit ressorteert. Voorheen was de sociale zekerheid hiervan uitgesloten. In de praktijk betekent dit dat ook de baten en lasten van de fondsen die door de Sociale verzekeringsbank worden beheerd voortaan bruto geraamd worden in de begroting. Thans loopt het traject voor het wettelijk verankeren van het nieuwe beleid ten aanzien van overheid gelieerde entiteiten, waaronder overheidsvennootschappen. Het kader waarbinnen overheidsinstellingen, overheidsvennootschappen en door de overheid gesubsidieerde instellingen moeten opereren wordt hervormd en waar nodig gereguleerd om de kosten voor de gemeenschap te drukken, de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren, de risico's voor de overheidsfinanciën te mitigeren en de afdracht van dividend te vergroten. Deze efficiëntieslag zal ruimte creëren om de kwaliteit van de dienstverlening te financieren, alsmede om de financiële situatie van deze entiteiten te versterken en de dividendaafdracht te vergroten. Dit moet op termijn minstens 35 mln. per jaar opleveren, voor 2016 bedraagt de initiële raming 25,8 mln. Ondertussen is 3 mln. ontvangen van Curaçao Airport Holding NV (voorschot dividend 2015 - 2016). Vergunningsrechten: Ingevolge artikel 21 van de Landsverordening Bureau Telecommunicatie en Post, dient voormeld bureau alle vergoedingen uit de telecommunicatie- en postsector te storten in de landskas na aftrek van de operationele- en infrastructurele kosten, het reservefonds en de bestemmingsreserve. Deze vergoedingen houden verband met het uit te oefenen toezicht en de verleende licentie. De financiële ontwikkeling van de andere baten tot en met de verslagperiode is verder als volgt:

5400 Andere Baten	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang. Vpl	Prognose	Rek v lp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v 1	AA 2015
Dividenduitkeringen	-3,0	0,0	-3,0	0,0	-3,0		-25,8	-22,6
Pachten, Verhuur, Agio en Rentebaten	-1,4	-0,7	-3,7	-1,5	-2,2		-32,1	-48,0
Vergunnings- en Registratierecht	-0,1	-0,7	-1,5	-1,9	0,4		-24,5	-12,0
Verkopen Goederen & Diensten Overheid	-7,0	-8,9	-20,2	-21,2	1,0		-127,1	-86,9
Idem Collectieve Sector SVB (premieopbrengsten)	-52,8	-66,6	-180,4	-199,7	19,3		-799,1	0,0
Boeten & Verbeurdverklaring	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2	0,0		-4,9	-1,4
Niet in te delen Inkomsten (begroting)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-0,5	-0,1
Vrij al Voorziening Belastingkantoor / compensatie tekorten GD	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Vrij al van andere Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Overige Baten	-0,3	0,0	-0,7	-0,3	-0,4		-6,7	-3,8
Totaal	-64,7	-77,0	-209,7	-224,8	15,1	0,0	-1.020,7	-174,8

Financiële afwikkeling van het vorige DIENSTJAAR 2015

De derde prognose voor het dienstjaar 2015 (BA2015v3) is opgenomen met ingang van de FMR over oktober 2015. Voor een uitgebreide uiteenzetting daarvan wordt verwezen naar [bijlage 1](#). Het betreft de oorspronkelijke begroting inclusief de gewijzigde inzichten o.b.v. de realisaties tot en met oktober 2015. De Gewone Dienst volgens deze prognose sluit op jaarbasis voorlopig met een voordelig saldo van [ANG 13,3](#)



[mln.](#) In de jaarprognose zijn de cumulatieve verschillen tussen realisatie en de voorafgaande prognose in de maand oktober tot uitdrukking gebracht. De jaarprognose is voor de resterende maanden vanaf november (inclusief de verwachte financiële afwikkeling van het dienstjaar 2015 in 2016) omgezet in maandprognoses volgens de 'spread' op grond van de bestaande seizoen patronen (voornamelijk de belastingen) en ervaringscijfers (overige posten). De (nagekomen) uitkomsten van de [Gewone Dienst](#) kunnen als volgt naar 'economische categorie' worden samengevat:

Resultaat Gewone Dienst	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
4200 Beloning van Personeel	-4,9	445,6	450,5	-4,9	0,0	429,6	454,2	462,1	465,1
4400 Verbruik van Goederen & Diensten	15,4	224,7	207,3	17,4	0,0	226,5	203,9	214,6	212,1
4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	0,0	119,1	114,7	4,4	0,0	110,5	97,5	93,5	96,8
4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	3,2	410,0	433,6	-23,6	0,0	405,0	402,7	409,8	440,4
4700 Sociale Zekerheid	1,7	495,4	519,4	-24,0	0,0	422,7	423,2	516,7	502,8
4750 Andere Lasten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	46,8	25,8
Gewone Dienst Lasten	15,4	1.694,8	1.725,5	-30,7	0,0	1.594,3	1.581,5	1.743,5	1.743,0
5100 Belastingen	0,0	-1.498,5	-1.520,8	22,3	0,0	-1.392,5	-1.423,4	-1.475,9	-1.407,5
5200 Sociale Voorzieningen (per saldo onder uitgaven)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5300 Schenkingen & Subsidiebaton	0,0	-24,7	-25,4	0,7	0,0	-16,5	-18,0	-17,1	-17,0
5400 Andere Baten	-3,6	-174,8	-192,6	17,8	0,0	-227,7	-261,0	-177,4	-152,2
Gewone Dienst Baten	-3,6	-1.698,0	-1.738,8	40,8	0,0	-1.636,7	-1.702,4	-1.670,4	-1.576,7
Resultaat Gewone Dienst vóór bestemming	11,8	-3,2	-13,3	10,1	0,0	-42,4	-120,9	73,1	166,3

De Gewone Dienst t/m de verslagperiode sluit met een voordelig saldo van [V3,2 mln.](#) (prognose V13,3 mln.). De aangegane verplichtingen welke nog moeten materialiseren in lasten voor het dienstjaar 2015, belopen aan het einde van de verslagperiode nihil (kolom PA 2015).

Beloning van Personeel

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: de besparingen in de personeelskosten zullen door het natuurlijk verloop van de personele bezetting tot stand worden gebracht. Voorstel is dat een overgangsregeling getroffen zal worden welke het voor een nader te definiëren groep mogelijk maakt op zijn zestigste met pensioen te gaan om zo een afloop van de personeelsaantallen te kunnen bewerkstelligen. De komende jaren blijft de verwachte uitstroom wegens pensionering groot en is het mogelijk de taakstelling ten aanzien van de besparingen te realiseren. De verwachte uitstroom is dusdanig dat er tevens mogelijkheden kunnen ontstaan kwalitatief goede nieuwe instroom te bewerkstelligen. De regering streeft naar een kleinere slagvaardige overheid. Vooral reductie van de "overhead", minder bureaucratie en meer aandacht voor klantgerichtheid zullen daarbij uitgangspunten zijn.

Binnen de categorie personeelslasten zal bijzondere aandacht geschonken worden aan de kosten van overwerk en toelagen, omdat een relatief groot bedrag hieraan opgaat. Als gevolg van het voorgenoemde traject zullen de businessplannen in gewijzigde vorm vastgesteld worden, zodat de aangepaste procedures en de lagere formatie hierin ook formeel worden vastgelegd. Ook de kosten

van inhuur van personeel zullen nadrukkelijk worden beoordeeld. Deze zullen verder genormeerd gaan worden. Enkel in uitzonderlijke situaties bij kritische functies zal van deze post gebruik gemaakt kunnen worden. Hier zullen criteria voor worden opgesteld om te voorkomen dat de verlaging van de kosten door de afnemende formatie teniet worden gedaan, door op een meer kapitaal intensievere manier personeel in te huren.

Realisatie: in onderstaande tabel zijn de Beloningen van Personeel van zowel het ambtenarenkorps alsook het (openbaar) onderwijzend personeel tot en met de verslagperiode opgenomen (de 'personeelslasten'). De baten uit Sociale Voorzieningen (verhaal premie ziektekosten en verhaal pensioenpremies) zijn in mindering gebracht op de corresponderende lasten. Per 1 september 2015 valt het overheidspersoneel onder de Basisverzekering Ziektekosten.

4200 Beloning van Personeel	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	0,0	283,3	283,5	-0,2		283,7	292,5	300,0	309,0
Overwerk	0,0	23,5	23,9	-0,4		23,3	22,7	21,4	17,1
Kindertoelage	0,0	2,4	2,3	0,1		2,3	2,4	2,6	2,7
Vakantietoelage	0,0	17,6	17,4	0,2		17,7	17,9	18,7	18,5
Medische Behandeling & Keuring	-6,8	16,9	24,2	-7,3		21,6	27,0	27,6	28,9
Overige uitgaven Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	0,1	15,9	15,1	0,8		15,3	14,1	14,7	17,3
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	-6,7	359,6	366,4	-6,8	0,0	363,9	376,6	385,0	393,5
Afdracht AOV/AWW premies	-0,2	27,8	28,2	-0,4		27,8	28,6	22,6	29,8
Afdracht AVBZ premies	0,0	1,6	1,7	-0,1		1,6	1,6	1,7	2,3
APC Pensioenbijdragen [exclusief Duurtebeslag]	2,0	47,2	45,3	1,9		36,1	47,2	52,4	39,3
Afdracht BVZ premies	-0,1	9,3	8,8	0,5		0,0	0,0	0,0	0,0
Pensioenvervangende Premies Contractanten	0,1	0,1	0,1	0,0		0,2	0,2	0,4	0,2
Sociale Lasten	1,8	86,0	84,1	1,9	0,0	65,7	77,6	77,1	71,6
Totaal	-4,9	445,6	450,5	-4,9	0,0	429,6	454,2	462,1	465,1

Verbruik van Goederen & Diensten

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: Op basis van onderzoek is gebleken dat het voordeliger zal zijn om op basis van een huisvestingsplan over te gaan tot de bouw van een overheidsgebouwencomplex in plaats van deze te huren. Al met al wordt verwacht dat te zijner tijd met de bouw van een centraal bestuurskantoor een bedrag van circa 30 mln. aan materiële lasten zal kunnen worden bespaard. Ook worden procedures doorgelicht met als doel onnodige procedures af te schaffen en procedures te vereenvoudigen en te automatiseren. De verwachting is dat beide aspecten tot een structurele verlaging van de apparaatskosten kunnen leiden. Realisatie: de samenvatting van de uitkomsten van de 'apparaatskosten' tot en met de verslagperiode blijkt in onderstaande tabel.

4400 Verbruik van Goederen & Diensten	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Personeel van Derden	0,9	12,0	11,7	0,3		11,2	10,6	11,0	15,2
Eigen Personeel	0,1	16,0	21,1	-5,1		15,8	27,8	32,6	32,4
Huisvesting	2,1	40,0	41,4	-1,4		42,3	42,9	48,9	40,6
Kantorexploitatie ea.	2,4	43,9	37,1	6,8		40,2	36,8	55,1	43,0
Onderwijs, Sport, Sociale Zekerheid & Volksgezondheid	1,8	21,8	21,6	0,2		22,0	19,2	17,4	22,9
Openbaar Vervoer	0,3	14,9	13,9	1,0		19,0	7,7	8,2	9,7
Openbare Werken, Faciliteiten & Diensten	0,0	27,2	8,0	19,2		23,9	23,7	8,9	12,3
Andere Goederen & Diensten	7,8	48,9	52,5	-3,6		52,1	35,2	32,5	36,0
Totaal	15,4	224,7	207,3	17,4	0,0	226,5	203,9	214,6	212,1

Afschrijving Vaste Activa + Interest

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: de afschrijvingen in de initiële begroting 2015 groeien tot circa 87 miljoen in 2018. Deze groei komt in het bijzonder door de investeringen die de komende jaren worden gedaan. De bruto rentelasten worden in 2015 initieel geraamd op circa 70,5 mln. Dit is inclusief de rente ter financiering van een eventueel (kortstondige) financieringsbehoefte, waarbij wordt uitgegaan van een gemiddelde rente van 3,5%. De bruto rentelasten groeien tot 83,6 mln. in 2018 als gevolg van het beroep op de kapitaalmarkt om de kapitaaluitgaven te financieren.

Realisatie: onderstaand blijkt de financiële ontwikkeling van de 'kapitaallasten' tot en met de verslagperiode.

4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Normale Afschrijvingen	0,0	50,3	50,5	-0,2		48,0	44,6	44,5	47,0
Vervroegde Afschrijvingen	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Rente Binnenlandse Langlopende Geldleningen o/g	0,0	60,9	58,1	2,8		54,7	49,9	49,4	49,4
Disagio	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	2,6	0,0	0,0
Andere Rentelasten	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Koersverschillen	0,0	7,3	5,5	1,8		7,4	0,0	-0,8	0,0
Bankkosten Algemeen	0,0	0,6	0,6	0,0		0,4	0,4	0,4	0,4
Totaal	0,0	119,1	114,7	4,4	0,0	110,5	97,5	93,5	96,8

Subsidies | Overdrachten

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: de SOAB, in samenwerking met het ministerie van Financiën, zal in opdracht van de regering alle stichtingen doorlichten, met als een van de belangrijkste opdrachten om te bezien of aanzienlijke synergie voordelen door samenwerking c.q. fusering van organisaties realiseerbaar zijn. Uiteraard zal ook worden bezien in hoeverre de doelstelling van de organisatie nog relevant is, gezien het kader welke door de overheid wordt voorgestaan. Voorts zal hierbij aandacht worden besteed aan de juiste classificatie van de uitgaven van de gesubsidieerde instellingen. Het betreft hier de juiste classificatie van lasten in de administratie. De bedoeling van de exercitie is om bij de gesubsidieerde instellingen de voorgenomen investeringen in kaart te brengen. Deze investeringen gaan nu, via de subsidies, ten laste van de gewone dienst van de begroting. Dit is geen juiste weergave. Per oktober 2014 zijn er door de werkgroepen aan de overheid aanbevelingen gedaan inzake de overheidsinstellingen alsook ten aanzien van de door de overheid gesubsidieerde (non-profit) instellingen. Realisatie: de financiële ontwikkeling van de Subsidies en Overdrachten tot en met de verslagperiode blijkt onderstaand.

4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Overheidsbedrijven	0,1	64,8	64,7	0,1		68,5	72,0	66,4	91,5
Overheidsinstellingen	0,0	48,5	45,1	3,4		51,4	52,4	73,4	63,4
Bijzonder Onderwijs diverse instellingen	0,5	137,4	142,3	-4,9		166,0	153,7	140,5	141,4
Non-profit Instellingen	0,5	125,5	128,7	-3,2		115,1	120,8	125,9	131,4
Andere Subsidies & Bijdragen	2,1	33,8	52,8	-19,0		4,0	3,8	3,6	12,7
Totaal	3,2	410,0	433,6	-23,6	0,0	405,0	402,7	409,8	440,4

Sociale Zekerheid

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: de Basisverzekering ziektekosten (BVZ) is in 2013 ingevoerd. Dit heeft geleid tot een aantal verschuivingen op deze post en tot structureel verlaagde uitgaven voor ziektekosten. Voor wat betreft de ontwikkeling van de

sociale fondsen wordt verwezen naar het gestelde in [bijlage 1](#) van deze rapportage. De post Sociale Zekerheid dient ook ter dekking van de duurtetoelag (DT). De duurtetoelag houdt verband met: 1. Het pensioenaandeel dat voortvloeit uit dat gedeelte van de indexering van het ambtenareninkomen dat tot 1994 niet in het salaris werd geïntegreerd doch in de vorm van een duurtetoelag werd uitgekeerd en waarover derhalve geen pensioenpremie is betaald. 2. De indexering van de pensioenuitkering is gelijk aan de indexering van de ambtenarensalarissen. 3. Het differentiaal in de opgebouwde pensioenrechten. De opbouw van pensioen was vroeger als volgt. Over de eerste 20 jaar werd jaarlijks 2,5% van het inkomen aan pensioen opgebouwd en over de laatste tien jaar 1 2/3%. Dit komt uit op een totaal pensioeninkomen van 66 2/3 %. Daar 70% wordt uitgekeerd vindt de aanvulling plaats in de vorm van een duurtetoelag. Het budget voor duurtetoelag (en VUT-uitkeringen) wordt constant gehouden vanwege de beleidsherziening in relatie tot de VUT en de doorwerking van de pensioenhervormingen. Realisatie: ontwikkeling van de uitkomsten t/m de verslagperiode:

4700 Sociale Zekerheid	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Pensioenuitkeringen	0,0	21,7	23,2	-1,5		20,0	20,7	19,9	18,5
VUT uitkeringen	0,0	11,4	11,6	-0,2		13,1	14,7	14,9	16,1
Wachtgelden	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Studiefaciliteiten	0,0	0,3	0,3	0,0		0,4	0,8	1,0	1,2
Gezinshuishoudens	0,9	2,8	1,7	1,1		1,8	1,5	1,0	1,9
BVZ Lumpsum Pensioengerechtigden	0,0	6,9	6,9	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
SVB schommelfonds / aanzuivering tekorten	2,8	46,3	71,6	-25,3		0,0	0,0	0,0	0,0
BVZ Basisverzekering Ziektekosten	0,0	261,0	261,0	0,0		244,1	215,4	0,0	0,0
Onderstanden & Noodvoorzieningen	-0,1	42,6	42,2	0,4		41,6	41,1	41,1	38,7
AVBZ Landsbijdrage	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	14,7	15,7
APC Duurtetoelag Pensioenen	-1,9	102,4	100,9	1,5		101,7	101,5	101,0	97,9
SVB aanvulling tekort FZOG	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	3,7	33,7	49,7
SVB aanvulling tekort ZV	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	5,4	63,4	67,6
BZV Ziektekosten P.P. (pro pauze)	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	15,4	182,5	159,5
SVB premies Medeverzekering Gezinsleden	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	3,0	43,5	36,0
Totaal	1,7	495,4	519,4	-24,0	0,0	422,7	423,2	516,7	502,8

Andere Lasten

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: Voor onvoorziene uitgaven is initieel 10,0 mln. opgenomen, na wijziging volgens de laatste prognose is dat nog nihil. Tot en met de verslagperiode zijn er (nog) geen lasten gerealiseerd.

4750 Andere Lasten	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Onvoorzien (Begroting)	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Toevoeging aan Vz. BRK-ontvangsten (2011-2012)	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	44,9	0,0
Naar Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	1,9	25,8
Totaal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	46,8	25,8

Belastingen 2015

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: er is rekening gehouden met lastenverlichting in de belastingsfeer vanaf 2015 indien de uitvoering van het sanerings- en groeipad in overeenstemming met de projecties verloopt. Het aandeel van de directe belastingen

(de deelnemingsdividenden BRK uitgezonderd) neemt af terwijl de indirecte belastingen toenemen. Dit houdt verband met de doorgevoerde wijzigingen in het fiscale stelsel. Die gaan gepaard met lastenverzwaring in de indirecte belastingensfeer (eigendom, goederen & diensten en internationale handel) waartegenover lastenverlichting in de sfeer van de directe belastingen (inkomsten, vermogen & winst).

Directe belastingen: voor de deelnemingsdividenden wordt uitgegaan van een jaarlijkse afnemende opbrengst naar 5 mln. tot in 2018. Dit is een behoedzame raming, maar sluit aan op de nieuwe Belastingregeling tussen Nederland en Curaçao welke vanaf 1 januari 2015 van kracht is. De nieuwe regeling voorziet in een lager belastingtarief (0%) als voldaan wordt aan de nieuwe 'substance-vereisten' en een hoger tarief (15%) in overige gevallen. De verwachting is daarom dat de vennootschappen die niet aan deze vereisten kunnen voldoen langzamerhand tot het einde van de vigerende overgangsperiode ('grandfather clause') welke in 2019 afloopt, hun activiteiten stopzetten. Daarentegen wordt verwacht dat de aanpassing van reeds gevestigde vennootschappen aan de 'substance-vereisten' en de vestiging van nieuwe vennootschappen zullen bijdragen aan een groei van de overige belastingmiddelen.

Indirecte belastingen: in 2015 wordt verder rekening gehouden met de inbedding van de logeergastenbelasting in de omzetbelasting. Gelet op het feit dat de grondslag voor de logeergastenbelasting en omzetbelasting identiek is, alsmede dat de wens bestaat tot het verminderen van het aantal belastingverordeningen, wordt bovendien bereikt dat de administratieve lasten van de betrokken belastingplichtigen enigszins worden verminderd. Voorts wordt wat betreft de omzetbelasting en de invoerrechten rekening gehouden met de opzet van het Douane informatiecentrum (DIC) wat de informatie gestuurde controles zal vergroten en positief van invloed zal zijn op de opbrengsten. Voor de onroerende zaakbelasting (OZB, introductie in 2014) / grondbelasting (vervangen door de OZB) wordt een hogere opbrengst voorzien, hoofdzakelijk verband houdende met de introductie van een tariefdifferentiatie c.q. de progressiviteit.

Realisatie: Curaçao kan vrij beschikken over de BRK-gelden omdat de Hoge Raad bij arrest van 6 februari 2015 heeft bevestigd dat de inhouding van dividendbelasting door Nederland rechtmatig heeft plaatsgevonden. In februari is een bedrag van ANG 57,0 mln. (circa € 28,0 mln.) gerealiseerd ingevolge de BRK overmakingsregeling over de belastingjaren 2011 en 2012. In augustus 2015 is al een bedrag van € 13,5 mln. (ca. ANG 26,9 mln. over 2013 inclusief afrekeningen voorgaande jaren) ontvangen (prognose voor september 27,0 mln.).

Per 2016 zal de omzetbelasting van 7% de logeergastenbelasting vervangen. De logeergastenbelasting komt hiermee te vervallen.



De belastingontvangsten tot en met de verslagperiode zijn verder als volgt.

5100 Belastingen - kasbasis -	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Loonbelasting	0,0	-464,0	-468,4	4,4		-486,5	-495,3	-499,8	-504,4
Inkomstenbelasting	0,0	5,7	-8,4	14,1		-1,7	-5,2	-10,2	1,6
Winstbelasting	0,0	-179,2	-170,0	-9,2		-161,0	-173,6	-202,8	-198,5
Deelnemingsdividend NFR/BRK	0,0	-83,9	-83,9	0,0		0,0	0,0	-44,9	0,0
Spaarvermogensheffing	0,0	-1,7	-2,0	0,3		-0,1	-0,2	-0,3	-0,2
Inkomsten, Vermogen & Winst	0,0	-723,1	-732,7	9,6	0,0	-649,3	-674,3	-758,0	-701,5
Onroerende Zaakbelasting	0,0	-30,5	-35,9	5,4		-8,4	0,0	0,0	0,0
Grondbelasting	0,0	-10,1	-9,8	-0,3		-17,4	-27,4	-26,1	-26,1
Gebruiksbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	-0,2	-0,2
Successie- en Overgangsbelaasting	0,0	-8,7	-8,6	-0,1		-1,6	-1,1	-0,4	-3,0
Overdrachtsbelasting	0,0	-17,7	-18,7	1,0		-16,1	-14,5	-16,9	-18,3
Eigendom	0,0	-67,0	-73,0	6,0	0,0	-43,5	-43,0	-43,6	-47,6
Omzetbelasting (OB)	0,0	-388,1	-392,2	4,1		-391,9	-390,2	-367,2	-311,9
Bijzonder Invoorrecht Benzine	0,0	-47,9	-48,1	0,2		-49,1	-56,0	-40,9	-67,0
Accijns op Gedistilleerd	0,0	-13,6	-13,2	-0,4		-12,7	-13,0	-11,4	-12,7
Accijns op Tabak	0,0	-11,9	-12,7	0,8		-11,7	-14,5	-14,2	-10,1
Accijns op Bier	0,0	-11,7	-11,0	-0,7		-11,0	-10,9	-12,7	-11,3
Motorrijtuigenbelasting	0,0	-36,3	-37,7	1,4		-36,8	-36,6	-34,6	-39,3
Afvalstoffenbelasting	0,0	-11,0	-14,3	3,3		-11,3	-9,6	-10,1	-10,5
Logeergastenbelasting	0,0	-13,8	-14,0	0,2		-12,0	-10,1	-11,7	-9,0
Goederen & Diensten	0,0	-534,3	-543,2	8,9	0,0	-536,5	-540,9	-502,8	-471,8
Invoorrechten	0,0	-166,3	-164,7	-1,6		-156,6	-159,9	-165,2	-180,4
Zegelbelasting Doervoervergunningen	0,0	-0,3	-0,3	0,0		-0,7	-0,5	-1,2	-0,9
Internationale Handel	0,0	-166,6	-165,0	-1,6	0,0	-157,3	-160,4	-166,4	-181,3
Zegelbelasting Overige	0,0	-7,5	-6,9	-0,6		-5,9	-4,8	-5,1	-5,3
Andere Belastingen	0,0	-7,5	-6,9	-0,6	0,0	-5,9	-4,8	-5,1	-5,3
Totaal	0,0	-1.498,5	-1.520,8	22,3	0,0	-1.392,5	-1.423,4	-1.475,9	-1.407,5

Schenken en Subsidiebat

Realisatie: In september is begrepen de bruto eindverantwoording van SONA ad 6,6 mln. (nagekomen incidentele baten) welke aan Curaçao toekomt. De ontwikkeling van de baten tot en met de verslagperiode is verder als volgt.

5300 Schenken & Subsidiebat	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Bijdragen & Overdrachten v an Aruba	0,0	-0,1	-0,2	0,1		-0,2	-0,3	-0,5	-0,6
Bijdragen & Overdrachten v an Nederland	0,0	-24,6	-24,5	-0,1		-16,2	-17,6	-15,9	-15,6
Bijdragen & Overdrachten v an Sint Maarten	0,0	0,0	-0,7	0,7		-0,1	-0,1	-0,7	-0,8
Totaal	0,0	-24,7	-25,4	0,7	0,0	-16,5	-18,0	-17,1	-17,0

Andere Baten

Uitgangspunten inclusief voorgenomen beleid: thans loopt het traject voor het wettelijk verankeren van het nieuwe beleid ten aanzien van overheid gelieerde entiteiten, waaronder overheidsvennootschappen. Het kader waarbinnen overheidsinstellingen, overheidsvennootschappen en door de overheid gesubsidieerde instellingen moeten opereren wordt hervormd en waar nodig gereguleerd om de kosten voor de gemeenschap te drukken, de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren, de risico's voor de overheidsfinanciën te mitigeren en de afdracht van dividend te vergroten. Deze efficiëntieslag zal ruimte creëren om de kwaliteit van de dienstverlening te financieren, alsmede om de financiële situatie van deze entiteiten te versterken en de dividendafdracht te vergroten. Dit moet op termijn minstens 35 mln. per jaar opleveren, voor 2015 bedraagt de initiële raming 20,8 mln., de laatste prognose belooft thans 30,0 mln.

Vergunningsrechten: Ingevolge artikel 21 van de Landsverordening Bureau Telecommunicatie en Post, dient voormeld bureau alle vergoedingen uit de telecommunicatie- en postsector te storten in de landskas na aftrek van de operationele- en infrastructurele kosten, het reservefonds en de bestemmingsreserve. Deze vergoedingen houden verband met het uit te oefenen toezicht en de verleende licentie.

Realisatie: Op de in het verslagjaar opgenomen nieuwe obligatieleningen is een bedrag van 23,3 mln. wegens agio als (extra) bate gerealiseerd. De financiële ontwikkeling van de andere baten tot en met de verslagperiode is verder als volgt:

5400 Andere Baten	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Dividenduitkeringen	-4,3	-22,6	-30,0	7,4		-37,8	-35,3	-2,5	0,0
Pachten, Verhuur, Agio en Rentebaten	0,0	-48,0	-29,0	-19,0		-30,5	-24,0	-22,5	-20,0
Vergunnings- en Registratierecht (5147)	0,0	-12,0	-11,0	-1,0		-8,8	-10,8	-20,6	-15,4
Verkopen Goederen & Diensten	0,7	-86,9	-115,9	29,0		-100,2	-120,3	-101,8	-99,8
Boeten & Verbeurdverklaring	0,0	-1,4	-1,5	0,1		-1,4	-3,2	-2,1	-1,2
Niet in te delen Inkomsten (begroting)	0,0	-0,1	0,0	-0,1		-0,1	0,0	0,0	0,0
Vrijval Voorziening Belastingkantoor / compensatie tekorten GD	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	-15,2	0,0	0,0
Vrijval van andere Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0		-45,9	-10,9	-9,3	-13,2
Overige Baten	0,0	-3,8	-5,2	1,4		-3,0	-41,3	-18,6	-2,6
Totaal	-3,6	-174,8	-192,6	17,8	0,0	-227,7	-261,0	-177,4	-152,2

§5. UITKOMSTEN van de KAPITAALDIENST**Financiële ontwikkeling van het lopende DIENSTJAAR 2016**

Alle mutaties van de vermogensbestanddelen begrepen onder de vaste activa en de vaste financieringsmiddelen worden op de Kapitaaldienst tot uitdrukking gebracht voordat deze mutaties in de bezittingen en het vermogen worden toegevoegd of onttrokken aan de betreffende posten in de Balans. Ingevolge de financiële normen is een tekort toelaatbaar op de Kapitaaldienst, mits dit past binnen de rentelastnorm en de Gewone dienst in evenwicht blijft. De rentelastnorm houdt in dat de totale rentelasten in een dienstjaar niet meer mogen bedragen dan het bedrag dat overeenkomt met 5% van de gemiddeld in drie voorafgaande jaren gerealiseerde inkomsten. Voor 2016 wordt dit bepaald overeenkomstig de Rijkswet financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten en wel op grond van de geraamde inkomsten in 2013, 2014 en 2015. De **1e** prognose voor het dienstjaar 2016 (**BA2016v1**) is vanaf januari 2016 in de FMR opgenomen (zie **bijlage 1** voor een uitgebreide uiteenzetting daarvan). Het per begin van het dienstjaar nog beschikbare geraamde bedrag voor financiering van het nieuwbouwproject Hospital Nobo Otrobanda (HNO) bedraagt 162,7 mln., welk bedrag in het kader van deze prognose niet wordt meegenomen.

Recapitulatie van de uitkomsten van de Kapitaaldienst tot en met de verslagperiode:

Uitkomsten Kapitaaldienst	Real MRT	Prog MRT	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Prognose	Rek vlp
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2016	2016	AA 2016	2016	Δ 2016	PA 2016	BA2016v 1	AA 2015
Investerings in Gebouwen & Bouwstructuren	3,0	5,7	10,1	12,8	-2,7	34,7	290,1	79,3
Idem in Machines & Equipment [incl. Transportmiddelen]	0,4	0,7	0,9	1,3	-0,4	8,5	37,2	58,0
Investerings in Immateriële Vaste Activa	0,0	0,2	0,0	0,2	-0,2	0,2	10,7	14,8
Investerings in Nonproductieve Activa	0,0	0,1	-0,1	0,1	-0,2	1,4	3,5	9,9
Aflossingen Langlopende leningen o/g	0,0	0,0	8,2	8,2	0,0	0,0	8,2	0,0
Onttrekkingen aan Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitaal Dienst Uitgaven	3,4	6,7	19,1	22,6	-3,5	44,8	349,7	162,0
Afschrijvingen Vaste Activa	-4,0	-4,1	-12,2	-12,3	0,1		-64,5	-50,3
Verkoop Onroerende Goederen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-0,1	-0,1
Schadevergoedingen & Verzekeringsuitkeringen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	-0,2
Ontvangen Aflossingen op Leningen u/g	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1		-5,0	-5,1
Aangegane Geldleningen o/g	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-122,4	-278,7
Naar Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Kapitaal Dienst Inkomsten	-4,0	-4,1	-12,3	-12,3	0,0	0,0	-192,0	-334,4
Nadelig c.q. Voordelig +/- saldo van de Kapitaaldienst	-0,6	2,6	6,8	10,3	-3,5	44,8	157,7	-172,4

Financiële afwikkeling van het vorige DIENSTJAAR 2015

De 3e prognose voor het dienstjaar 2015 (BA2015v3) is vanaf oktober 2015 in de FMR opgenomen (zie [bijlage 1](#) voor een uitgebreide uiteenzetting daarvan). In de jaarprognose zijn de cumulatieve verschillen tussen realisatie en de voorafgaande prognose in de maand oktober tot uitdrukking gebracht. Voor een gedetailleerd inzicht wordt verwezen naar de t/m de verslagperiode bijgewerkte Investeringsstaat, afzonderlijk opgenomen in [bijlage 8](#) van deze rapportage. Recapitulatie van de uitkomsten van de Kapitaaldienst tot en met de verslagperiode:

Uitkomsten Kapitaaldienst	16FMR03	Real t/m	Prog t/m	Real-Prog	Aang.Vpl	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	AA 2015	AA 2015	2015	Δ 2015	PA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Investerings in Gebouwen & Bouwstructuren	4,8	79,3	151,2	-71,9	18,7	138,2	134,0	8,9	15,0
Idem in Machines & Equipment [incl. Transportmiddelen]	1,1	58,0	40,0	18,0	18,1	10,2	8,1	11,2	13,2
Investerings in Immateriële Vaste Activa	0,0	14,8	11,4	3,4	4,9	8,7	12,3	0,4	0,9
Investerings in Nonproductieve Activa	0,0	9,9	19,5	-9,6	8,2	2,9	6,9	7,4	3,3
Onttrekkingen aan Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0		45,9	26,1	9,3	13,2
Deelnemingen (Kapitaalinjectie IUH NV)	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	24,0	0,0
Kapitaal Dienst Uitgaven	5,9	162,0	222,1	-60,1	49,9	205,9	187,4	61,2	45,6
Afschrijvingen Vaste Activa	0,0	-50,3	-50,5	0,2		-48,0	-44,6	-44,5	-47,0
Verkoop Onroerende Goederen	0,0	-0,1	-0,1	0,0		0,0	0,0	0,0	-1,9
Schadevergoedingen & Verzekeringsuitkeringen	0,0	-0,2	-0,2	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangen Aflossingen op Leningen u/g	0,0	-5,1	-4,6	-0,5		-14,6	-4,7	-4,9	-9,9
Aangegane Geldleningen o/g	0,0	-278,7	-245,4	-33,3		-247,0	-62,6	0,0	0,0
Naar Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	-46,9	-25,8
Kapitaal Dienst Inkomsten	0,0	-334,4	-300,8	-33,6	0,0	-309,6	-111,9	-96,3	-84,6
Nadelig c.q. Voordelig +/- saldo van de Kapitaaldienst	5,9	-172,4	-78,7	-93,7	49,9	-103,7	75,5	-35,1	-39,0

Ter deelfinanciering van het meerjarig project Hospital Nobo Otrabanda (HNO) is in de maand juni 2014 een obligatielening van 247,0 mln. opgenomen (te weten 2,45% L-07, looptijd 2014-2044, aflossing ineens aan het einde van de looptijd). In januari 2015 is de 1,6% obligatielening (L-08, looptijd 2015-2045, vanaf 2016 af te lossen in jaarlijkse gelijke termijnen) voor een bedrag van 245,4 mln. (nominaal) opgenomen ter deelfinanciering (van het laatste deel) van HNO ad 187 mln. en andere (al dan niet reeds voorgefinancierde) investeringen. Een gedeelte van deze financiering dient dus ook ter dekking van de HNO investeringen zoals gepland voor 2015 en 2016 (zie volgende paragraaf). In december is een 1,62% obligatielening (L-09, looptijd 2015-2045, aflossing ineens aan het einde van de looptijd) voor een bedrag van 33,3 mln. (nominaal) opgenomen ter financiering van diverse investeringsprojecten.

§6. UITKOMSTEN van de FINANCIERING

Het kasstroomoverzicht maakt de financiële analyse compleet met informatie over de liquiditeit van Curaçao. De mutaties op de gewone dienst, de kapitaaldienst (investeringen en vaste financiering) en de (vlottende) financiering (mutaties van de debiteuren, crediteuren en overige vlottende activa en passiva) hebben t/m de verslagperiode samen geleid tot een afname van de liquide middelen (cashflow) met 4,0 mln. De samenstelling van de cashflow (kasstroom) - in vergelijking met voorgaande perioden - blijkt uit onderstaand overzicht:

HBM Recapitulatie van de netto KASSTROOM (Year to Date) - Indirecte Methode -	Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012	2011
Operationele Kasstroom: inkomend / uitgaand (-)	6,9	95,7	-34,6	141,4	-82,6	-55,6
Uitgaande (-) Kasstroom wegens Investeringen in Hospital Nobo Otrabanda (HNO)	0,0	-7,3	-102,7	-62,0	0,0	0,0
Uitgaande (-) Kasstroom wegens Investeringen in andere materiële / financiële vaste activa	-10,9	-154,7	-57,3	-133,3	-51,9	-32,4
'Vrije' kasstroom / 'Netto' uitstroom (-)	-4,0	-66,3	-194,6	-53,9	-134,5	-88,0
Inkomende Kasstroom uit opgenomen Financiering (obligaties / onderhands)	0,0	278,7	247,0	62,6	0,0	0,0
Toename / Afname (-) van de Liquide Middelen t/m de verslagperiode	-4,0	212,4	52,4	8,7	-134,5	-88,0
Beschikbaar Saldo Liquide Middelen aan het Begin van het boekjaar	459,5	247,1	194,7	186,0	320,5	408,5
Beschikbaar Saldo aan het Einde van de verslagperiode (ANG mln.)	455,5	459,5	247,1	194,7	186,0	320,5

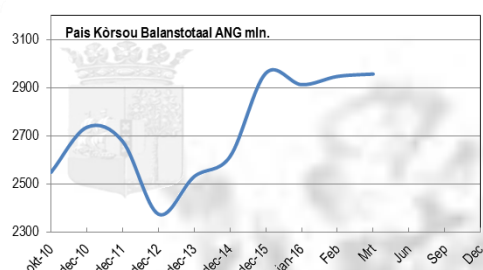


Het saldo van de feitelijk beschikbare liquide middelen ('netto') aan het begin van het jaar bedraagt 459,5 mln. Door de gerealiseerde negatieve cashflow bedraagt het saldo aan het einde van de verslagperiode daardoor 455,5 mln. Hiervan is nog 262,0 mln. (restsaldo) afkomstig van reeds opgenomen (vreemde) financiering, welke liquiditeiten volledig zijn geoormerkt voor het doen van de (voorgenomen) investeringen in Hospitaal Nobo Otrabanda (HNO) zoals blijkt uit onderstaand overzicht:

Beschikbaar voor de operationele bedrijfsvoering inclusief eigen financiering investeringen	193,5	197,5	164,8	256,7	186,0	320,5
Beschikbaar / geoormerkt voor investeringen HNO (restant opgenomen financiering)	262,0	262,0	82,3	-62,0	0,0	0,0
Beschikbaar / geoormerkt voor andere investeringen (restant opgenomen financiering)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Beschikbaar Saldo aan het Einde van de verslagperiode (ANG mln.)	455,5	459,5	247,1	194,7	186,0	320,5

De beschikbare liquide middelen voor de operationele bedrijfsvoering belopen dus een bedrag van 193,5 mln.

§7. ONTWIKKELING van de BALANSPOSITIE



Grosso modo geeft de balans vooral inzicht in de solvabiliteit van Curaçao. De definities en waardeeringsgrondslagen van alle balansonderdelen zijn in principe identiek aan die van de Jaarrekening. De definitieve toedeling van bezittingen en schulden in het



kader van de boedelscheiding als gevolg van de ontmanteling van het voormalig Land de Nederlandse Antillen per 10 oktober 2010 is nog niet afgerond. Wel

is een Eindrapport door de Vereffenaar uitgebracht. Dit eindrapport is onderwerp van ambtelijk overleg tussen de drie betrokken landen. Het (voorlopige) resultaat op de gewone dienst alsook de mutaties van de kapitaaldienst en de vlottende financiering t/m de verslagperiode resulteren in (de ontwikkeling van) de hiernavolgende voorlopige balanspositie (BB2010 = beginbalans):

BALANS ACTIVA per 31 december	Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
MVA Materiële Vaste Activa	1.053,6	1.054,9	943,4	831,4	714,7	731,3	735,4
FVA Kapitaalverstrekkingen	0,4	0,4	0,4	0,4	10,4	10,4	20,3
FVA Verstrekte Langlopende Geldleningen u/g (incl. Studieleningen)	65,0	65,1	70,5	94,3	111,8	153,2	159,5
FVA Deelnemingen	1.109,1	1.109,1	1.109,1	1.228,6	1.177,2	1.265,6	1.208,4
LIQ Niet vrij beschikbare Liquide Middelen *	1,5	1,4	1,3	1,3	0,8	0,3	0,0
VASTGELEGDE MIDDELEN	2.229,6	2.230,9	2.124,7	2.156,0	2.014,9	2.160,8	2.123,6
VRD Voorraden	0,6	0,3	0,0	1,1	1,3	1,1	2,6
VOR Debiteuren Algemeen (excl. Studieleningen)	107,9	105,9	98,5	101,3	81,0	127,6	201,9
VOR Debiteuren Overheden	35,9	35,9	34,3	34,6	35,0	36,6	27,0
VOR Debiteuren Deelnemingen (negatieve posten onder KLS) **	64,4	64,4	51,2	32,8	12,3	0,0	0,0
VOR Debiteuren Overheidsentiteiten (negatieve posten onder KLS) ***	62,5	63,2	57,6	47,2	40,4	0,0	0,0
VOR Rekening-Courant	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,2	26,4
VOR Te verrekenen Voorschoten	0,3	0,3	0,3	0,2	0,0	0,1	0,0
VOR Af te wikkelen Betalingen	0,2	0,2	0,1	0,0	0,1	-0,2	0,0
LIQ Liquide Middelen [inclusief Kruisposten]	457,0	460,9	248,4	196,0	186,8	320,8	166,6
Af: LIQ Niet vrij beschikbaar (ING 20025 Eurorekening) - zie onder FVA *	-1,5	-1,4	-1,3	-1,3	-0,8	-0,3	0,0
VLOTTENDE ACTIVA	727,3	729,7	489,1	411,9	356,1	515,9	424,5
Totaal Activa (ANG mln.)	2.956,9	2.960,6	2.613,8	2.567,9	2.371,0	2.676,7	2.548,1
GD Saldo van de Gewone Dienst huidig Djaar [cum]	-54,6	-3,2	-42,4	-120,9	73,1	166,3	0,0
EVM Algemene Reserve	-308,3	-265,9	-145,0	-370,8	-515,7	-718,4	5,0
EVM Saldo Gewone Dienst vorig Djaar	-3,2	-42,4	-120,9	73,1	166,3	51,2	0,0
EVM Bestemmingsreserves	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,5	-14,5	-217,7
EIGEN VERMOGEN	-366,1	-311,5	-308,3	-418,6	-292,8	-515,4	-212,7
VRZ Voorzieningen	-19,8	-19,8	-19,8	-65,7	-97,2	-61,7	-67,9
LLS Binnenlandse Langlopende Schulden o/g	-2.247,6	-2.247,6	-1.977,0	-1.730,0	-1.667,4	-1.667,4	-1.667,4
OVERIGE VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	-2.267,4	-2.267,4	-1.996,8	-1.795,7	-1.764,6	-1.729,1	-1.735,3
KLS Gelden in Bewaring	-79,2	-78,5	-77,4	-76,7	-39,5	-38,3	-36,2
KLS Crediteuren Algemeen	-92,3	-203,8	-144,3	-193,1	-162,2	-376,3	-498,9
KLS Betaalopdrachten Onderweg	0,0	0,0	-4,6	-0,2	0,0	28,8	-48,0
KLS Crediteuren Deelnemingen **	-22,2	-22,2	-22,2	-34,1	-27,3	0,0	0,0
KLS Crediteuren Overheidsentiteiten ***	-4,3	-4,3	-4,3	-3,2	-2,1	0,0	0,0
KLS Crediteuren Overheidsfondsen	-82,1	-29,4	-27,5	-18,5	-62,6	-20,5	-17,0
OVP Ontvangst en Afdracht van Premies	-36,7	-38,3	-25,8	-24,9	-8,1	-12,7	0,0
OVP Beloningen en Sociale Lasten	-5,5	-4,5	0,1	1,2	-8,2	-9,5	0,0
OVP Af te wikkelen Ontvangsten	-1,1	-0,7	-2,7	-4,1	-3,6	-3,7	0,0
OVP Tussenrekeningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VLOTTENDE PASSIVA	-323,4	-381,7	-308,7	-353,6	-313,6	-432,2	-600,1
Totaal Passiva (ANG mln.)	-2.956,9	-2.960,6	-2.613,8	-2.567,9	-2.371,0	-2.676,7	-2.548,1

§7.1 Toelichting en Balansspecificatie van de ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA	Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
GOA Gronden en Ondergrondse (nonproductieve) Activa	89,8	90,8	84,5	85,2	81,8	77,6	78,0
GEB Gebouwen & Bouwstructuren	687,2	684,9	644,5	638,8	594,1	612,0	613,8
OWE Onderhanden Werken: m.n. Bouw Hospital Nobo Otrobanda	172,0	172,0	164,7	62,0	0,0	0,0	0,0
MEQ Machines & Equipment [incl. Transportmiddelen]	77,5	78,9	30,9	30,2	32,3	30,2	7,6
AVA Andere Vaste Activa	27,1	28,3	18,8	15,2	6,5	11,5	36,0
Totaal Materiële Vaste Activa einde periode (ANG mln.)	1.053,6	1.054,9	943,4	831,4	714,7	731,3	735,4
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo van de Materiële Vaste Activa begin dienstjaar	1.054,9	943,4	831,4	714,7	731,3	743,3	735,4
Investeringsen	10,9	162,1	160,0	161,3	27,9	35,0	0,0
Desinvesteringsen	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afschrijvingen	-12,2	-50,3	-48,0	-44,6	-44,5	-47,0	0,0
Verloop Materiële Vaste Activa Saldo einde periode (ANG mln.)	1.053,6	1.054,9	943,4	831,4	714,7	731,3	735,4

De stand van de geadministreerde, al aangegane verplichtingen aan het einde van de verslagperiode welke nog moeten materialiseren in investeringen (kapitaaluitgaven) bedraagt 94,7 mln. (zie Kapitaaldienst). Voor een gedetailleerd inzicht wordt verwezen naar de Investeringsstaat, welke afzonderlijk is opgenomen in [bijlage 8](#) van deze rapportage.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA	Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Verstekte Langlopende Geldleningen u/g	164,3	164,4	169,8	177,0	163,2	153,2	159,5
Af: Voorziening Dubieuze Debiteuren voor Uitgegeven Langlopende Leningen	-134,3	-134,3	-134,3	-125,6	-80,3	0,0	0,0
Studieleningen u/g onder Debiteuren Verzamelrekening incl. voorziening	35,0	35,0	35,0	42,9	28,9	0,0	0,0
Sub-totaal Verstekte langlopende geldleningen	65,0	65,1	70,5	94,3	111,8	153,2	159,5
Kapitaalverstrekkingen	0,4	0,4	0,4	0,4	10,4	10,4	20,3
Niet vrij beschikbare Liquide Middelen	1,5	1,4	1,3	1,3	0,8	0,3	0,0
Deelnemingen [zie overzicht van het verloop]	1.109,1	1.109,1	1.109,1	1.228,6	1.177,2	1.265,6	1.208,4
Totaal Financiële Vaste Activa (ANG mln.)	1.176,0	1.176,0	1.181,3	1.324,6	1.300,2	1.429,5	1.388,2
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontwikkelingsbank Nederlandse Antillen (OBNA) NV (U01-05)	11,1	11,2	11,9	14,3	15,6	17,8	19,5
Curaçao Ports Authority (CPA) NV (U06-09)	1,3	1,3	1,3	1,8	2,2	7,9	8,4
Lening u/g aan Sint Elisabeth Hospitaal door v.m. EGC (U23)	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0
Andere Entiteiten (U17-22)	151,9	151,9	156,6	150,8	145,4	127,5	131,6
Af: Voorziening Dubieuze Debiteuren voor Uitgegeven Langlopende Geldleningen	-134,3	-134,3	-134,3	-125,6	-80,3	0,0	0,0
Sub-totaal Verstekte langlopende geldleningen excl. Studieleningen	30,0	30,1	35,5	51,3	82,9	153,2	159,5
Studieleningen u/g van Debiteuren Verzamelrekening langlopend deel	48,9	48,9	48,9	43,0	28,9	0,0	0,0
Af: Voorziening Dubieuze Debiteuren voor Studieleningen	-13,9	-13,9	-13,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Specificatie verstekte langlopende geldleningen einde periode (ANG mln.)	65,0	65,1	70,5	94,3	111,8	153,2	159,5

Voor het gedeelte van de uitstaande hoofdsom wat als dubieus is aan te merken, is onder deze post een voorziening opgenomen. Het betreft hier door het voormalige EGC uitgegeven leningen als gevolg van de aangesproken garanties m.b.t. een Hotelresort. Het Hotelresort staat thans in de verkoop. De uitgegeven Studieleningen hebben echter voor het overgrote deel een langlopend karakter en zijn voor het gehele uitstaande saldo aan het einde van het jaar (ná eventuele voorziening voor oninbaarheid) onder de 'Financiële Vaste Activa' opgenomen. Het Land Curaçao kan niet vrij beschikken over de bankrekening 'ING Bank 20025 LO (EUR)' omdat de ING Bank de tekenbevoegdheid van de Ontvanger vooralsnog niet erkent. Deze 'beperking' duurt al langer dan

één jaar waardoor deze bankrekening niet als 'Liquide Middelen' wordt gerubriceerd doch afzonderlijk in de Balans onder de 'Financiële Vaste Activa' is opgenomen.

DEELNEMINGEN	Verloopoverzicht	Mr16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Saldo van de Deelnemingen begin dienstjaar		1.109,1	1.109,1	1.228,6	1.177,2	1.265,6	1.209,0	1.208,4
Analytisch Diagnostisch Centrum (ADC) NV vaststelling historische kostprijs		0,0	0,0	0,0	-0,8	0,0	0,0	0,0
Curaçao Ports Authority 94,2% deelneming i.p.v. 100%		0,0	0,0	-4,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Curaçaose Dok Maatschappij Holding (CDM) NV blijvende waardevermindering		0,0	0,0	0,0	-2,6	0,0	0,0	0,0
Curoil NV blijvende waardevermindering (na dividenduitkering tlv agioreserve)		0,0	0,0	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Integrated Utility Holding (AQUALECTRA) NV Kapitaalinjectie / waardevermindering		0,0	0,0	-113,4	34,0	24,0	0,0	0,0
NV Stadsherstel Willemstad 3-jarige toets blijvende waardevermindering		0,0	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
NV Stadsherstel Willemstad 64,9% deelneming (historische kostprijs vide Jrek 2010)		0,0	0,0	13,3	0,0	0,0	0,0	0,0
PSB Bank (Postspaarbank) NV kapitaalstorting door aandeelhouder		0,0	0,0	0,0	20,9	0,0	0,0	0,0
Saba Bank Resources (SBR) NV blijvende waardevermindering		0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
United Telecommunications Services (UTS) NV blijvende waardevermindering		0,0	0,0	-13,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Herwaardering Deelnemingen naar de Historische Kostprijs t.l.v. Algemene Reserve		0,0	0,0	0,0	0,0	-112,4	56,6	0,0
Verloop van de Deelnemingen einde periode (ANG mln.)		1.109,1	1.109,1	1.109,1	1.228,6	1.177,2	1.265,6	1.208,4

De definitieve toedeling van de deelnemingen in het kader van de boedelscheiding, als gevolg van de ontmanteling van het voormalig Land de Nederlandse Antillen per 10 oktober 2010, is nog niet afgerond. Voor de waardering wordt dus nog uitgegaan van de Voorlopige Boedelbalans inclusief de (voorlopige) aandelenverhoudingen. Het ministerie van Financiën toetst in de praktijk om de drie jaar hoe - aan de hand van de betreffende jaarrekeningen van de deelnemingen (gerekend vanaf 2010 dus per 2013, 2016 etc.) - de intrinsieke waarden zich ontwikkelen ten opzichte van de historische kostprijzen. Blijken deze op het toets-moment lager, dan wordt de historische kostprijs naar beneden bijgesteld tot het niveau van de (gedaalde) intrinsieke waarde (ex artikel 27, lid 7 LvC). Afwaarderingen c.q. waardeverminderingen worden ten laste van de Algemene Reserve gebracht. Een aantal van de bedrijven vertoont een negatieve intrinsieke waarde. Tevens ontbreken nog de jaarrekeningen 2014 van de meeste deelnemingen, waardoor een meer actueel inzicht in de financiële en andere ontwikkelingen van deze bedrijven vooralsnog ontbreekt.

De financiële ontwikkelingen van de Overheidsvennootschappen zijn hieronder samengevat per sector (IW = intrinsieke waarde, BW = boekwaarde, BB = Beginbalans en EB = eindbalans); de kolom van de verslagperiode betreft de actuele boekwaarde.

DEELNEMINGEN	Mr16	2015p15	IW 2014	IW 2013	IW 2012	IW 2011	BW 10BB
Buskabaai NV	0,0	0,0	2,2	0,1	-0,4	-1,0	0,0
Curaçao Oil NV	107,6	107,6	107,6	88,3	92,4	75,1	131,3
Integrated Utility Holding (Aqualectra) NV	144,7	144,7	173,7	144,7	71,4	199,8	296,6
Kompania di Petrol i Gas Kòrsou NV	n/a	n/a	n/a	0,0	0,0	0,0	0,0
Refineria di Kòrsou NV	387,0	387,0	n/a	n/a	125,3	217,3	368,1
Saba Bank Resources NV	0,6	0,6	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6
Boekwaarde ONV's Sector ENERGIE (ANG mln.)	639,9	639,9	::	::	289,3	491,8	796,6

Curaçao Oil NV

Na de aanpassing van de dividenduitkering 1999 - 2001 ten laste van de agioreserve (23,0 mln.) in 2013, welke gedeeltelijk is verrekend met een nog terug te ontvangen lening (20,2 mln.) van het voormalige EGC, is de intrinsieke waarde van Curoil NV (107,6 mln.) enigszins beneden de oorspronkelijke historische kostprijs (108,3 mln.) gedaald en nog gebleven (2014).

Integrated Utility Holding (AQUALECTRA) NV (IUH)

De intrinsieke waarde (144,7 mln.) van IUH is fors gedaald beneden de oorspronkelijke historische kostprijs. Oorzaken zijn onder meer het afstoten van de CUC (BOO Centrale) tegen nihil waarde aan RdK NV en het voor perioden uitblijven van noodzakelijke tariefsaanpassingen, waardoor de financiële positie van IUH ernstig is verslechterd. Blijkens de onlangs beschikbaar gekomen jaarrekening 2013 van IUH (driejarige toets ministerie van Financiën) is deze afwaardering circa 113,4 mln. Er bestaat een verbeterplan om de financiële positie van IUH te doen saneren. In 2014 is door IUH een voordelig operationeel resultaat geboekt van 51,4 mln. en is daarmee uit de rode cijfers. De intrinsieke waarde van IUH per einde boekjaar 2014 is voornamelijk daardoor (weer) toegenomen tot een bedrag van 173,7 mln.

Kompania di Petrolí i Gas Kòrsou NV (KPG)

KPG is per 27 oktober 2014 opgericht met als doel de exploratie en winning van aardgas en minerale olie welke zich eventueel in Curaçaose bodem bevinden. Het nominaal aandelenkapitaal bedraagt ANG 10.000.

Refineria di Kòrsou NV (RdK)

RdK heeft sedert 2011 ruim USD 82 mln. geïnvesteerd in de BOO Centrale om de achterstallige reparaties en onderhoud te doen verhelpen. Vanaf 2015 zal nog circa USD 18 mln. benodigd zijn. De jaarlijkse doorlopende kosten voor deugdelijk onderhoud bedragen volgens RdK USD 11 mln. Er is onder de huidige omstandigheden sprake van een zwaar verliesgevende operatie en een negatieve waarde (op basis van een berekening door KPMG) van de BOO Centrale (alook voor de waarde van de aandelen in CUC). Het 'verlies' als gevolg van de acquisitie en herstructurering van CUC Holdings BV bedraagt 126,2 mln. volgens de recent beschikbaar gekomen jaarrekening 2011 van RdK. De intrinsieke waarde is daardoor fors verminderd. Van RdK ontbreken nog de jaarrekeningen vanaf 2012. Hierdoor heeft de eerdergenoemde 'driejarige toets' per 2013 (nog) niet kunnen plaatsvinden.

DEELNEMINGEN	Mrt'16	2015p15	IW 2014	IW 2013	IW 2012	IW 2011	BW 10BB
Curaçao Airport Holding NV	33,9	33,9	36,2	36,6	33,2	34,6	32,1
Curaçaose Dok Maatschappij Holding NV	0,0	0,0	n/a	n/a	n/a	-3,2	48,3
Curacao Eisenmetall NV	0,4	0,4	n/a	n/a	n/a	n/a	0,2
Curacao Eisenmetall Shipbreaking Yard NV	0,0	0,0	n/a	n/a	n/a	n/a	0,0
Curaçao Industrial & International Development Co.	55,4	55,4	63,3	61,5	58,4	57,3	54,5
Curaçao Ports Authority NV	76,0	76,0	133,5	126,8	115,9	93,2	111,3
Boekwaarde ONV's Sector HANDEL EN INDUSTRIE (ANG mln.)	165,7	165,7	::	::	::	::	246,4

Curaçaose Dok Maatschappij Holding NV CDM)

Gerekend vanaf 10-10-2010 is er bij CDM sprake van een blijvende waardevermindering. De historische kostprijs van de deelneming CDM is daarom met 2,6 mln. al in het dienstjaar 2013 afgewaardeerd tot boekwaarde nihil. De definitieve jaarrekeningen vanaf 2011 (draft) en dus een actueel financieel inzicht, ontbreken echter nog.

Curaçao Ports Authority NV (CPA)

De overheid blijkt voor 94,2% aandeelhouder van CPA, eerder werd nog uitgegaan van een deelneming van 100%. Voor de overige 5,8% is Korpodeko namelijk de aandeelhouder. De intrinsieke waarde per 2014 overtreft ruim de actuele boekwaarde.

DEELNEMINGEN	Mrt'16	2015p15	IW 2014	IW 2013	IW 2012	IW 2011	BW 10BB
Autobus Bedrijf Curaçao NV	4,0	4,0	n/a	5,4	5,3	4,8	0,0
Continuous Reliability NV	6,3	6,3	10,2	9,7	8,0	7,6	5,8
Cpost International NV (voorheen Nieuwe Post)	0,0	0,0	-17,0	-12,8	-7,9	-25,8	-22,1
Dutch Caribbean Air Navigation Service Provider NV	6,1	6,1	9,1	7,8	6,8	6,9	6,1
United Telecommunications Services NV	210,5	210,5	233,7	210,5	232,5	229,8	132,2
Windward Islands Airways International NV	0,0	0,0	-9,8	-9,4	-10,9	-14,5	-0,2
Boekwaarde ONV's Sector TRANSPORT, OPSLAG EN COMMUNICATIE (ANG mln.)	226,9	226,9	::	211,2	233,8	208,8	121,8

Cpost International – voorheen Nieuwe Post Nederlandse Antillen (NPNA) NV (Cpost)

De deelneming Cpost heeft een totale negatieve intrinsieke waarde van ANG 17,5 mln (vide de jaarrekening 2013 van Cpost), het 'aandeel' van de overheid hierin bedraagt -12,8 mln. In de jaarrekening 2012 van het Land is deze deelneming reeds op nihil gewaardeerd. De accountant heeft (ook) bij de jaarrekening 2013 van NPNA NV een controleverklaring met beperking afgegeven. De onderbouwing van dit oordeel heeft onder andere betrekking op het ontbreken van voldoende en geschikte controle-informatie inzake de vrijval van de voorziening voor Duurtetoelag. Voor de Nieuwe Post Nederlandse Antillen (NPNA) N.V. is in de "Agreement for Concession Contract to provide Postal and Post Banking Services in the Netherlands Antilles" onder paragraaf 2.4.7.c opgenomen dat de overheid verantwoordelijk is voor alle pensioenverplichtingen voor een bepaalde tijd. Onduidelijk is voor welk deel de overheid verantwoordelijk zou zijn. Er bestaat nog geen overeenstemming dienaangaande met de overheden van Curaçao en Sint Maarten welke de vrijval van eerdergenoemde voorziening zouden doen rechtvaardigen.

United Telecommunications Services NV (UTS)

Voor de deelnemingen van het voormalig Land N.A. zijn er nog geen formele besluiten beschikbaar over de verdeling van de aandelen over de nieuwe landen Curaçao, Sint Maarten en de BES-eilanden. Uitgegaan wordt van de Voorlopige Boedelbalans, waardoor voor Curaçao een voorlopig aandeel van 73,3% is gehanteerd. In de goedgekeurde jaarrekening 2011 van de deelneming UTS zijn de vergelijkende cijfers van het Eigen vermogen van 2010 aangepast. De aanpassing is gedaan op basis van een voorstel welke aan de aandeelhouders is voorgelegd in verband met de onderverdeling én de overwaarde van haar aandelen. UTS heeft door het uitblijven van een reactie van haar aandeelhouders, de financiële gevolgen van het voorgelegde voorstel in haar jaarrekening verwerkt.

Het Ministerie van Financiën heeft de aangepaste intrinsieke waarde van 2010 van UTS gebruikt voor het herrekenen van de historische kostprijs van UTS. Bij deze berekening heeft het Ministerie van Financiën het verdelingspercentage van de Voorlopige Boedelbalans gehanteerd om zodoende consistent te blijven met de andere deelnemingen welke ook onder de boedelscheiding vallen. Echter het voorstel van UTS heeft ook gevolgen voor het te hanteren aandeel van het Land Curaçao in UTS en de historische kostprijs. Het is vooralsnog niet duidelijk of de aandeelhouders een formele beslissing hebben genomen over het in de jaarrekening verwerkte voorstel van UTS, inzake onderverdeling en overwaarde van haar aandelen. Overigens dienen de betrokken landen nog overeenstemming te bereiken aangaande de definitieve boedelverdeling.

In het bijzonder door het behalen van negatieve resultaten op de buitenlandse deelnemingen van UTS, is het voorlopige aandeel van de overheid in de intrinsieke waarde (210,5 mln.) vide de jaarrekening 2013 van UTS gedaald beneden de oorspronkelijke historische kostprijs (= de boekwaarde ad 223,8 mln.). De negatief presterende deelnemingen van UTS zullen worden afgestoten.

DEELNEMINGEN	Mr16	2015p15	IW 2014	IW 2013	IW 2012	IW 2011	BW 10BB
Giro Bank NV	2,5	2,5	n/a	n/a	3,6	3,0	3,6
Ontwikkelingsbank Nederlandse Antillen NV	11,8	11,8	12,5	13,0	12,7	12,3	14,4
PSB Bank (Postspaarbank) NV	24,6	24,6	22,9	24,8	24,7	24,2	0,0
Boekwaarde ONV's Sector FINANCIËLE DIENSTVERLENING (ANG mln.)	38,9	38,9	::	::	41,0	39,5	18,0

PSB Bank (Postspaarbank) NV (PSB)

De historische kostprijs van PSB is in verband met de kapitaalstorting door de aandeelhouder vide de jaarrekening 2011 van PSB ad 20,9 mln., alsnog verhoogd met voornoemd bedrag. De overheidsgarantie voor bij de PSB ingelegde spaargelden is gewijzigd bij PB 2012-46 Postspaarbank art. 9, deze is thans afbouwend tot 2016, te weten voor 2015 nog 25% en vanaf 2016 nihil.

DEELNEMINGEN	Mr16	2015p15	IW 2014	IW 2013	IW 2012	IW 2011	BW 10BB
Analytisch Diagnostisch Centrum NV	0,0	0,0	0,7	0,1	-1,4	-2,5	0,8
Servisio Limpiesa Kòrsou NV	25,0	25,0	n/a	26,8	25,6	26,2	25,2
NV Stadsherstel Willemstad	12,7	12,7	12,6	12,7	12,8	12,8	0,0
Woningbouw Curacao NV	0,0	0,0	n/a	n/a	0,2	0,0	-0,4
Boekwaarde ONV's Sector GEZONDHEID EN OVERIGE (ANG mln.)	37,7	37,7	::	::	37,2	36,5	25,6
Totaal Deelnemingen boekwaarde / (laatste) historische kostprijs (ANG mln.)	1.109,1	1.109,1	::	::	::	::	1.208,4

Analytisch Diagnostisch Centrum NV (ADC)

De jaarrekening 2010 is pas per mei 2014 beschikbaar gekomen voor het ministerie van Financiën. Hieruit blijkt voor ADC een negatieve intrinsieke waarde per ultimo 2010, waardoor de historische kostprijs moest worden teruggebracht naar nul. Per einde 2014 beschikt ADC ondertussen over een positief totaal eigen vermogen van 1,0 mln. (aandeel overheid = voorlopig 0,7 mln.).

De standen van de 'administratieve' Voorraden luiden als volgt:

VOORRADEN	Mr16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Openbare Werken	0,6	0,3	0,0	1,1	1,1	0,9	2,5
Ministerie van Financiën - magazijn is opgeheven -	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,1
Totaal Voorraden (ANG mln.)	0,6	0,3	0,0	1,1	1,3	1,1	2,6

De vorderingen zijn als volgt samengesteld:

VORDERINGEN	Mr16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Verzamelrekening [zie specificatie]	266,1	268,6	261,3	204,0	179,5	132,9	123,6
Af. Studieleningen naar Verstr. Langl. Geldleningen u/g (incl. voorziening)	-35,0	-35,0	-35,0	-42,9	-28,9	0,0	0,0
Anticipatieposten [zie specificatie]	18,7	14,5	10,0	5,3	44,6	40,0	65,7
Herrubricering: naar Debiteuren Deelnemingen/Ovh.entiteiten/Crediteuren Ovh.fondsen	0,0	0,0	0,0	0,0	-40,3	0,0	0,0
Inspectie invoerrechten en accijnzen	-0,1	-0,1	0,2	0,1	0,2	-0,3	0,0
Debiteuren Bank-Cash-Management module	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangsten Deb afvalstoffenheffing	3,0	2,7	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Deb afvalstoffenheffing (overname)	-46,3	-46,3	-40,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangsten onderweg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	26,2
Af. Voorziening	-98,5	-98,5	-98,5	-65,2	-74,1	-47,0	-13,6
Totaal Debiteuren Algemeen (ANG mln.)	107,9	105,9	98,5	101,3	81,0	127,6	201,9

De openstaande Debiteuren met een factureringsdatum van vijf jaar en ouder welke als dubieus zijn aan te merken, zijn volledig

voorzien. Vorderingen ≥ 1 jaar tot 5 jaar zijn gedeeltelijk voorzien volgens een oplopend (progressief) percentage. Hieronder is een specificatie opgenomen van de Debiteuren Verzamelrekening alsook van de Debiteuren Anticipatieposten:

VORDERINGEN		Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012
Woningbouw Curacao NV	Erfpacht	0,0	0,0	2,1	2,1	2,1
Aqualectra Distribution	Erfpacht, huur, vergunningsrecht, aflossing lening	4,0	4,0	4,4	4,3	4,3
Curacao Ports Authority NV	Erfpacht, vergunningsrecht, benzinekosten, aflos	2,3	2,5	2,2	2,6	3,0
O B N A NV	Erfpacht, rente en aflossing leningen	1,9	1,9	2,1	1,9	1,9
Isa Service Stations NV	Erfpacht	1,3	1,2	1,1	1,1	0
C D M Holding NV	Erfpacht	11,3	11,3	10,6	6,4	4,3
Fundashon Kas Popular	Erfpacht, huur, rente en aflossing leningen	14,4	14,4	14,4	14,3	14,3
Selikor NV	Erfpacht, vergunningsrecht en benzinekosten	1,9	2,0	1,9	1,6	1,4
Progress Sabana NV	Erfpacht	1,7	1,7	1,6	1,5	1,4
CCR Development NV	Erfpacht	1,4	1,5	1,8	1,5	0
United Telecomm. Services	Erfpacht, huur etc.	1,0	1,0	0	0	0
Stichting Gaming Control Board	Afdracht speelvergunningrecht	7,5	7,5	2,5	5,0	2,5
Hotel Kura Hulanda	Erfpacht	1,0	1,0	1,0	1,0	1,1
Penstock Enterprises NV	Erfpacht	1,0	1,0	0	0	0
Barniva Curaçao Development NV	Erfpacht en Afvalstoffenbelasting	1,2	1,0	0	0	0
Curaçao Airport Holding NV	Dividenduitkering 2012	0	0	2,7	0	0
Staat der Nederlanden	Erfpacht	0	0	0	0	2,2
Aqualectra	Afvalstoffen	3,1	3,1	3,1	0	0
Koninklijke Marine	Huur en salariskosten	0	0	0	0	1,7
Aschar NV	Erfpacht	0	0	0	0	1,1
Meteorologische Dienst Aruba	Meteo dienstverlening	0	0	1,0	0	0
Ministerie van Infrastructuur en Milieu	Bijdrage Meteo van NL-BES	1,7	1,7	1,3	0	0
Kustwacht	Doorberekening Salariskosten	2,3	2,3	2,1	0	2,0
Sub-totaal Vorderingen $\geq 1.000.000$		59,0	59,1	55,9	43,3	43,3
Vorderingen $\geq 100.000 < 1.000.000$		45,0	44,7	46,0	45,1	40,6
Vorderingen < 100.000		164,6	167,3	159,4	115,6	95,6
Nog te verwerken Factuur Batches		-2,5	-2,5	0	0	0
Specificatie Debiteuren Verzamelrekening (ANG mln.)		266,1	268,6	261,3	204,0	179,5
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vorderingen $\geq 1.000.000$		17	17	17	13	14
Vorderingen $\geq 100.000 < 1.000.000$		172	170	173	167	158
Vorderingen < 100.000		60.373	62.136	57.884	23.422	21.604
Totaal Debiteuren Verzamelrekening (aantallen)		60.562	62.323	58.074	23.602	21.776
Buro Telecommunicatie & Post	Raming licentierechten	12,2	12,2	5,3	1,7	2,0
Gemeenschappelijk Hof van Justitie	Afrekening Hof van Justitie / Griffierechten	2,0	2,0	4,7	3,1	3,3
Kustwacht en Marine	Doorberekening Salariskosten	5,3	1,1	0	0	0,0
Luchtvaart, Justitie, Maritieme Zaken	Afoming geblokkeerde rekeningen	0	0	0	0	2,0
Sint Elisabeth Hospitaal	Rente lening u/g 2010-2013	0	0	0	1,0	0
Staat der Nederlanden	Intrekking erfpacht (correctie subadministratie)	0	0	0	0	-2,2
Overige	Nog op te schonen/ te corrigeren debiteuren	-0,8	-0,8	0	-0,5	-0,8
Specificatie Debiteuren Anticipatieposten (ANG mln.)		18,7	14,5	10,0	5,3	4,3

De Debiteuren Overheden zijn als volgt samengesteld:

VORDERINGEN	Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Vereffeningrekening Boedel (voormalige) NEDERLANDSE ANTILLEN	35,3	35,3	35,3	35,3	35,3	36,8	27,0
Rechtspersoon ARUBA	0,6	0,6	-1,0	-0,7	-0,3	-0,2	0,0
Rechtspersoon SINT MAARTEN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechtspersoon NEDERLAND inclusief de BES EILANDEN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Debiteuren Overheden (ANG mln.)	35,9	35,9	34,3	34,6	35,0	36,6	27,0

De Debiteuren Deelnemingen en Overheidsentiteiten zijn als volgt:

VORDERINGEN		Mr16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
R/C ABC Busbedrijf NV	Investeringssubsidie	2,7	2,7	3,0	3,4	4,0	2,7	0,7
R/C Curaçao Ports Authority NV	Vervallen rente en aflossing	5,5	5,5	5,1	4,6	5,8	0,0	0,0
R/C Curoil NV	Dividenduitkering	29,0	29,0	29,0	10,4	0,0	0,0	0,0
R/C IUH (Aqualectra) NV	Vervallen rente en aflossing	15,8	15,8	7,8	0,0	0,0	0,0	0,0
R/C Ontwikkelingsbank NA NV	Vervallen rente en aflossing	7,8	7,8	6,0	4,2	2,4	0,0	0,0
R/C Woningbouw Curaçao NV	Vervallen rente en aflossing / erfpacht	0,3	0,3	0,3	0,2	0,1	0,0	0,0
R/C Curaçao Airport Holding NV	Dividenduitkering	3,3	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
R/C Refineria di Korsou NV	Dividenduitkering (algemeen deel)	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Debiteuren Deelnemingen (ANG mln.)		64,4	64,4	51,2	32,8	12,3	2,7	0,7
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
R/C CBCS Centrale Bank	License fee + winstuitkering	9,8	10,5	13,7	12,6	5,6	0,0	0,0
R/C University of Curaçao	Vervallen rente en aflossing	0,0	0,0	0,0	0,5	0,4	0,0	0,0
R/C St. Wegenfonds Curaçao	Diversen cfm. SWC	24,2	24,2	24,2	26,2	27,5	27,5	25,7
R/C Fundashon Kas popular	Vervallen rente en aflossing / erfpacht	9,1	9,1	8,4	7,7	6,9	0,0	0,0
R/C Fundashon Korpodeko	Vervallen rente en aflossing	0,1	0,1	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0
R/C St. Elisabeth Hospitaal		19,3	19,3	11,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Debiteuren Overheidsentiteiten (ANG mln.)		62,5	63,2	57,6	47,2	40,4	27,5	25,7

De specificatie van de overige vlottende activa is als volgt:

VORDERINGEN	Mr16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
TE VERREKENEN VOORSCHOTTEN	0,3	0,3	0,3	0,2	0,1	-0,2	0,0
AF TE WIKKELEN BETALINGEN	0,2	0,2	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0
Totaal Overige Vlottende Activa (ANG mln.)	0,5	0,5	0,4	0,2	0,1	-0,1	0,0

De Liquide Middelen worden, uitgezonderd de ING-rekeningen in Nederland, lokaal aangehouden en zijn conform de opgaven van de Ontvanger, de Inspectie Invoerrechten en Accijnzen, kasstaten en de bankstatements aan het einde van de verslagperiode:

LIQUIDE MIDDELEN	Mr16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
1410 Cash	0,8	0,3	0,4	0,5	0,4	0,5	0,7
1420 Centrale Bank	364,6	369,1	161,3	100,2	58,4	234,4	71,3
1430 Giro bank	17,6	54,4	63,1	67,6	71,4	58,3	72,5
1440 Banco di Caribe	0,4	0,1	0,1	0,5	0,4	0,7	1,7
1450 First Caribbean International Bank	0,0	0,0	0,1	0,0	0,2	0,0	0,0
1460 ING Bank (Nederland)	1,7	1,6	1,5	1,5	1,0	0,4	0,1
1470 Maduro & Curjel's Bank	35,9	8,1	11,2	10,8	14,9	2,9	1,0
1480 MeesPierson	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1490 ORCO Bank	1,5	0,4	0,2	0,2	0,5	0,6	0,1
1500 RBC Royal Bank	0,4	0,5	0,4	4,4	0,6	0,3	0,3
1510 SFT Bank	0,2	0,3	0,1	0,2	0,2	2,8	0,1
Sub-totaal Liquide Middelen	423,1	434,8	238,4	185,9	148,0	300,9	147,8
Kruisposten	33,9	26,1	10,0	10,1	38,8	19,9	18,8
Totaal Liquide Middelen inclusief kruisposten (ANG mln.) 'bruto'	457,0	460,9	248,4	196,0	186,8	320,8	166,6
Af: waarvan niet vrij beschikbaar (ING 20025 Eurorekening) - zie onder FVA	-1,5	-1,4	-1,3	-1,3	-0,8	-0,3	0,0
Totaal Liquide Middelen inclusief kruisposten (ANG mln.) 'netto'	455,5	459,5	247,1	194,7	186,0	320,5	166,6

Een algemeen aanvaardbaar kengetal om uit te drukken in hoeverre men beschikt over liquide middelen om op korte termijn alle schuldeisers te betalen (= de norm), is de Liquiditeitsratio of de "Current Ratio" (CR). Gewenst is een Current Ratio van minimaal tussen de 1,0 en de 1,5. Per ultimo verslagperiode is de Current Ratio van de Overheid 2,2 en kan voorsnog dus als relatief "gezond" worden aangemerkt. Dit is bovendien nog zonder rekening te houden met de openstaande Belastingvorderingen. Van het liquiditeitssaldo is overigens nog 262,0 mln. afkomstig van reeds opgenomen (vreemde) financiering, volledig bestemd voor het doen van bepaalde investeringen in HNO (zie verder §6 UITKOMSTEN van de FINANCIERING). Voor een gedetailleerde specificatie van de Beschikbare Liquide Middelen wordt verwezen naar [bijlage 3](#) van deze rapportage.

§7.2 Toelichting en Balansspecificatie van de PASSIVA

EIGEN VERMOGEN	Mrt16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Algemene Reserve	-311,5	-308,3	-265,9	-297,7	-349,4	-667,2	5,0
Gewone Dienst saldo voordelig (-) / nadelig	-54,6	-3,2	-42,4	-120,9	73,1	166,3	0,0
Bestemmingsreserve(s)	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,5	-14,5	-217,7
Totaal Eigen Vermogen (ANG mln.)	-366,1	-311,5	-308,3	-418,6	-292,8	-515,4	-212,7
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo van het Eigen Vermogen begin dienstjaar	-311,5	-308,3	-418,6	-292,8	-515,4	-595,3	-212,7
Herwaardering van Materiële Vaste Activa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,2	0,0
Herwaardering van Deelnemingen	0,0	0,0	119,5	-17,4	111,0	-48,7	0,0
Sanering van Vlottende Activa & Passiva	0,0	0,0	0,0	-10,8	-51,8	-39,0	0,0
Mutatie Voorziening Leningen u/g Oninbare Debiteuren -/- Rentebijdriving	0,0	0,0	0,0	37,4	53,8	0,0	0,0
Mutatie Voorziening Dubieuze Debiteuren Algemeen	0,0	0,0	33,2	-8,7	34,9	0,0	0,0
BRK-ontvangsten best.wijziging dekking tekorten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vervallen Voorziening Schadeclaim v.d.V	0,0	0,0	0,0	-5,4	0,0	0,0	0,0
Gerealiseerde Koersverschillen	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	6,5	0,0
Saldo Gewone Dienst lopend Dienstjaar [vide art. 22 LvC] ✓	-54,6	-3,2	-42,4	-120,9	73,1	166,3	0,0
Verloop Eigen Vermogen (ANG mln.)	-366,1	-311,5	-308,3	-418,6	-292,8	-515,4	-212,7

De herziening van de waardering van de vermogenscomponenten Deelnemingen en Debiteuren hebben bijgevolg tot een her-schikking dan wel een afname van het eigen vermogen in 2014 geleid. De historische kostprijs van de Deelnemingen is in 2014 met per saldo N119,5 mln. afgewaardeerd. De voorziening Dubieuze Debiteuren Algemeen is in 2014 toegenomen, deze mutatie ad N33,2 mln. is rechtstreeks ten laste van de Algemene Reserve (A/R) gebracht. Het in 2014 gerealiseerde voordelig saldo van de gewone dienst ad V42,4 mln. is een afzonderlijke component van het Eigen Vermogen. Voornoemd bedrag is in het lopende dienstjaar definitief toegevoegd aan de A/R. Hiermee zijn de eerder gerealiseerde tekorten op de gewone dienst over 2010-2012 volledig gecompenseerd. Het voorlopige voordelig saldo van de gewone dienst van het lopende dienstjaar bedraagt V19,0 mln.

VOORZIENINGEN	Mrt16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Onderhoud en Renovatie	0,0	0,0	0,0	0,0	-23,0	-27,2	-10,8
Schadeclaim e.M	-17,8	-17,8	-17,8	-17,8	-17,9	-18,1	-21,3
Fundashon Hospitaal Nobo	-2,0	-2,0	-2,0	-3,0	-5,5	-9,3	-13,6
Totaal Voorzieningen (ANG mln.)	-19,8	-19,8	-19,8	-65,7	-97,2	-61,7	-67,9

Het nog beschikbaar bedrag voor de Schadeclaim e.M wordt voorsnog als voldoende ingeschat. De Hoge Raad heeft bij arrest van 6 februari 2015 bevestigd dat de inhouding van dividendbelasting door Nederland rechtmatig heeft plaatsgevonden. Hierdoor kan Curaçao definitief 'vrij' over de eerder ontvangen gelden beschikken. Het saldo van de Voorziening BRK-ontvangsten is dan ook volledig vrijgevallen (dienstjaar 2014).

LANGLOPENDE SCHULDEN	Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
L1 Obligatielening 2010-2020 2,500% ivm restschuld 10-10-10 ná schuldsanering	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
L2 Obligatielening 2010-2025 2,750% ivm restschuld 10-10-10 ná schuldsanering	-140,0	-140,0	-140,0	-140,0	-140,0	-140,0	-140,0
L3 Obligatielening 2010-2030 2,875% ivm restschuld 10-10-10 ná schuldsanering	-370,0	-370,0	-370,0	-370,0	-370,0	-370,0	-370,0
L4 Obligatielening 2010-2035 3,000% ivm restschuld 10-10-10 ná schuldsanering	-475,0	-475,0	-475,0	-475,0	-475,0	-475,0	-475,0
L5 Obligatielening 2010-2040 3,125% ivm restschuld 10-10-10 ná schuldsanering	-582,4	-582,4	-582,4	-582,4	-582,4	-582,4	-582,4
L6 Obligatielening 2013-2043 2,750% ivm schuldemissie grote investeringsprojecten	-62,6	-62,6	-62,6	-62,6	::	::	::
L7 Obligatielening 2014-2044 2,450% ivm investeringsproject Hospital Nobo Otrabanda (HNO)	-247,0	-247,0	-247,0	::	::	::	::
L8 Obligatielening 2015-2045 1,600% ivm HNO (187 mln.) en andere investeringsprojecten	-237,3	-237,3	::	::	::	::	::
L9 Obligatielening 2015-2045 1,620% ivm schuldemissie investeringsprojecten	-33,3	-33,3	::	::	::	::	::
Totaal Binnenlandse Langlopende Schulden (ANG mln.)	-2.247,6	-2.247,6	-1.977,0	-1.730,0	-1.667,4	-1.667,4	-1.667,4

In januari 2015 is de 1,6% obligatielening (looptijd 2015-2045, vanaf 2016 af te lossen in jaarlijkse gelijke termijnen) voor een bedrag van 245,5 mln. (nominaal) opgenomen ter deelfinanciering (van het laatste deel) van Hospital Nobo Otrabanda ad 187 mln. en andere (al dan niet reeds met eigen vermogen voorgefinancierde) investeringen (L8 in de tabel). Ter financiering van diverse investeringsprojecten is in december 2015 een 1,62% obligatielening (looptijd 2015-2045, aflossing ineens aan het einde van de looptijd) voor een bedrag van 33,3 mln. (nominaal) opgenomen (L9 in de tabel).

KORTLOPENDE SCHULDEN	Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Depositogelden Vreemdelingen Ontvanger	-29,1	-29,0	-27,9	-26,8	-25,3	-25,1	-24,9
Zekerheidsstellingen Ontvanger en Douane	-15,4	-14,8	-14,8	-15,2	-13,5	-12,5	-10,6
Borgsommen Verzekeringsmaatschappijen [zie specificatie]	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Gelden in Consignatie IUH NV borgsommen Aqualetra Production / Distribution	-34,0	-34,0	-34,0	-34,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Gelden in Bewaring (ANG mln.)	-79,2	-78,5	-77,4	-76,7	-39,5	-38,3	-36,2
Dominion Insurance	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Prome Seguro NV	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Sun Alliance Insurance Antilles NV	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
United Security International	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Specificatie Borgsommen Verzekeringsmaatschappijen (ANG mln.)	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7

Voor wat betreft het saldo depositogelden vreemdelingen en zekerheidsstellingen is er overleg geweest met de Ontvanger. Er zal een voorstel voor een alternatieve verantwoording (nl. op de gewone dienst) worden gedaan.

KORTLOPENDE SCHULDEN	Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
Verzamelrekening [zie specificatie]	-105,5	-189,3	-131,9	-155,2	-143,9	-197,5	-498,9
Anticipatieposten [zie specificatie]	-7,0	-17,8	-13,2	-38,2	-114,7	-194,4	0,0
Herrubricering: naar Debiteuren Deelnemingen/Ovh.entiteiten/Crediteuren Ovh.fondsen	0,0	0,0	0,0	0,0	70,3	0,0	0,0
Facturen in Omloop	20,2	3,3	0,8	0,3	26,1	15,6	0,0
Totaal Crediteuren Algemeen (ANG mln.)	-92,3	-203,8	-144,3	-193,1	-162,2	-376,3	-498,9
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Betalingen Onderweg (ANG mln.) totaal	0,0	0,0	-4,6	-0,2	0,0	28,8	-48,0

Nadere specificaties van de Kortlopende Schulden Verzamelrekening en Anticipatieposten:

KORTLOPENDE SCHULDEN		Mrt'16	2015p15	2014	2013	2012
Aqualectra Distribution	Water en electriciteitsnota's	-1,2	-12,6	-6,9	-13,7	-8,5
Curacao Ports Authority NV	Gerechtskosten en huur	-7,3	-10,3	-7,2	-7,2	-7,2
Pinedoe Security Services NV	Bewakingskosten	0	0	0	-1,2	0
Huize Welgelegen Habai	Subsidie	-1,6	-1,6	0	-2,0	0
Curaçao Tourism Development	Subsidie	0	0	-1,7	0	-1,3
Stichting Monumentenfonds	Huren	0	0	0	-1,0	-1,1
Sociale Verzekerings Bank	Af te dragen premies / BVZ	0	0	-5,0	-3,4	-18,2
Stichting RK Schoolbestuur / VPG	Premie Ziektekosten	0	-5,0	0	-1,4	0
Fundashon Kas Popular	Huursubsidie	-4,0	0	0	0	-1,6
Cur. Wegenbouw Mij.	Bouw werkzaamheden	0	-4,0	0	-4,5	0
Stichting Studiefinanciering	Subsidie	-1,0	-1,0	0	-2,1	0
MNO-Vervat Curaçao NV	Bouw werkzaamheden	0	-2,1	-1,3	-1,2	-3,3
Selikor NV	Werkzaamheden (onderhoud waterwegen etc.)	-7,0	-1,0	-1,1	-1,1	-2,6
SOAB	Werkzaamheden	-2,0	-3,6	-2,3	-2,9	-1,7
Zenitel Caribbean BV	Huur apparatuur	-1,1	-4,7	0	0	0
University of Curaçao	Financiële Bijdrage	0	-2,5	0	0	0
Stichting Fonds voor Sociale Ontwikkeling	Werkzaamheden	0	-1,1	0	0	0
Bearingpoint Information Technology	Werkzaamheden	0	0	0	-1,2	0
Core NV	Service Level Agreements	0	-1,5	-2,7	-5,3	-4,2
Parket van de Procureur-Generaal	Financiële bijdrage	0	0	0	0	-2,0
United Telecommunication Services	Telefoon en Fax kosten	0	-2,3	-2,8	-1,2	-4,7
Landsontvanger	Af te dragen loonbelasting / AVBZ	0	0	-5,0	0	-4,7
Klinika Capriles	Kosten medische behandelingen 2012	0	0	0	0	-3,1
Autocity BV	Levering auto's	0	-1,2	0	0	0
Belasting accountantants bureau	Subsidie technische bijstand ea.	0	0	-1,7	0	0
Cpost International	Werkzaamheden	0	-1,9	0	0	0
Crown Automotives BV	Levering auto's	0	-1,9	0	0	0
SONA	Plan van Aanpak SDKK / KPC	0	-9,1	-10,3	0	0
Uralco BV	Autoverhuur	0	0	-1,2	0	0
Stichting Wegenfonds	Af te dragen Motorrijtuigenbelasting	-8,2	-8,6	-10,8	-11,5	-10,8
Unlimited Business Group	Levering tankautospuiten 2012	0	0	0	0	-1,0
Koninklijke Marine	Subsidie Sociale Vormingsplicht	0	0	0	-1,2	-3,0
Algemeen Pensioenfonds Curaçao	Pensioenvplichtingen ea	-41,4	-48,1	-20,0	-18,5	-16,8
Stichting Derdengelden Van Eps	Werkzaamheden Rehabilitatie Pleinen en Parken	-1,2	-1,2	0	0	0
Ministerie van Binnenlandse zaken	Bijdrage Kustwacht	-6,3	-6,3	-5,4	-7,3	-6,5
Sociale Verzekerings Bank	AOV/AWW en Basisverzekering	-2,3	-2,3	-1,5	0	0
Comb.CWM-MNO-BV	Onderhoudskosten etc.	-1,7	-1,8	-2,8	-19,1	0
Inteco Guns & Ammo	Wapenlevering ea.	0	-1,5	0	0	0
Bouw bedrijf Willemstad Curaçao	Werkzaamheden	0	-1,6	0	0	0
Aliansa Civil & Road Works	Werkzaamheden	0	-1,3	0	0	0
St. Beheer ICT Rechtsh.	Werkzaamheden	0	-1,3	0	0	0
Gemeensch. Hof van Justitie	Extra subsidie 2015	0	-1,7	0	0	0
Fondo di Kriminalidat Korsou	Subsidie	0	0	-1,1	0	0
Kortlopende Schulden ≥ 1.000.000		-86,3	-143,1	-90,8	-107,0	-102,3
Kortlopende Schulden ≥ 100.000 < 1.000.000		-12,9	-31,3	-26,6	-34,4	-27,6
Kortlopende Schulden < 100.000		-6,3	-14,9	-14,5	-13,8	-13,9
Nog te verwerken Factuur Batches		0,0	0,0	0	0	-0,1
Specificatie Crediteuren Verzamelrekening (ANG mln.)		-105,5	-189,3	-131,9	-155,2	-143,9
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortlopende Schulden ≥ 1.000.000		14	29	19	20	19
Kortlopende Schulden ≥ 100.000 < 1.000.000		45	116	98	100	98
Kortlopende Schulden < 100.000		989	1.677	783	1.657	1.857
Totaal Crediteuren Verzamelrekening (aantallen)		1.048	1.822	900	1.777	1.974
Diverse crediteuren	Verplichtingen Domeinbeheer	-0,9	-0,9	-2,0	-4,4	-2,0
Diverse crediteuren	Verplichtingen Brandweer	0	0	0	-1,0	0
Diverse crediteuren	Verplichtingen Openbare Werken	-0,5	-0,5	-0,6	-18,3	0
Diverse Crediteuren	Ontvangen waarborgsommen < 2010	0	0	0	0	-1,3
Diverse Crediteuren	Correctieboeking Batches 2013 betaald in 2014	0	0	0	-3,2	-20,4
Dutch State Treasury Agency	Transitorische rente obligatieleningen	-0,5	-2,8	-1,0	-0,5	0
Gemeenschappelijk Hof van Justitie	Afrekening Hof van Justitie (zie ook debiteuren)	-0,2	-0,2	-3,0	-1,1	0
Optiegelden	Storting optiegelden saldo 31-12-10	0	0	0	0	-1,1
Skuchami	Afrekening t/m 2010	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3
United Telecommunication Services	Te betalen kosten 2012	0	0	0	0	-3,4
United Wheels	Verplichting DOW 2012	0	0	0	0	-0,3
USONA	Plan van aanpak 2012	0	0	0	-5,1	-5,1
USONA	Vorbereidingskosten Nos Hospitaal Nobo 2012	0	0	0	0	-5,7
Staat der Nederlanden	Aflossing Leningen kortlopend deel	0	-8,2	0	0	0
SVB	Bijzonder Onderwijs wg-aandeel BVZ	0	0	0	0	0
Overige af te wikkelen crediteuren	Nog op te schonen	-0,6	-0,9	-2,3	-0,3	-0,8
Specificatie Crediteuren Anticipatieposten (ANG mln.)		-7,0	-17,8	-13,2	-38,2	-44,4

De Crediteuren Deelnemingen, Overheidsentiteiten en Overheidsfondsen blijken als volgt:

KORTLOPENDE SCHULDEN		Mr16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
R/C IUH (Aquallectra) NV	Vervallen rente aflossing / kapitaalinjectie	::	::	::	-14,5	-11,0	::	::
R/C Selikor NV	Diversen cfm. Selikor	-22,2	-22,2	-22,2	-19,6	-16,3	::	::
Totaal Crediteuren Deelnemingen (ANG mln.)		-22,2	-22,2	-22,2	-34,1	-27,3	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
R/C LLNA Landsloterij	Restitutie vergunningsrecht / zegelbelasting	-4,3	-4,3	-4,3	-3,2	-2,1	::	::
Totaal Crediteuren Overheidsentiteiten (ANG mln.)		-4,3	-4,3	-4,3	-3,2	-2,1	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
APC pensioenfonds Ambtenaren		-20,7	14,6	14,5	14,3	5,4	8,4	-17,0
APC pensioenfonds Gouvenementswerklieden		-47,1	-47,1	-42,1	-32,0	-29,9	-28,9	0,0
SVB Fondsen		-14,3	3,1	0,1	-0,8	-38,1	0,0	0,0
Totaal Crediteuren Overheidsfondsen (ANG mln.)		-82,1	-29,4	-27,5	-18,5	-62,6	-20,5	-17,0

De Overlopende Passiva zijn - tot slot - als volgt te onderscheiden:

OVERLOPENDE PASSIVA		Mr16	2015p15	2014	2013	2012	2011	BB2010
SVB premies AOV/AWW		-5,7	-5,5	-5,2	-5,0	-3,4	-7,2	0,0
SVB premies AVBZ		-5,2	-6,8	-6,5	-5,1	-4,7	-5,5	0,0
SVB premies BVZ		-25,8	-26,0	-14,1	-14,8	n/a	0,0	0,0
Totaal Ontvangst en Afdracht premies (ANG mln.)		-36,7	-38,3	-25,8	-24,9	-8,1	-12,7	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Te betalen netto Beloningen		-3,5	-0,6	0,0	0,0	-1,1	-4,2	0,0
Af te dragen Loonbelasting		-3,7	-4,0	0,0	0,6	-4,0	-3,1	0,0
Af te dragen premie ZOG		0,0	0,0	0,0	-0,8	-0,6	0,0	0,0
Af te dragen premie AVBZ		0,0	0,0	0,0	0,5	-0,5	-0,3	0,0
Af te dragen premie AOV/AWW		0,0	0,0	0,0	-0,3	-3,0	-1,9	0,0
Inhouding & Afdracht t.b.v. Derden		1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Voorschotten Personeel		0,2	0,1	0,1	1,2	0,9	0,0	0,0
Inhoudingen Inningsopdrachten		0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
Pending Posten		0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Totaal Beloningen en Sociale Lasten (ANG mln.)		-5,5	-4,5	0,1	1,2	-8,2	-9,5	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangsten zonder Inningsopdracht		-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6	0,0
Ontvangsten t.b.v. Derden		0,2	0,2	0,1	-0,4	-0,6	-0,5	0,0
Onbekende Ontvangsten		0,1	0,0	0,0	0,0	0,4	-0,4	0,0
Ontvangsten Onderweg		-1,1	-0,8	-2,8	-3,7	-3,4	-2,2	0,0
Vooruitontvangsten		0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Af te wikkelen Ontvangsten (ANG mln.)		-1,1	-0,7	-2,7	-4,1	-3,6	-3,7	0,0

§8. Overig waaronder de Collectieve Sector

Stand van zaken Financiële Verantwoordingen

De Landsverordening tot vaststelling van de Jaarrekeningen 2010 en 2011 zijn vastgesteld door de Staten. De procedures tot vaststelling van de Jaarrekeningen 2012 en 2013 zijn vide artikel 51 van de Landsverordening Comptabiliteit 2010 al in werking gesteld. Deze jaarrekeningen liggen bij de Staten ter vaststelling. Tot slot, de jaarrekening 2014 en het jaarverslag zijn conform de

Werkelijke Jaarrekening (datum)	2014	2013	2012	2011	2010
Art. 49.1 Jaarrekening naar MinFin / RvM	19-aug-15	22-aug-14	23-aug-13	30-aug-12	30-nov-11
Art. 50.1 Aanbieding aan SOAB en ARC	26-aug-15	28-aug-14	28-aug-13	6-sep-12	21-dec-11
Art. 50.2 Verklaring en verslag SOAB	8-mrt-16	18-dec-14	29-apr-14	29-nov-13	8-mei-13
Art. 50.3 Rapport Bevindingen ARC		15-jul-15	15-aug-14	26-mei-14	26-jun-13
Advies CFT bij Jaarrekening		28-aug-15	18-sep-14	12-jun-14	10-jul-13
Aanbieding aan Raad van Advies		19-okt-15	16-jan-14	3-feb-14	10-sep-13
Advies van de Raad van Advies		1-dec-15	7-feb-14	27-feb-14	9-okt-13
Art. 51.1 Ontwerp-lv Gouverneur		9-mrt-16	4-mei-15	concept	9-aug-13
Art. 51.3 Jre k.t.k.n. naar de Staten		30-okt-14	21-sep-15	n/a	n/a
Vaststelling Jaarrekening Staten		pending	pending	12-apr-16	2-apr-15
Publicatieblad				pending	2015 nr.54
Gegeven de Gouverneur				pending	14-sep-15

vigerende wetgeving wederom tijdig opgeleverd en zijn namens de Raad van Ministers aangeboden aan de controle instanties. De SOAB heeft haar rapport uitgebracht terwijl de ARC zijn bezig is met de controle van deze jaarrekening.

Realisatiecijfers Collectieve Sector: Sociale Verzekeringsbank

De SVB tracht binnen 4 weken ná afloop van elke rapportagem maand (zeer) voorlopige realisatiecijfers op te leveren, welke vervolgens in de FMR worden als 'realisatie' meegenomen. Pas na circa 8 weken ná afloop van de

rapportagem maand is de SVB in staat om de definitieve realisatiecijfers op te leveren, mede door de afhankelijkheid van derden. Het vorenstaande impliceert om uiterste voorzichtigheid te betrachten met het trekken van conclusies ter zake (de ontwikkeling van) de realisatie van de collectieve sector, in casu de SVB zoals deze is begrepen in de maandelijkse FMR.

In [bijlage 1](#) van deze rapportage is de meest actuele prognose voor het actuele dienstjaar opgenomen en nader uiteengezet.

In [bijlage 2](#) is de sociale en financiële structuur van Curaçao (1^e deel) grafisch weergegeven en zijn een aantal financiële statistieken en grafieken betreffende de Overheid categoraal (2^e deel) opgenomen. De maandelijkse realisaties van alle relevante economische categorieën van de Gewone Dienst zijn in een tabel over 2011-2015 opgenomen en grafisch weergegeven. Voorts zijn in deze bijlage de ontwikkeling (cijfermatig en grafisch) van de Personeelsformatie opgenomen alsook de financiële ontwikkeling van de Activa en de Passiva (Balans), het saldo van de Gewone Dienst en het saldo van de Kapitaaldienst. Aansluitend daarop (3^e deel) in deze bijlage zijn de uitkomsten naar functionele classificatie opgenomen van de onderhavige Staatsorganen en de Ministeries.

In [bijlage 3](#) is een gedetailleerde specificatie van de ten behoeve van de Overheid Beschikbare Liquide Middelen opgenomen.

In [bijlage 4](#) is de actuele lijst opgenomen van de door het Ministerie ontvangen Jaarrekeningen van Derden. Onder derden wordt in dit verband verstaan: de OverheidsNVs, de Instellingen voortvloeiende uit Wetgeving en de Stichtingen (al dan niet gesubsidieerd door de Overheid). Voor de goede orde wordt opgemerkt dat bedoelde lijst niet alleen beperkt is tot de bedrijven en instanties die tot de collectieve sector van Curaçao worden gerekend.

In [bijlage 5](#) is de actuele Staat van Deelnemingen in Privaatrechtelijke Rechtspersonen opgenomen.

In [bijlage 6](#) is een overzicht opgenomen van de zgn. Instellingen voortvloeiende uit Wetgeving waarin onder meer de intrinsieke waarden van deze instellingen en de financiële verhoudingen met de Overheid zijn opgenomen alsook 'health indicators'.

In [bijlage 7](#) van deze rapportage is een dergelijk overzicht opgenomen van Geselecteerde Stichtingen, al dan niet behorende tot de collectieve sector. Hieruit kan een goed beeld worden gevormd van de financiële toestand van de betreffende entiteiten, hoewel in meerdere gevallen de jaarrekening 2014 nog ontbreekt.

In [bijlage 8](#) van deze rapportage is - tot slot - een overzicht van de (voorgenomen) investeringen op de kapitaaldienst opgenomen, inclusief de realisaties tot en met de verslagperiode (de zgn. Investeringsstaat).

LIJST AFKORTINGEN VAN GEBRUIKTE BEGRIPPEN

A.B.	Afkondigingsblad (door Curaçao overgenomen wetgeving v/h EGC)
A/R	Algemene Reserve; component van het Eigen Vermogen
AA	Actual Amounts; Realisatie
ANG	Internationale aanduiding voor de Nederlands-Antilliaanse Gulden (NAf)
AOV	Algemene Ouderdomsverzekering P.B. 1960, no. 83
APC	Algemeen Pensioenfonds Curaçao; rechtsopvolger APNA
ARC	Algemene Rekenkamer Curaçao
ASEAN	Association of Southeast Asian Nations
AVBZ	Algemene Verzekering Bijzondere Ziektekosten P.B. 1996, no. 211
AWW	Algemene Weduwen- en Wezenverzekering P.B. 1965, no. 194
BA	Budgeted Amounts; Begroting ná wijzigingen
BBP	Bruto Binnenlands Product; Gross Domestic Product (GDP)
BRK	Belastingregeling Koninkrijk
BVZ	Basisverzekering Ziektekosten P.B. 2013, no. 3
CBCS	Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CFT	College Financieel Toezicht
CPI	Consumenten Prijs Index; Consumer Price Index
CR	Current Ratio; Liquiditeitsratio
CS	Collectieve Sector; Overheid in 'ruime zin'
DR	Debt Ratio; Solvabiliteitsratio
DT	Duurtetoeslag pensioenen
EGC	voormalige Eilandgebied Curaçao
EUR	Internationale aanduiding voor de Euro (€)
FZOG	Fonds Ziektekosten Overheidsgepensioneerden P.B. 1975, no. 249
GD	Gewone Dienst; Exploitatierkening van Curaçao
GFS	Geïntegreerd Financieel Systeem
GOA	Georganiseerd Overleg Ambtenarenzaken
HNO	Hospital Nobo Otrobanda
IAS	International Accounting Standards
IMF	Internationaal Monetair Fonds
IPSAS	International Public Sector Accounting Standards
ISO	International Organization for Standardization
KD	Kapitaaldienst; Investerings- en Financieringsrekening van Curaçao
KPC	Korps Politie Curaçao
LvC	Landsverordening Comptabiliteit 2010 A.B. 2010, no. 87
MOU	Memorandum of Understanding
MvF	Ministerie van Financiën
N	Nadelig; bedragaanduiding = + positief
OFO	traject Optimalisering Functioneren Overheid
OV	Ongevallenverzekering P.B. 1966, no. 14
P.B.	Publicatieblad (van Curaçao of van RNA)
RNA	voormalige Rechtspersoon de Nederlandse Antillen
RvA	Raad van Advies
S&P	Standard & Poor's; Financial Services Company
SBTNO	Stichting Bureau Toezicht en Normering Overheidsentiteiten
SEHOS	Sint Elisabeth Hospitaal
SER	Sociaal Economische Raad
SOAB	Stichting Overheidsaccountantsbureau
SVB	Sociale Verzekeringsbank
TAPI	Een bepaald indexeringsstelsel voor bezoldigingen
USD	Internationale aanduiding voor de United States Dollar (US\$)
V	Voordelig; bedragaanduiding = - negatief
V&V	Vergoeding & Verantwoording stelsel
VUT	Vervroegde Uittreding
ZV	Ziekteverzekering P.B. 1966, no. 15

§9.1 Uitvoeringsrapportage 1^e kwartaal 2016 Beleidsparagraaf

In deze paragraaf wordt de voortgang van diverse dekkingsmaatregelen tot eind maart 2016 gerapporteerd.

Voortgang realisatie structurele maatregelen

Sector Gezondheidszorg

Kosten Geneesmiddelen

Voor 2015 is door SVB NAf 112,5 mln. begroot voor medicijnkosten. De totale apotheekkosten bedroegen in 2015 NAf 107,4 mln, NAf 5.1 miljoen minder dan begroot. Dit is tevens lager dan de gerealiseerde medicijnkosten 2014 van NAf 110,9 miljoen. De daling wordt veroorzaakt door de door SVB verder doorgevoerde doelmatigheidsmaatregelen t.a.v. het geneesmiddelen-voorzieningspakket, verscherping van rechtmatigheidscontroles en de overgang vanaf 1 september 2015 van de overheids-dienaren en gelijkgestelden in de Basisverzekering, waardoor voor hen een lagere winstmarge op receptregels vigeert (nominiaal in plaats van procentueel).

Basisverzekering (BVZ)

Per 1 februari 2013 is de Basisverzekering Ziektekosten (BVZ) geïmplementeerd. Het primaire doel is het verstrekken van noodzakelijke en doelmatige zorg tegen acceptabele kosten. Tot de introductie van de BVZ bedroeg de bijdrage van de overheid in de kosten ca. 70%. Door het invoeren van de BVZ zou de bijdrage van de overheid op termijn kunnen worden verlaagd tot 50%. Dit door een verschuiving van een deel van de kosten naar burgers en bedrijven. Een tweede oogmerk is de beheersing van de ziektekostenontwikkeling.

Enkele kostenbesparende maatregelen – zoals budgettering Sehos en Capriles en versoering van de verstrekking van OTC middelen, zijn pas eind 2014 ingevoerd waardoor vanwege de late invoering deze maatregelen weinig effecten gesorteerd hebben in 2014. Het jaar 2014 werd derhalve afgesloten met een tekort van ca. NAf 31,4 miljoen.

De effecten van de eerder genoemde maatregelen zijn volledig merkbaar in 2015, tevens heeft per 1 september 2015 de toetreding van de ambtenaren en gelijkgestelden tot de BVZ plaats gevonden. Op jaarbasis levert de toetreding van deze groepen het fonds ca. NAf 10,5 miljoen aan extra premie op, voor 2015 komt de extra premie neer op ca. NAf 3,5 miljoen. Op basis van de maandrapportage van SVB over de maand december 2015, wordt uitgegaan van een verwacht tekort (inclusief FZOG) van circa NAf 2,3 miljoen voor 2015. Op basis van de ontvangen rapportages t/m februari 2016 en correspondentie tussen SVB en ministerie GMN wordt voor eind 2016 uitgegaan van een overschot van NAf 5 miljoen. Vermeld dient te worden dat bijstelling van het verwachte resultaat mogelijk is op basis van iedere maandrapportage.

Reparatiewet BVZ

Bij de aanneming van de wet basisverzekering – welke per 1 februari 2013 is ingegaan – zijn de Staten overeengekomen dat de aangenomen wet op enkele punten aanpassing behoeft. Deze aanpassing heeft deels plaatsgevonden, namelijk voor 60-plussers (met een maandinkomen tot NAf 3.500) en voor min- en onvermogenen is het aansprakenpakket uitgebreid *met optische kunst- & hulpmiddelen (brillenglazen, monturen en lenzen) en tandheelkundige zorg*. Overige aanpassingen met betrekking tot onder andere een tegemoetkoming bij de inkomensafhankelijke premie voor loontrekkers, zelfstandigen en

gepensioneerden met een jaarinkomen tussen NAf 12.001 en NAf 18.000; - de kring der verzekerden; - verdere uitbreiding verstrekkingenpakket voor min- en onvermogenen en/of gepensioneerden; - vergoeding van reiskosten begeleider(s) bij medische uitzending, verlaging van de inkomensafhankelijke premie voor de gepensioneerden tot 6,5%, omzetting van de nominale premie van NAf 82 in een inkomensafhankelijke premie, zijn bij de aanneming van de reparatiewet door de Staten, per oktober 2014 van kracht. Als gevolg van de reparatiewet bedraagt de totale werkgevers/werknemers BVZ-premie – bij een inkomen van meer dan NAf 18.000 per jaar - 13,6%, verdeeld over 9,3% (werkgeversdeel) en 4,3% (werknemersdeel).

Geïntegreerd Medisch Specialistisch Bedrijf

De Raad van Ministers heeft het investeringsbudget op 10 juli 2013 ten behoeve van de verbouwing Polikliniek goedgekeurd. De verzekeringsbank SVB is in onderling overleg met het SEHOS begonnen met uitbreiding van de policapaciteit te SEHOS, teneinde meer specialisten te huisvesten.. Dit jaar wordt het vernieuwbouw project van de polikliniek afgerond.

Ziekenhuizen

Ter versterking van de organisatie van het SEHOS, waarmee de overgang naar HNO beter kan geschieden, heeft de regering SEHOS een extra ondersteuning gegeven in de vorm van een lening van NAf 30 mln. Deze lening wordt beschikbaar gesteld aan het SEHOS om het SEHOS in staat te stellen een aantal maatregelen uit de “quick scan” van januari 2015 te implementeren, die zowel een kwaliteitsprikkel van de ziekenhuiszorg beogen als het bereiken van een evenwicht tussen kosten en opbrengsten. Zo wordt de ziekenhuisorganisatie voorbereid op het nieuwe ziekenhuis en kan de overgang soepeler plaatsvinden. De eerste tranche bedroeg NAf 8 miljoen, waarbij 50% bestemd was om het terugbrengen van de betaaltermijnen en voor het versterken van leveringsvoorwaarden. terwijl het restant aangewend wordt om projecten te financieren, met het doel om efficiëntie in het ziekenhuis te verhogen. Voor wat betreft Het Advent, dat de Taamskliniek heeft gekocht, dient de regering nog te beslissen op welke manier dit aan het nieuwe ziekenhuis wordt gerelateerd.

Nieuw ziekenhuis

Het proces van de nieuwbouw HNO vordert verder. De bouw is opgesplitst in twee fasen: het gedeelte ten westen van de Hamelbergweg (fase 1) en het gedeelte ten oosten van de Hamelbergweg inclusief de weg zelf (fase 2). Aan de westelijke kant van de Hamelbergweg ligt de bouw op schema en is het hoogste punt bereikt. Aan de oostelijke kant van de Hamelbergweg (inclusief de weg zelf) is vertraging ontstaan, mede omdat het bouwterrein later dan gepland zal worden opgeleverd. Ballast Nedam heeft een interim claim ingediend bij SONA. De hoogte van het daadwerkelijk bedrag is mede afhankelijk van de uitspraak van de contractueel overeengekomen geschillencommissie. Aan de omlegging van de ondergrondse infrastructuur van de Hamelbergweg zijn meer kosten verbonden. Daarover heeft de regering vooralsnog besloten het binnen het bestaand HNO budget op te vangen. Ten behoeve van de verdere voltooiing van de bouw is begonnen met het tijdelijk herhuisvesten van bepaalde faciliteiten van het ziekenhuis (o.a. Cathlab). Het gebouw waarin deze faciliteiten oorspronkelijk gevestigd waren (de zuidwest vleugel van SEHOS) dient te worden gesloopt, zodat de bouw van het nieuwe ziekenhuis op die plek kan worden voortgezet.

Laboratoria

De overheid is een traject gestart om het nationaal laboratorium ADC en het SEHOS laboratorium te integreren. De Raad van Ministers (RvM) is op 14 december 2014 akkoord gegaan met het beleidsvoornemen van de minister van GMN tot samenvoeging van ADC NV met het laboratorium van Sehos. Deze bundeling is volgens het ministerie van GMN enerzijds noodzakelijk gezien de

financiële mogelijkheden van de overheid en de huidige overcapaciteit aan laboratoria op Curaçao en anderzijds biedt deze concentratie kansen voor kwaliteitsverbetering binnen de laboratoriumzorg én om doelmatiger gebruik te maken van (financiële) middelen en mensen. Het nieuwe laboratorium zal dienst doen als eerste lijns- en tweedelijnslaboratorium. In het eerste kwartaal 2016 is door tussenkomst van de Taskforce Financieel Beheer en Beleid een traject gestart voor een 2nd opinion op de Business Case Nationaal Lab.

Compliance Wega di Number (WdN)

Met het automatiseren van zowel de Fundashon Wega di Number Korsou (FWNK) als de Wega di Number (WdN) beoogt de regering van Curaçao het mislopen van inkomsten voor zowel de overheid als FWNK tegen te gaan. Daarnaast is met het automatiseren van de loterijverkoop een grote stap gedaan in de richting van de bestrijding van de illegaliteit van de loterijverkoop op het eiland.

De Commissie Automatisering Lotenverkoop Fundashon Wega di Number Kòrsou (de Commissie) en de Stuurgroep Automatisering Lotenverkoop Fundashon Wega di Number Kòrsou (de Stuurgroep) zijn door het Ministerie van Economische Ontwikkeling aangesteld om de automatisering van de FWNK te realiseren.

Voortgang

Aan de hand van een Request for Proposals heeft de Commissie vijf internationale systeemleveranciers uitgenodigd om een offerte uit te brengen voor een centrale (geautomatiseerde) loterijstelsel.

Op 24 februari jl ging de Raad van Ministers akkoord met het advies van de Commissie om Intralot te selecteren als provider. Verder heeft de Raad van Ministers op de zelfde datum besloten om een lotto vergunning te verstrekken aan FWNK.

In maart 2016 is een delegatie van Intralot op Curaçao geweest om kennis te maken met de Commissie en de Stuurgroep. Tijdens dit bezoek is het eerste concept van het contract besproken en is een technische informatie sessie georganiseerd voor de vergunninghouders. Verder heeft Intralot de wensen c.q. eisen m.b.t. de benodigde infrastructuur besproken met UTS.

Intralot heeft aangegeven 4 maanden nodig te hebben om het project af te ronden. De deadline voor de 'GO LIVE' van dit project is begin augustus 2016. Op dit moment bestaan er een aantal knelpunten die nog opgelost dienen te worden. Indien deze knelpunten niet tijdig worden weggenomen bestaat de kans dat het project vertraging oploopt.

Herstructurering pensioenen

Zowel het AOV-fonds als het APC-fonds verkeren onder financiële druk. Betreffende het AOV-fonds zijn per 1 maart 2013 de volgende wijzigingen ingegaan:

- Wijziging van de onvoorwaardelijke indexatie tot een voorwaardelijke indexatie, afhankelijk van de reële economische groei;
- Verhoging van de pensioenleeftijd naar 65 jaar. Personen van 58 jaar of jonger gaan bij het bereiken van 65 jaar met AOV-pensioen. Voor personen van 57 en 58 jaar wordt de mogelijkheid geschapen hun recht op de AOV-uitkering uit te oefenen op een leeftijd variërend van 60 tot 65 jaar. Voor elk jaar eerder dan 65 jaar zal een permanente korting van 6% op de uitkering worden toegepast;
- De verhoging van de pensioenleeftijd gaat gepaard met een overgangsregeling aan de hand waarvan personen per 1 maart 2013 die 59 jaar of ouder zijn recht hebben op een volledige AOV-uitkering;
- De premie wordt per 1 maart 2013 verhoogd met 2% van 13% naar 15%. De 2% extra premie wordt gedragen door de werkgever;
- De loongrens van NAf 93.000 verdwijnt en werknemers betalen 6% premie over een inkomen tot en met NAf 100.000

per jaar en 1% over het inkomen daarboven;

- De AOV-normuitkering bedraagt voor 2013 NAF 862 per maand plus kerstbonus;
- Creëren van één schommelfonds tussen de verschillende fondsen (AOV/AWW en Basisverzekering/OV/AVBZ).

Voortgang

In navolging van de doorgevoerde wijzigingen lopen de volgende acties:

- a. Bij de Staten liggen thans enkele kostenverlagende voorstellen, die regaderen de niet-ingezeten AOV/AWW-ers en behelzen de volgende maatregelen: afschaffing kerstuitkering per 2016 en korting van 10% op AOV/AWW uitkeringen en op partnertoeslag per 1 januari 2017.;
- b. Onderzoek naar compliance; onderzoek door SOAB naar oneigenlijk gebruik;

Ter verdere verduurzaming van het AOV-fonds en overige sociale fondsen is met de publicatie van het landsbesluit de dato 28 maart 2014 het mogelijk gemaakt om onderling, tijdelijk, tekorten in een fonds te compenseren met overschotten van andere fondsen.

Ook is in de begroting 2016 rekening gehouden met een extra dotatie door de overheid .

Voor het ambtenarenpensioenfonds zal dit inhouden:

- Wijziging van de pensioenregeling van een eindloonregeling in een voorwaardelijk geïndexeerde middelloonregeling;
- Aanpassing van de pensioengerechtigde leeftijd van de ambtenaren.

Met deze aanpassingen wordt voorkomen dat de actuariële pensioenpremie verhoogd dient te worden.

Voortgang

In oktober 2013 zijn aangepaste ontwerplandsverordeningen ter wijziging van de ambtenarenpensioenen aangeboden aan het Centraal Georganiseerd Overleg in Ambtenarenzaken (CGOA). De aanpassingen betreffen:

- Wijziging van de onvoorwaardelijke indexatie tot een voorwaardelijke indexatie, afhankelijk van de dekkingsgraad;
- Omzetting van de pensioenregeling van een eindloonregeling naar een middelloonregeling;
- Verhoging van de pensioenleeftijd van 60 naar 65 jaar met een overgangsbepaling voor degenen die 55 jaar en ouder zijn of meer dan 30 dienstjaren hebben. Zij behouden het recht op een pensioenleeftijd van 60 jaar; Degenen die in 2016 60 jaar worden gaan met pensioen, ambtenaren die nog geen 59 jaar zijn hebben de optie om met 60 jaar met pensioen te gaan, met korting van 6% per jaar. Iedereen die 54 of jonger is moet naar 65 jaar;
- Afschaffing van de VUT-regeling;
- Temperen van de verdere groei van de duurtetoeslag verplichtingen voor de overheid.
- Verlagen pensioenpremies voor werkgever en werknemer

Bij Landsverordening van de 28ste december 2015 tot wijziging van de Pensioenlandsverordening overheidsdienaren, tot wijziging van de Landsverordening leeftijdsgrens ambtenaren alsmede tot intrekking van de Duurtetoeslagregeling gepensioneerden 1943 zijn de bovenstaande punten vastgelegd.

Voor wat betreft de afschaffing van de VUT. Het betreft een loonmatigingsmaatregel waarbij het beleid op de VUT-uitkering, met een overbruggingsperiode van 1 jaar (2015), afgeschaft zal worden. Vanaf 1 januari 2016 is het niet meer mogelijk om ontslag met toekenning van VUT aan te vragen. In de wetgeving is de VUT-uitkering al afgeschaft.

Risico's

De volgende tabellen geven een geactualiseerd overzicht van de geïnventariseerde (financiële) risico's en de genomen / nog te nemen maatregelen om deze te beheersen.

Algemeen

Nr	Risico	Effect NAF	Mitigerende maatregelen	Actie-punt/Wie?	Opmerkingen
1	Ontmantelings-risico's 1. Indexeringsdiscussies in de CGOA met vakbonden om correctie TAPI-systeem met twk vanaf 1992; Indexeringssysteem via 100 % indexering ter vervanging van TAPI over 2011, ingaande 2012 2. Meerkosten ministeries (met name Justitie)	Meerkosten van meer dan NAF 53 mln.	Afwijzing van het voorstel van de vakbonden in de CGOA.	MinBPD/ MinFIN	Beslissingen in de CGOA dienen in principe genomen te worden door overeenstemming, wat het oplossen van deze zaak bemoeilijkt Voor de uitvoering van de plannen van aanpak voor Gevangenis en Politie zijn gelden op de begroting 2011-2014 van Justitie opgenomen. In de begroting 2013 zijn deze voor het grootste deel functioneel geboekt. In samenwerking tussen ministerie Justitie, Financiën en Task Force Financiën wordt de uitvoering van alle plannen van aanpak gevolgd en waar nodig financieel aangepast De SOAB-opdracht betreffende ondersteuning van de optimalisering van de bedrijfsvoering binnen Justitie loopt. Verder is de bevoegdheid inzake het overtime-budget gecentraliseerd bij de korpschef. Ondersteuning door SOAB zal uitgebreid worden tot doorlichtingen (implementatie van de plannen) bij de ministeries OWCS en GMN.
2	Schrappen van anticumulatie bepaling in pensioenregeling gedeputeerden	PM	Nieuwe verzoeken van oud-bestuurders kunnen niet worden gehonoreerd	RvM	In de pensioenregeling was aanvankelijk een anti cumulatiebepaling opgenomen, waardoor een gedeputeerde

Nr	Risico	Effect NAF	Mitigerende maatregelen	Actie-punt/Wie?	Opmerkingen
					naast zijn ambtenarenpensioen niet ook het (complete) pensioen van gedeputeerde kon genieten. Al in 1995 had de toenmalige Eilandsraad besloten die anti cumulatiebepaling te schrappen. De datum van de inwerkingtreding van die wetswijziging (met TWK tot 1-1-1994) had de ER echter overgelaten aan het BC
3	Besluiten waarvan de financiële gevolgen onbekend zijn.	PM	De aanbevelingen worden thans opgepakt.	RvM/ MinFIN	De doorlichting Onderwijs en Gezondheidszorg bevatten aanbevelingen om besluitvorming zonder zicht op de financiële gevolgen in de toekomst te voorkomen. In het kader van het optimalisatietraject worden concrete voorstellen voorbereid voor besparingen. Voor wat betreft het Onderwijs is in het 1^{ste} kwartaal 2015 een task force opgestart om uitvoering te geven aan de aanbevelingen. Overleg is gevoerd ter opstelling van een plan van aanpak. Betreffende gezondheidszorg wordt door een werkgroep (actiepunten BVZ) voorstellen voorbereid

Financiën

Nr	Risico	Effect NAf	Mitigerende maatregelen	Actie-punt/Wie?	Opmerkingen
1	Tekort AOV-fonds	Uitgaande van de laatste SVB projecties zal het AOV-fonds in 6 jaar, nl. van 2015-2021 (bij ongewijzigd beleid) een gecumuleerd tekort hebben van ca. NAf 465 mln. Conform de dec-2015 rapportage bedraagt het begrote tekort voor 2015 - inclusief de lumpsum - NAf 104,9 miljoen. Voor 2016 is het verwachte tekort NAf 97,7 miljoen.	- Hogere compliance - 10% korting op de uitkering en partnertoeslag van niet-ingezetenen - afschaffing kerstuitkering bij niet-ingezetenen		Als gevolg van de genoemde maatregelen (uitgaande in van afschaffing kerstuitkering per 2016 en korting uitkeringen per 2017) plus een overheidsbijdrage in de jaren 2015-2019 zal het restant gecumuleerde tekort aanzienlijk worden verlaagd. Stuk ligt bij de Staten. Echter, continu zal de noodzaak van additionele maatregelen geëvalueerd worden, teneinde de duurzaamheid van het fonds te waarborgen.
2	Garantstelling pensioenafdracht en ziektekosten	NAf 2,1 mln. voor ziektekosten. PM voor pensioenafdracht	Bij betalingsachterstanden zal de overheid deze kosten rechtstreeks betalen aan APC/BZV en dit verrekenen met de uit te keren subsidie (en deze eventueel verhogen) om aan de achterstanden te kunnen voldoen		De overheid staat garant voor de pensioenafdracht aan het APC voor door de overheid aangemelde (gesubsidieerde) instellingen. Hetzelfde geldt voor de ziektekosten, indien deze hoger dan 9% zijn.
3	Claim duurtetoeslag voormalige ambtenaren Overheids-NV's en stichtingen	PM De eerder vermelde schatting van NAf 10 mln. (periode 2006-2010) moet omhoog bijgesteld worden door additionele claims van nv's van voormalig land NA	Er dient nadere studie plaats te vinden naar de omvang van het bedrag. De bedragen over de periode 2006-2010 zullen moeten worden betaald (betalingsachterstanden). Voor de jaren na 2010 moeten de meerkosten worden verwerkt in de meerjarenbegroting Na het nog vast te stellen dividendbeleid per NV zullen de lasten enigszins gecompenseerd kunnen worden door ontvangen dividend.	MinFIN / MinEO	Diverse NV's en verzelfstandigde instellingen (onder andere Selikor, Kodela, UTS, CAH, ADC en Openbare bibliotheek) hebben zich verenigd om de duurtetoeslag van voormalige ambtenaren, volgens hen op grond van afspraken met de overheid, vergoed te krijgen. Het gaat om het deel van de duurtetoeslag dat is opgebouwd over de periode dat de werknemers nog ambtenaar waren bij de overheid. De claims zullen, na duidelijkheid over de rechtmatigheid en de hoogte per entiteit, als

Nr	Risico	Effect NAF	Mitigerende maatregelen	Actie-punt/Wie?	Opmerkingen
					verplichtingen begroot en betaald moeten worden. De verplichtingen tot eind 2005 komen in aanmerking voor schuldsanering. Deze bedroegen enkele tientallen mln. De claims vanaf 2006 zijn niet begroot en vormen een risico. De nadere studie zal zijn tijd nemen vanwege de vereiste actuariële berekeningen. Tevens is er een verhoogd financieel risico door de huidige lage rentestand. De voorgenomen pensioenaanpassingen zullen ook de risico's kunnen mitigeren. In het 1^{ste} kwartaal 2015 heeft de werkgroep van nv's het problematiek en oplossingsrichtingen gepresenteerd aan de minister van Financiën. De werkgroep zal nog een formeel advies voorbereiden. Dit zal voortgang vinden in 2016, nu dat er een akkoord is op de pensioenaanpassingen

Gezondheidszorg

Nr	Risico	Effect NAF	Mitigerende maatregelen	Actiepunt/Wie?	Opmerkingen
1	Exogene kostenstijging van 3-5% bij BVZ	Jaarlijkse kostenstijging van 10 - 25 mln. Vanwege het achterblijven van de economische groei lopen de kosten en de premie-opbrengsten uiteen.	Met SVB is afgesproken deze stijging per 2016 te limiteren tot 3%, deze is echter een uitdaging aangezien deze niet zonder extra inspanning gerealiseerd zal kunnen worden.	SVB dient in mindere mate verhogen toe te kennen aan zorgverleners / voor de lange termijn moet GMN een visie hebben hoe het accent verlegd kan worden van cure naar preventie.	Om beleid te kunnen maken heeft GMN behoefte aan specifieke informatie van SVB. Het op gestructureerde basis aanleveren van door GMN gewenst informatie moet nog worden ingebed in de taken van de SVB. Het

					proces om dit te be- werkstelligen was reeds gestart maar is om onbekende rede- nen niet voltooid.
2	SEHOS: Exploitatie Poli SEHOS: NAf 2,4 mln. op jaarbasis Bekostiging arts-assis- tenten, ca. NAf 3,65 mln. op jaarbasis	Onduidelijkheid hoe deze uit- gaven dienen te worden ge- dekt: verhogen kader BVZ? Voor 2015 zijn geen midde- len op de begroting gereser- veerd voor arts-assistenten SEHOS		MinGMN/ MinFIN MinGMN/ MinFIN	

Onderwijs

Nr	Risico	Effect NAF	Mitigerende maatregelen	Actie- punt/Wie?	Opmerkingen
1	Onderhoud scholen: - achterstallig onderhoud - regulier onder- houd	Circa NAf 100 mln.; PM	In samenwerking met Reda Sosial is in 2013 een meerjarig project op- gestart voor het onder- houd en renovatie van een aantal scholen. Het is de bedoeling dat SAE de uitvoering van generieke onderhouds- plannen door de SOS vanaf 2011 controleert	Minister van Onderwijs	De financiële situatie van het toenmalige eilandgebied Cu- raçao was dusdanig dat er jarenlang geen mogelijkheid was om deze scholen te on- derhouden of om investerin- gen te doen om de scholen aan de veranderende eisen aan te passen. Het bedrag van NAf 100 miljoen waar- naar wordt verwezen is daar het resultaat van. Inmiddels wordt het nodige gedaan, waardoor de achterstand in het onderhoud terugloopt. Op basis van een bereke- ning uit 1999 bedraagt het <u>achterstallig onderhoud</u> circa NAf 60 mln. Extrapolerend en rekening houdend met in- dexering schat de Stichting

			middels onder meer de financiële rapportages Een actuele berekening op basis van een betrouwbaar 'update' meerjarig onderhoudsplan moet opgesteld worden		Onderhoud Scholen (SOS) dit bedrag thans op NAf 100 mln. SOS verwacht dit in een periode van 10 jaar in te kunnen halen. Inmiddels is gestart met deze inhaalslag. Investerings die leiden tot verlenging van de levensduur van de activa zullen gefinancierd worden via de kapitaaldienst. Dit zal onderdeel zijn van een lening aanvraag. Daarnaast is het budget voor <u>regulier</u> <u>Onderhoud</u> (NAf 2,0 mln. per jaar). Het reguliere onderhoud is onderverdeeld in dagelijks en groot onderhoud en dit geschiedt via het V&V-stelsel.

Economie & OverheidsNV's

Nr	Risico	Effect NAf	Mitigerende maatregelen	Actiepunt/Wie?	Opmerkingen
1	N.a.v. de aanwijzing RMR van. 17-7-2012 zijn de risico's, gesignaleerd bij bijvoorbeeld Aqualectra, de Dokmaatschappij, C-post en ADC, in kaart gebracht. De vermogenspositie van deze entiteiten was de laatste jaren verslechterd en bij sommigen was zelfs sprake van een negatief eigen vermogen.	PM	Ter verbetering van de financiële situatie van met name deze entiteiten zijn in 2014, in overleg met hun directies plannen van aanpak opgesteld die na accordering door de RvM opgestuurd zijn naar het Cft.	Minister Financiën en de functionele ministers	Bij het ministerie van Financiën is een traject opgestart om de financiële positie van alle ONV's in kaart te brengen en risico's te identificeren. Prioriteit zijn: Aqualectra, CDM, en C-post. De plannen van aanpak zijn inmiddels in uitvoering. Op basis van de Rft geeft de RvM het Cft na afloop van iedere kwartaal een gedetailleerd update van de PVA. In de laatste update van de PVA is ADC afgevoerd van de lijst. Daar de vermogenspositie van ADC de afgelopen jaren is verbeterd en niet meer negatief is. Dit conform afspraak met het Cft. Naast de periodieke up-

			Het Dokmaatschappij is thans bezig de herstructurering van de vermogenspositie, het uitbreiden van haar activiteiten tot het oprichten van een maritieme center en het aangaan van een strategische partnership	Minister Economische Ontwikkeling	dates wordt het Cft via de ambtelijk overleggen met het ministerie van Financiën op de hoogte gehouden van de stand van zaken van de ONV's. CDM (update mrt 2016): In april 2016 zal CDM Holding een "Letter of intent" tekenen met Damen Shiprepair & Convention Holding als een strategische partner. De intentie is dat geïnvesteerd zal worden in duurzame productiemiddelen, de infrastructuur en een derde droogdok voor een totaal bedrag van Eur 32.000.000. In september 2016 moeten de onderhandelingen afgerond zijn. De verwachting is dat het aantrekken van een strategische partner zal leiden tot verbetering van de balansverhoudingen met name de vermogenspositie en de winstgevendheid van het bedrijf.
			Ten aanzien van Aqualetra is o.a. gewerkt aan herkapitalisatie, reguliere marktconforme herziening van tarieven, recovery van verliezen, aanpassing van basistarief, herziening van productieconcessie elektriciteit.	Minister Financiën	Aqualetra: De positieve ontwikkelingen bij Aqualetra zetten zich voort. De winsten nemen toe en de verwachting is dat dit ook over het jaar 2015 het geval zal zijn en dat ook Aqualetra op korte termijn afgevoerd wordt van de lijst van vennootschappen die conform Cft risico's kunnen vormen voor de begroting van Curacao.
			C-post is reeds begonnen met het plaatsen van "community-boxes" in verschillende wijken op het eiland. Het ligt in de bedoeling dat dit project verder ontplooit zal worden en de boxen over het hele eiland worden ingevoerd.	Minister VVRP	C-post: De RvM heeft in het vierde kwartaal 2015 een aantal besluiten genomen ter versterking van de vermogenspositie van C-Post
2	Lagere dividenduitkeringen Overheids-NV's	PM	Landsverordening optimalisatie	Minister Financiën	Het ontwerp (waarin zowel dividend- als concessievergoeding

			tie overheid gelieerde entiteiten is in de maak.		is ogenomen) is aan de hand van het advies van de RvA aangepast en inmiddels aan de Staten aangeboden.
3	Financiële (sociaal ec.) gevolgen sluiting Raffinaderij	PM	Middels rapport Ecorys wordt gewerkt aan drie scenario's: 1: Moderniseren. 2: Nieuwe raffinaderij. 3: Ontmanteling raffinaderij.	MinPres	Elk scenario brengt verschillende risico's met zich mee die invloed hebben op de inkomsten en kosten van de overheid. De regering heeft besloten tot moderniseren van de raffinaderij.

Verkeer, Vervoer en Ruimtelijke Ontwikkeling

Nr	Risico	Effect NAF	Mitigerende maatregelen	Actie-punt/Wie?	Opmerkingen
1	Vaststelling/formalisering van de schuld van de Overheid aan FKP	FKP claimt NAF 258 mln.. Door onderhandelingen ligt dit bedrag in-tussen tussen de NAF 24 mln. en 110 mln. per eind 2009. Aangroei claim in de jaren 2010, 2011 en 2012 moet nog plaatsvinden.	Overheveling bezit woningen van het land naar FKP, om beheerskosten tot NAF 0 terug te brengen en stroomlijning huursubsidie beleid met SOAW. De Begroting 2016 voorziet in toekomstige lasten van NAF 7,0 mln. per jaar aan huursubsidie en NAF 5,0 mln aan investeringen. Hiermee wordt verdere aangroei van de schuld beperkt. Tevens zullen de relaties geformaliseerd worden in een beheersovereenkomst. Een concept overeenkomst is aangeboden aan de minister van SOAW.	Min VVRP, SOAW, Min Financiën en SOAB	Uitgangspunt is eerst saneren huursubsidie beleid onder leiding van SOAW, dan pas incidenteel afwikkelen van het resterende deel van de schuld. Eind maart 2014 heeft SOAB rapport uitgebracht op de schuldverhouding. Het traject van ambtelijk advies wordt voortgezet. Het ligt in de bedoeling dat het ministerie van Financiën dit traject op korte oppakt.

§9.2. Voortgang voorgenomen maatregelen en verbeteringen Financieel Beheer

Lijst met afkortingen

NAf	Nederlands-Antilliaanse Florijnen
AO/IC	Administratieve Organisatie en Interne Controle
AVBZ	Algemene Verzekering Bijzondere Ziektekosten
BAB	Belasting Accountantsbureau
BO	Beleidsorganisatie
CDM	Curaçaose Dokmaatschappij
CFT	College Financieel Toezicht
DFZ	Directie Fiscale Zaken
FMR	Financiële Management Rapportage
FR	Financieel Rapportage
HUBA	Hulp bij Belasting Aangifte
IB	Inkomstenbelasting
LB	Loonbelasting
LB HAM	Landsbesluit houdende algemene maatregelen
Ministerie van BPD	Bestuur, Planning & Dienstverlening
MR	Ministeriële Regeling
NPNA	Nieuwe Post Nederlandse Antillen
OB	Omzetbelasting
ONV	Overheids- N.V.
PEFA	Public Expenditure and Financial Accountability
RvM	Raad van Ministers
SDFBB	Sector Directeur Financieel Beleid en Begrotingsbeheer
SFBB	Sector Financieel Beleid en Begrotingsbeheer
SOAB	Stichting Overheidsaccountantsbureau
ZBO	Zelfstandige bestuursorgaan

Inleiding

Op basis van artikel 19 van de Rijkswet financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten wordt de uitvoering van de implementatieplannen ter verbetering van het financieel beheer bewaakt

Deze paragraaf geeft, in specifiek, de uitvoering aan van de volgende individuele indicatoren weer (zoals afgesproken met het Cft):

1. Indicator 9: Inzicht in financiële risico's ZBO's, stichtingen en overheids- nv's
2. Indicator 15: Effectiviteit inning belastingaanslagen
3. Indicator 18: Het beheer van de salarisadministratie
4. Indicator 20: Interne procedures financiële administratie

5. Indicator 23: Besteding van (financiële) middelen door onderwijs en medische instellingen

Inzicht in financiële risico's ZBO's, stichtingen en overheids-nv's

Bij het ministerie van Financiën is een traject opgestart om de financiële positie van alle ONV's in kaart te brengen en risico's te identificeren. Het ministerie van Financiën heeft na overleg met diverse directies een overzicht van de te nemen maatregelen in plannen van aanpak opgenomen. Gemonitord wordt in hoeverre de bedrijven de plannen uitvoeren. Tref in §9.1 meer detail over dit aspect aan.

Effectiviteit inning belastingaanslagen

Per 1 september jl. is de tweede fase van het project 'Optimalisatie Belastingorganisatie' ingegaan. Ruim 50 additionele medewerkers zijn werkzaam op de verschillende onderdelen van het project, zowel bij de Inspectie, Ontvanger als bij SBAB.

De focus is gelegd op:

1. Bestandsopschoning top 500;
2. Voortgang in het opleggen van aanslagen LB, IB, OB en WB;
3. Voorraad bezwaarschriften LB, OB en WB;
4. Behandeling SBAB rapporten;
5. Specifieke compliance verhogende maatregelen: bestandsvergelijking, kassaproject,
6. Specifieke middelen

Onderstaand nader uitleg met betrekking tot de verschillende punten.

Ad 1. Bestandsopschoning Top 500

Op 1 januari is gestart met een nieuwe Top-500 van grootste belastingsschuldigen op basis van de openstaande aanslagen per 31 december 2015. In januari heeft een reductie van het saldo van de Top-500 belastingsschuldigen plaatsgevonden van NAf31.5 miljoen. Hiervan is NAf8.5 miljoen ook daadwerkelijk ingevorderd.

Ad 2. Voortgang opleggen aanslagen LB, IB, OB en WB, stand van zaken per eind maart 2016**LB, OB**

De voortgang in het opleggen van run 1 (taxatieve aanslag voor belastingplichtigen die geen aangifte hebben gedaan) en run 2 (aanslagen met boete voor belastingplichtigen die wel aangifte hebben gedaan maar niet, niet volledig of niet tijdig hebben betaald) wordt maandelijks gemonitord om te voorkomen dat nieuwe achterstanden ontstaan. Een 'veiligheidsmarge' van 3 maanden wordt wenselijk geacht om de nodige controles en correcties uit te voeren voordat de aanslagen worden opgelegd. Dit om onterechte aanslagen zoveel mogelijk te voorkomen.

IB

De voornaamste doelstelling binnen de IB is om de aanslagregeling 2014 (en eerdere jaren) versneld af te ronden. Hiertoe zijn projectmatig 2 extra medewerkers ingezet om de aangiftes in te voeren. Tevens zijn 3 additionele aanslagregelaars ingezet om meer aangiftes te kunnen behandelen. De implementatie van een 'automatische aanslagregeling' zou de aanslagregeling aanzienlijk moeten versnellen. Automatische aanslagregeling betekent dat voor aangiftes waarvan de door de belastingplichtige aangeleverde gegevens binnen bepaalde voorgedefinieerde grenswaarden blijven, de aanslag conform aangifte wordt opgelegd. Inmiddels zijn diverse testen uitgevoerd. De verwachting was dat (initieel) ongeveer 25% van de aangiftes automatisch zou kunnen worden verwerkt. Dit percentage wordt momenteel nog lang niet gehaald. De ontwikkelaar van de automatische aanslagregeling onderzoekt momenteel de oorzaak van het lage percentage dat automatisch geregeld wordt.

Een tweede ontwikkeling die tot hogere efficiency moet leiden is de online aangifte voor het belastingjaar 2015 die deze maand zal worden afgerond. Evenals bij de online aangifte OB, LB en WB moet dit ertoe leiden dat steeds meer gegevens elektronisch bij de Belastingorganisatie worden aangeleverd waarmee minder tijd verloren gaat met de handmatige invoer van gegevens, en ook reeds bij de elektronische aanlevering bepaalde controles kunnen worden ingebouwd om de kwaliteit van de aangeleverde gegevens te verbeteren. De oplevering van de online aangifte staat gepland op 1 april 2016. Momenteel worden de 'papieren' aangifteformulieren gereed gemaakt voor verzending. Hier worden uitzendkrachten vanuit het project voor ingezet.

WB

Wegens technische problemen was het tot medio september niet mogelijk om de sinds maart 2015 op papier ontvangen (voorlopige) aangiftes WB in het systeem van de Inspectie te verwerken. Nadat het systeem beschikbaar kwam is door de afdeling WB direct gestart met de invoer van de grote voorraad aangiftes, hierbij ondersteund door 4 uitzendkrachten vanuit het project. De invoer van de definitieve aangiftes vraagt met de nieuwe werkwijze (invoer via portal) meer tijd per aangifte dan in 2014. Dit omdat nu meer gegevens worden ingevoerd dan bij de verwerking van aangiftes in voorgaande jaren. De productiedoelstelling per medewerker is hierdoor neerwaarts bijgesteld van 75 tot 50 aangiftes per dag.

In Q1 2016 zijn ook voor de WB naheffingsaanslagen opgelegd. Dit zijn aanslagen die individueel aan belastingplichtigen worden opgelegd, bijvoorbeeld naar aanleiding van een SBAB onderzoek.

Ad 3. Voorraad bezwaarschriften LB, IB, OB en WB, stand van zaken per eind maart 2016

De doelstelling van het project voor 2016 is om de achterstand in de behandeling van de bezwaarschriften LB en premies verder terug te dringen en nieuwe bezwaarschriften binnen een termijn van 6 maanden te behandelen. Tevens blijft binnen het project aandacht voor het voorkómen van bezwaarschriften middels procesbeheersing, interne controles, etc.

LB

		LB	AOV	AVBZ	BVZ	Totaal
Beginvoorraad	01-01-2016	1,852	1,804	2,020	1,134	6,810
Beginvoorraad	< 2 mnd	478	42	515	239	1,274
Waarvan	2 - 6 mnd	501	579	655	394	2,129
	6 - 9 mnd	106	56	112	73	347
	> 9 mnd	279	324	279	73	955
	29-02-2016	1,364	1,001	1,561	779	4,705
Eindvoorraad	< 2 mnd	639	477	663	405	2,184
Waarvan	2 - 6 mnd	410	530	517	356	1,813
	6 - 9 mnd	172	125	165	106	568
	> 9 mnd	271	304	279	56	910
	31-03-2016	1,492	1,436	1,624	923	5,475

Deze maand is wederom een daling van de voorraad bezwaarschriften zichtbaar. De verwachting is dat deze daling zich de komende maanden zal voortzetten door verhoogde inzet van medewerkers op deze activiteit. Hierbij moet worden opgemerkt dat de instroom van bezwaarschriften nog steeds aanzienlijk is door het massaal versturen van aanmaningen en betekenen van dwangschriften. Tevens is zichtbaar dat aandacht wordt besteed aan de populatie bezwaarschriften > 9 maanden. Vaak gaat het hier om bezwaarschriften die fysiek niet meer aanwezig zijn en waarvoor derhalve contact moet worden opgenomen met de klant. De behandeling van deze bezwaarschriften kost dan ook vaak meer tijd dan de recent ontvangen bezwaarschriften.

Nog steeds wordt veel energie gestoken in de correctie van interne administratieve fouten. Door het corrigeren van de onjuist verwerkte aangiftes en betalingen voordat de aanslagen worden opgelegd, zijn veel onterechte aanslagen en daarmee nieuwe be-

zwaarschriften voorkomen. Dit aan de kant van de Inspectie door de ingevoerde aangifte-bedragen nogmaals te verifiëren en corrigeren waar nodig en aan de kant van de Ontvanger en SVB (AOV/AWW) door het verwerken van betalingscorrecties. Ook zijn 2 leden van dit 'correctie-team' bij de Ontvanger ingezet om van C-post retour gekomen aanslagen te analyseren en waar mogelijk de adresgegevens van belastingplichtigen te actualiseren.

IB

Hoewel het voornaamste doel voor de IB is om de aanslagregeling 2014 versneld af te ronden, zal ook de voorraad bezwaarschriften worden gemonitord en worden getracht deze te reduceren. De prioriteit ligt echter nadrukkelijk bij het zo spoedig mogelijk verwerken van de voorraad aangiftes.

		IB	AOV	AVBZ	BVZ	Totaal
Beginvoorraad	01-01-2016	2,954	1,486	1,809	604	6,853
Beginvoorraad	< 2 mnd	534	332	402	261	1,529
Waarvan	2 - 6 mnd	1,119	596	754	291	2,760
	6 - 9 mnd	307	163	198	103	771
	> 9 mnd	824	400	503	29	1,756
	29-02-2016	2,784	1,491	1,857	684	6,816
Eindvoorraad	< 2 mnd	459	318	372	215	1,364
Waarvan	2 - 6 mnd	1,186	660	832	367	3,045
	6 - 9 mnd	347	205	232	96	880
	> 9 mnd	865	414	523	44	1,846
	31-03-2016	2,857	1,597	1,959	722	7,135

OB

De doelstelling voor 2016 van het project is om de achterstand in de behandeling van de bezwaarschriften OB verder terug te dringen en nieuwe bezwaarschriften binnen een termijn van 6 maanden te behandelen. Tevens blijft binnen het project aandacht voor het voorkómen van bezwaarschriften middels procesbeheersing, interne controles, etc.

		OB
Beginvoorraad	01-01-2016	406
Beginvoorraad	< 2 mnd	81
Waarvan	2 - 6 mnd	187
	6 - 9 mnd	45
	> 9 mnd	79
	29-02-2016	392
Eindvoorraad	< 2 mnd	104
Waarvan	2 - 6 mnd	164
	6 - 9 mnd	90
	> 9 mnd	72
	31-03-2016	430

Deze maand is een verdere daling zichtbaar van het aantal bezwaarschriften. Ook hier moet worden opgemerkt dat momenteel grote aantallen bezwaarschriften worden verwerkt naar aanleiding van de massale verzending van aanmaningen en betekening van dwangsbijzets.

Nog steeds wordt veel energie gestoken in de correctie van interne administratieve fouten. In de paragraaf over de LB is dit reeds nader toegelicht.

De voorraad bezwaarschriften per eind december 2015 betreft de nulmeting voor 2016.

Bezwaarschriften die betrekking hebben op debiteuren uit de Top-500 worden met voorrang behandeld. Dit om het invorderingsproces niet langer dan noodzakelijk te vertragen.

WB

Evenals bij de LB en OB is bij de WB het doel de voorraad bezwaarschriften te reduceren en nieuw binnengekomen bezwaarschriften sneller te behandelen. Hieronder is het verloop van de voorraad bezwaarschriften in de verslagmaand weergegeven:

Het beheer van de salarisadministratie

Het beheer van de salarisadministratie is bevorderd in 2014 door de integratie van de twee salarissystemen die gebruikt werden om salaris uit te betalen. Echter vergt het PEFA framework, voor een goed beheer van salarisadministratie, ook (1) aansluiting tussen salaris- en personeelsadministratie, (2) controle op de wijzigingen in de administraties en (3) audits op de salarisadministratie. De wijzigingen binnen de administraties worden uitgevoerd op basis van een vastgelegde procedure. In de eerste paar jaren van het nieuw land Curaçao zijn wijzigingen uitgevoerd met veel vertraging, die hebben geleid tot overtollige terugwerkende kracht (TWK) uitbetalingen.

Eind tweede kwartaal 2015 is een start gemaakt met het project " Integraal Personeels- en Salaris Systeem PIMS@all & Paymaster. Dit project houdt in een upgradering van het huidige programma PIMS (personeelsadministratie) en uitbreiding met het programma Paymaster (salarisadministratie); beide zijn van dezelfde leverancier en dus sluiten de programma's op elkaar aan. Het uiteindelijke doel van dit project is dat de salarisadministratie wordt gevoed door de personeelsadministratie. Het integraal pakket PIMS@all & Paymaster is in het eerste kwartaal van 2016 voor een aantal administraties live gegaan. De administraties die eerst live zijn gegaan zijn de volgende:

- Administratie 1 (Ambtenaren),
- Administratie 2 (Gepensioeneerden),
- Administratie 3 (Kabinet Gevolgmachtigde Minister),
- Administratie 6 (Vervoer Schoolkinderen),

De afdeling AO/IC heeft i.v.m. de conversie controles uitgevoerd ter waarborging van de integriteit van het nieuwe systeem, en de nodige aanbevelingen gegeven.

Vervolgens zijn de volgende administraties ook live gegaan en worden uitgevoerd door het integraal pakket PIMS@all & Paymaster:

- Administratie 4 (Defensie - Marine)
- Administratie 5 (Kustwacht)

Interne procedures financiële administratie

De ministers zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van hun begroting. Verder is in de NBO opgenomen dat de Secretarissen-generaal verantwoordelijk zijn voor het beheer van de ministeries. Door de al dan niet gerealiseerde vooruitgang met betrekking tot de degelijkheid van de decentrale financiële functie, heeft de RvM in een besluit vastgelegd dat de afdeling Financiële Administratie onder het ministerie van Financiën moet ressorteren. Om dit te realiseren heeft Curaçao een werkgroep opgesteld die het plan van aanpak heeft opgesteld. Dit plan van aanpak en een beslisdocument, om dit plan van aanpak uit te voeren, zijn ook ondertussen door de RvM goedgekeurd.

De volgende uitgangspunten zijn richtinggevend voor een verbeterde opzet van de FA.

- De financiële administratie moet tijdig en volledig en getrouw beeld geven van alle baten en lasten.
- Facturen dienen op een centraal postadres binnen te komen en centraal te worden geregistreerd om een volledig beeld van de lasten te hebben.
- Boeking moeten tijdig, juist en volledig plaatsvinden.
- De financiële administratie wordt gevoerd door deskundige medewerkers waarbij medewerkers tevens kunnen worden aangesproken op hun individuele bijdrage aan de productie van de financiële administratie.

[Besteding van \(financiële\) middelen door onderwijs en medische instellingen](#)

Voor uitgebreide beschrijving over de uitvoering van de verbeteringen voor wat betreft medische instellingen, in specifiek de Sociale Verzekeringsbank (SVB), en onderwijs wordt verwezen naar §9.1.



BIJLAGEN

- 1 - Prognose actueel en vorig dienstjaar (laatste update).
- 2 - Economie & Overheid; Sociale & Financiële Structuur Curaçao, Statistieken & Grafieken Overheid
- 3 - Liquide Middelen Overheid; Vrij beschikbare Cash en Banktegoeden.
- 4 - Jaarrekeningen van Derden; Overzicht van de door het Ministerie ontvangen Jaarrekeningen.
- 5 - Deelnemingen; Historische kostprijs, Intrinsieke waarden en Health Indicators.
- 6 - Instellingen voortvloeiende uit Wetgeving (IVUW); Intrinsieke waarden en Financiële verhoudingen Overheid.
- 7 - Geselecteerde Stichtingen; Individuele gegevens (gesubsidieerde) Instellingen uit de Jaarrekeningen.
- 8 – Kapitaaldienst overzicht Investerings; Investeringsstaat



Recapitulatie Dienstjaar 2016

Recapitulatiestaat Diensten en Financiering overige	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
GD Saldo van de Gewone Dienst (vóór bestemming)	0,0	-0,9	-42,4	-120,9	73,1	166,3	0,0	0,0	0,0	0,0
KD Saldo van de Kapitaaldienst	157,7	-190,3	-103,7	75,5	-35,1	-39,0	157,7	-0,5	158,2	0,0
FN Saldo Financiering overige [REAL]	0,0	-21,3	93,7	36,2	96,0	-39,7	0,0	0,0	0,0	0,0
MUTATIE van de beschikbare Liquide Middelen [REAL]	157,7	-212,5	-52,4	-9,2	134,0	87,6	157,7	-0,5	158,2	0,0

Beschikbare liquide middelen

Beschikbare Liquide Middelen a/h <i>begin</i> van de Periode	248,4	196,0	186,8	320,8	408,4				
MUTATIE van het Saldo Liquide Middelen in de Periode	212,5	52,4	9,2	-134,0	-87,6				
STAND Liquide Middelen a/h <i>einde</i> van de Periode [REAL]	460,9	248,4	196,0	186,8	320,8				
1400 Kas- en Banktegoeden 'bruto'	434,8	238,4	185,9	148,0	300,9				
1600 Kruisposten	26,1	10,0	10,1	38,8	19,9				
Totaal Stand van de Liquide Middelen [REAL]	460,9	248,4	196,0	186,8	320,8				

Voorlopige 'spread' over de maanden

Recapitulatiestaat Diensten en Financiering overige	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v1
GD Saldo van de Gewone Dienst (vóór bestemming)	-28,2	-9,3	-41,6	41,0	0,1	7,9	-3,0	-20,2	17,3	41,6	24,5	-30,1	0,0
KD Saldo van de Kapitaaldienst	4,1	3,6	2,6	2,6	2,6	-113,2	16,6	23,5	26,8	40,1	53,3	95,1	157,7
FN Saldo Financiering overige [REAL]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MUTATIE van de beschikbare Liquide Middelen [REAL]	-24,1	-5,7	-39,0	43,6	2,7	-105,3	13,6	3,3	44,1	81,7	77,8	65,0	157,7

Deze (eerste) prognose (kolom BA2016v1) is opgenomen met ingang van de **FMR januari 2016**. In de bijstellingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting (kolom BA2016v0) zijn meegenomen de (tot en met medio maart) in het financieel systeem aangebrachte wijzigingen (kolom Begr wijz) alsmede eventuele wijzigingen op basis van gewijzigde inzichten (kolom Andere Mutaties). De **Gewone Dienst** is 'in evenwicht' (sluitend ná toevoeging van 10,4 mln. aan de Algemene reserve). In de begroting zijn vanaf 2016 voor het eerst (geconsolideerd) de baten en lasten van de SVB op de gewone dienst meegenomen. De SVB wordt tot de collectieve sector van Curaçao gerekend:

Recapitulatie Collectieve Sector Sociale Verzekerings Bank	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Sociale Zekerheid exclusief Landsbijdrage	796,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	796,7	0,0	0,0	796,7
Andere Baten / premieopbrengsten	-799,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-799,1	0,0	0,0	-799,1
Voorlopig tekort / overschot (-)	-2,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4	0,0	0,0	-2,4
Verschuldigde Landsbijdragen	306,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	306,3	0,0	0,0	306,3
Totaal	303,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	303,9	0,0	0,0	303,9

De **Kapitaaldienst** sluit met een nadelig saldo van **ANG 157,7 mln.**, dat is exclusief het per begin van het dienstjaar nog beschikbare geraamde bedrag voor financiering van het nieuwbouwproject Hospital Nobo Otrobanda (HNO) ad 162,7 mln., welk bedrag in het kader van deze prognose niet wordt meegenomen.

Hieronder is het jaartotaal van de actuele prognose (v1) in het dienstjaar 2016 opgenomen. Ter vergelijking zijn daarnaast de uitkomsten voor de dienstjaren 2011-2015 (2015 is nog voorlopig) in aparte kolommen opgenomen.

Recapitulatie Gewone Dienst 2016

Resultaat Gewone Dienst	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
4200 Beloning van Personeel	431,9	449,0	429,6	454,2	462,1	465,1	431,9	-8,9	0,0	440,8
4400 Verbruik van Goederen & Diensten	212,6	200,4	226,5	203,9	214,6	212,1	212,6	2,5	0,0	210,1
4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	131,6	119,1	110,5	97,5	93,5	96,8	131,6	0,0	0,0	131,6
4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	415,0	404,4	405,0	402,7	409,8	440,4	415,0	0,0	0,0	415,0
4700 Sociale Zekerheid	1.289,1	490,3	422,7	423,2	516,7	502,8	1.289,1	0,0	0,0	1.289,1
4750 Andere Lasten	10,4	0,0	0,0	0,0	46,8	25,8	10,4	-2,5	0,0	12,9
Gewone Dienst Lasten	2.490,6	1.663,2	1.594,3	1.581,5	1.743,5	1.743,0	2.490,6	-8,9	0,0	2.499,5
5100 Belastingen	-1.451,0	-1.489,0	-1.392,5	-1.423,4	-1.475,9	-1.407,5	-1.451,0	0,0	0,0	-1.451,0
5200 Sociale Voorzieningen (per saldo onder uitgaven)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,9	0,0	-8,9
5300 Schenkingen & Subsidiebaton	-18,9	-24,7	-16,5	-18,0	-17,1	-17,0	-18,9	0,0	0,0	-18,9
5400 Andere Baten	-1.020,7	-150,4	-227,7	-261,0	-177,4	-152,2	-1.020,7	0,0	0,0	-1.020,7
Gewone Dienst Baten	-2.490,6	-1.664,1	-1.636,7	-1.702,4	-1.670,4	-1.576,7	-2.490,6	8,9	0,0	-2.499,5
Resultaat Gewone Dienst vóór bestemming	0,0	-0,9	-42,4	-120,9	73,1	166,3	0,0	0,0	0,0	0,0

De voorlopige 'spread' over de maanden is als volgt:

Resultaat Gewone Dienst	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v1
4200 Beloning van Personeel	33,8	34,0	33,9	34,2	34,5	52,8	34,8	34,5	34,7	34,8	34,8	35,1	431,9
4400 Verbruik van Goederen & Diensten	3,5	7,9	9,1	10,6	12,1	15,0	15,5	13,6	16,4	16,4	17,6	74,9	212,6
4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	4,3	4,1	5,0	28,8	4,1	7,4	8,6	6,6	7,6	31,3	6,7	17,1	131,6
4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	41,0	25,6	33,1	38,7	25,6	34,2	36,2	41,3	36,7	27,3	33,3	42,0	415,0
4700 Sociale Zekerheid	106,7	106,8	106,9	107,0	107,0	107,4	106,8	106,6	107,1	107,7	107,1	112,0	1.289,1
4750 Andere Lasten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,4	10,4
Gewone Dienst Lasten	189,3	178,4	188,0	219,3	183,3	216,8	201,9	202,6	202,5	217,5	199,5	291,5	2.490,6
5100 Belastingen	-141,6	-112,8	-151,1	-103,2	-107,9	-128,7	-129,6	-145,8	-105,0	-100,3	-98,1	-126,9	-1.451,0
5200 Sociale Voorzieningen (per saldo onder uitgaven)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5300 Schenkingen & Subsidiebaton	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-2,4	-18,9
5400 Andere Baten	-74,4	-73,4	-77,0	-73,6	-73,8	-78,7	-73,8	-75,5	-78,7	-74,1	-75,4	-192,3	-1.020,7
Gewone Dienst Baten	-217,5	-187,7	-229,6	-178,3	-183,2	-208,9	-204,9	-222,8	-185,2	-175,9	-175,0	-321,6	-2.490,6
Resultaat Gewone Dienst vóór bestemming	-28,2	-9,3	-41,6	41,0	0,1	7,9	-3,0	-20,2	17,3	41,6	24,5	-30,1	0,0

Beloning van Personeel 2016

Het verhaal van de premie ziektekosten (3,9 mln.) en de pensioenbijdragen (5,0 mln.) is in mindering gebracht op de cor-responderende lasten tot het jaartotaal van 431,9 mln.

Curaçao

Bijlage 1: Prognose BA2016v1

FMR

4200 Beloning van Personeel	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	285,1	283,3	283,7	292,5	300,0	309,0	285,1	0,0	0,0	285,1
Overwerk	20,7	23,5	23,3	22,7	21,4	17,1	20,7	0,0	0,0	20,7
Kindertoelage	2,2	2,4	2,3	2,4	2,6	2,7	2,2	0,0	0,0	2,2
Vakantietoelage	17,7	17,6	17,7	17,9	18,7	18,5	17,7	0,0	0,0	17,7
Medische Behandeling & Keuring	0,0	23,7	21,6	27,0	27,6	28,9	0,0	-30,2	0,0	30,2
Overige uitgaven Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	11,4	15,8	15,3	14,1	14,7	17,3	11,4	0,0	0,0	11,4
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	337,1	366,3	363,9	376,6	385,0	393,5	337,1	-30,2	0,0	367,3
Afdracht AOV/AWW premies	29,0	28,0	27,8	28,6	22,6	29,8	29,0	0,0	0,0	29,0
Afdracht AVBZ premies	1,7	1,6	1,6	1,6	1,7	2,3	1,7	0,0	0,0	1,7
APC Pensioenbijdragen [exclusief Duurtetoelag]	37,5	43,7	36,1	47,2	52,4	39,3	37,5	-5,0	0,0	42,5
Afdracht BVZ premies	26,3	9,4	0,0	0,0	0,0	0,0	26,3	26,3	0,0	0,0
Pensioenvervangende Premies Contractanten	0,3	0,0	0,2	0,2	0,4	0,2	0,3	0,0	0,0	0,3
Sociale Lasten	94,8	82,7	65,7	77,6	77,1	71,6	94,8	21,3	0,0	73,5
Totaal	431,9	449,0	429,6	454,2	462,1	465,1	431,9	-8,9	0,0	440,8

De voorlopige 'spread' van de totale lasten over de maanden is als volgt:

4200 Beloning van Personeel	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v1
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	23,3	23,3	23,3	23,7	23,7	23,7	23,9	23,9	24,0	24,1	24,1	24,1	285,1
Overwerk	1,7	1,6	1,6	1,6	1,8	2,0	1,9	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	20,7
Kindertoelage	0,2	0,2	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1	0,2	0,2	0,2	2,2
Vakantietoelage	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	16,6	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	17,7
Medische Behandeling & Keuring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige uitgaven Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	0,9	0,9	1,0	0,9	1,0	1,0	0,9	0,9	1,0	0,9	1,0	1,0	11,4
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	26,2	26,1	26,1	26,5	26,8	43,5	27,0	26,8	26,9	27,0	27,1	27,1	337,1
Afdracht AOV/AWW premies	2,2	2,4	2,3	2,3	2,3	3,7	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	29,0
Afdracht AVBZ premies	0,1	0,2	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,1	0,1	0,2	0,1	0,2	1,7
APC Pensioenbijdragen [exclusief Duurtetoelag]	3,1	3,1	3,2	3,1	3,1	3,2	3,1	3,1	3,2	3,1	3,1	3,1	37,5
Afdracht BVZ premies	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,1	26,3
Pensioenvervangende Premies Contractanten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Sociale Lasten	7,6	7,9	7,8	7,7	7,7	9,3	7,8	7,7	7,8	7,8	7,7	8,0	94,8
Totaal	33,8	34,0	33,9	34,2	34,5	52,8	34,8	34,5	34,7	34,8	34,8	35,1	431,9

Verbruik van Goederen en Diensten 2016

4400 Verbruik van Goederen & Diensten	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Personeel van Derden	12,0	10,6	11,2	10,6	11,0	15,2	12,0	0,0	0,0	12,0
Eigen Personeel	21,0	15,4	15,8	27,8	32,6	32,4	21,0	0,1	0,0	20,9
Huisvesting	42,4	37,1	42,3	42,9	48,9	40,6	42,4	-0,1	0,0	42,5
Kantooexploitatie ea.	43,6	38,8	40,2	36,8	55,1	43,0	43,6	-0,1	0,0	43,7
Onderwijs, Sport, Sociale Zekerheid & Volksgezondheid	21,6	19,8	22,0	19,2	17,4	22,9	21,6	0,0	0,0	21,6
Openbaar Vervoer	12,5	14,4	19,0	7,7	8,2	9,7	12,5	0,1	0,0	12,4
Openbare Werken, Faciliteiten & Diensten	8,7	26,7	23,9	23,7	8,9	12,3	8,7	0,0	0,0	8,7
Andere Goederen & Diensten	50,8	37,6	52,1	35,2	32,5	36,0	50,8	2,5	0,0	48,3
Totaal	212,6	200,4	226,5	203,9	214,6	212,1	212,6	2,5	0,0	210,1

Er zijn kleine wijzigingen in het financieel systeem geregistreerd, welke per saldo leiden tot een nadelige bijstelling met **+2,5 mln.** van het jaartotaal tot 212,6 mln. De voorlopige verdeling van de lasten over de maanden van 2016 is afgeleid van de gemiddelde 'spread' over 2013-2015, eventueel gecorrigeerd voor incidentele mutaties.

4400 Verbruik van Goederen & Diensten	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v1
Personeel van Derden	0,2	0,4	0,5	0,6	0,7	0,8	0,9	0,8	0,9	0,9	1,0	4,3	12,0
Eigen Personeel	0,4	0,8	0,9	1,1	1,2	1,5	1,5	1,3	1,6	1,6	1,8	7,3	21,0
Huisvesting	0,7	1,6	1,8	2,1	2,4	3,0	3,1	2,7	3,3	3,3	3,5	14,9	42,4
Kantoorexploitatie ea.	0,7	1,6	1,9	2,2	2,5	3,1	3,2	2,8	3,3	3,3	3,6	15,4	43,6
Onderwijs, Sport, Sociale Zekerheid & Volksgezondheid	0,4	0,8	0,9	1,1	1,2	1,5	1,6	1,4	1,7	1,7	1,8	7,5	21,6
Openbaar Vervoer	0,2	0,5	0,5	0,6	0,7	0,9	0,9	0,8	1,0	1,0	1,0	4,4	12,5
Openbare Werken, Faciliteiten & Diensten	0,1	0,3	0,4	0,4	0,5	0,6	0,6	0,6	0,7	0,7	0,7	3,1	8,7
Andere Goederen & Diensten	0,8	1,9	2,2	2,5	2,9	3,6	3,7	3,2	3,9	3,9	4,2	18,0	50,8
Totaal	3,5	7,9	9,1	10,6	12,1	15,0	15,5	13,6	16,4	16,4	17,6	74,9	212,6

Afschrijving en Interest 2016

4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Normale Afschrijvingen	64,5	50,3	48,0	44,6	44,5	47,0	64,5	0,0	0,0	64,5
Vervroegde Afschrijvingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rente Binnenlandse Langlopende Geldleningen o/g	67,1	60,9	54,7	49,9	49,4	49,4	67,1	0,0	0,0	67,1
Disagio	0,0	0,0	0,0	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andere Rentelasten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koersverschillen	0,0	7,3	7,4	0,0	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bankkosten Algemeen	0,0	0,6	0,4	0,4	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	131,6	119,1	110,5	97,5	93,5	96,8	131,6	0,0	0,0	131,6

De 'spread' van het jaarbedrag luidt als volgt:

4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v1
Normale Afschrijvingen	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	6,7	6,6	6,7	6,6	6,7	6,6	64,5
Vervroegde Afschrijvingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rente Binnenlandse Langlopende Geldleningen o/g	0,2	0,0	0,9	24,7	0,0	3,3	1,9	0,0	0,9	24,7	0,0	10,5	67,1
Disagio	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andere Rentelasten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koersverschillen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bankkosten Algemeen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	4,3	4,1	5,0	28,8	4,1	7,4	8,6	6,6	7,6	31,3	6,7	17,1	131,6

Subsidies en Overdrachten 2016

4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Overheidsbedrijven	65,1	64,3	68,5	72,0	66,4	91,5	65,1	0,0	0,0	65,1
Overheidsinstellingen	45,0	46,6	51,4	52,4	73,4	63,4	45,0	0,0	0,0	45,0
Bijzonder Onderwijs diverse instellingen	136,5	136,9	166,0	153,7	140,5	141,4	136,5	0,0	0,0	136,5
Non-profit Instellingen	131,1	124,9	115,1	120,8	125,9	131,4	131,1	0,0	0,0	131,1
Andere Subsidies & Bijdragen	37,3	31,7	4,0	3,8	3,6	12,7	37,3	0,0	0,0	37,3
Totaal	415,0	404,4	405,0	402,7	409,8	440,4	415,0	0,0	0,0	415,0

De voorlopige verdeling van de lasten over de maanden van 2016 is als volgt:

4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v1
Overheidsbedrijven	11,0	0,0	2,9	11,5	2,2	3,6	1,7	10,0	11,2	1,3	8,1	1,6	65,1
Overheidsinstellingen	2,7	5,7	2,6	5,7	2,7	2,6	2,4	6,3	2,7	6,1	2,4	3,1	45,0
Bijzonder Onderwijs diverse instellingen	11,6	11,6	12,6	10,2	8,7	16,4	10,2	10,3	10,6	10,4	10,3	13,6	136,5
Non-profit Instellingen	15,1	7,6	10,8	9,2	8,4	8,7	18,9	12,6	8,3	8,0	10,4	13,1	131,1
Andere Subsidies & Bijdragen	0,6	0,7	4,2	2,1	3,6	2,9	3,0	2,1	3,9	1,5	2,1	10,6	37,3
Totaal	41,0	25,6	33,1	38,7	25,6	34,2	36,2	41,3	36,7	27,3	33,3	42,0	415,0

Sociale Zekerheid 2016 (inclusief Collectieve Sector SVB)

4700 Sociale Zekerheid	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Pensioenuitkeringen	21,7	21,7	20,0	20,7	19,9	18,5	21,7	0,0	0,0	21,7
VUT uitkeringen	11,8	11,4	13,1	14,7	14,9	16,1	11,8	0,0	0,0	11,8
Wachtgelden	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,9	0,0	0,0	3,9
Studiefaciliteiten	0,4	0,3	0,4	0,8	1,0	1,2	0,4	0,0	0,0	0,4
Onderstanden & Noodvoorzieningen	41,6	42,7	41,6	41,1	41,1	38,7	41,6	0,0	0,0	41,6
Gezinshuishoudens Overheid	2,6	1,9	1,8	1,5	1,0	1,9	2,6	0,0	0,0	2,6
4715 Idem Collectieve Sector SVB (AOV-AWW / ZV-OV fonds)	473,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	473,1	0,0	0,0	473,1
Idem Landsbijdrage aan de SVB (AOV fonds)	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0	30,0
4718 AVBZ Collectieve Sector SVB (AVBZ fonds)	72,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	72,8	0,0	0,0	72,8
Idem Landsbijdrage aan de SVB (AVBZ fonds)	7,5	0,0	0,0	0,0	14,7	15,7	7,5	0,0	0,0	7,5
4719 Cessantia Collectieve Sector SVB premies (mv. gezin)	2,4	0,0	0,0	3,0	43,5	36,0	2,4	0,0	0,0	2,4
4721 BVZ Collectieve Sector SVB Basisverzekering Ziektekosten	250,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	250,8	0,0	0,0	250,8
Idem Landsbijdrage aan de SVB (BVZ fonds)	268,8	261,0	244,1	215,4	0,0	0,0	268,8	0,0	0,0	268,8
APC Duurtetoelag Pensioenen	101,7	100,9	101,7	101,5	101,0	97,9	101,7	0,0	0,0	101,7
SVB schommelfonds / aanzuivering tekorten	0,0	43,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BVZ Lumpsum Pensioengerechtigden	0,0	6,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SVB aanvulling tekort FZOG	0,0	0,0	0,0	3,7	33,7	49,7	0,0	0,0	0,0	0,0
SVB aanvulling tekort ZV	0,0	0,0	0,0	5,4	63,4	67,6	0,0	0,0	0,0	0,0
BZV Ziektekosten P.P. (pro pauvres)	0,0	0,0	0,0	15,4	182,5	159,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	1.289,1	490,3	422,7	423,2	516,7	502,8	1.289,1	0,0	0,0	1.289,1

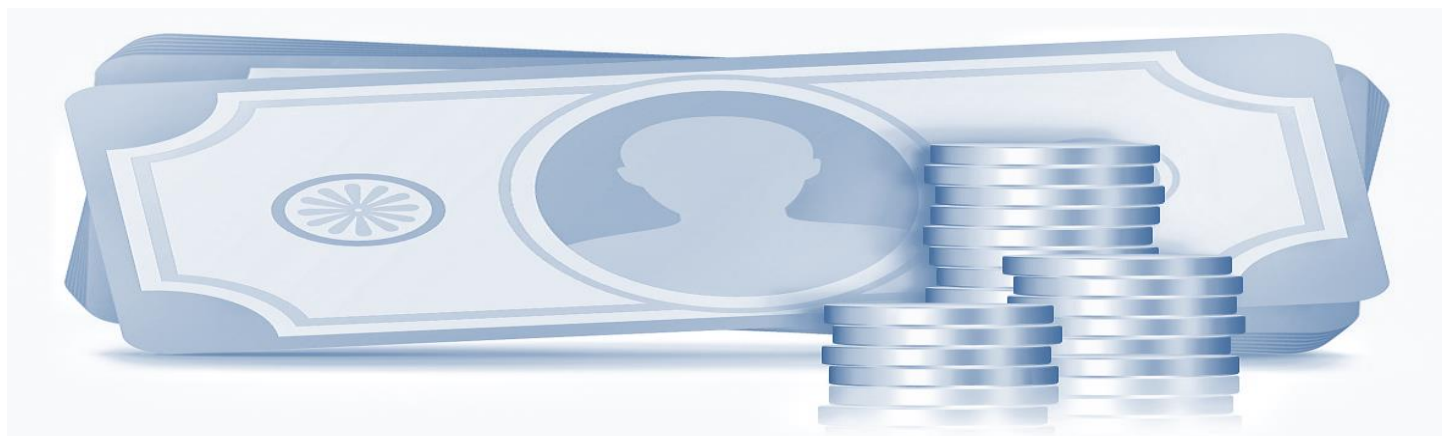
De 'spread' van de lasten sociale zekerheid over de maanden wordt voorlopig als volgt:

4700 Sociale Zekerheid	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v 1
Pensioenuitkeringen	1,9	2,0	1,8	1,8	1,7	1,7	1,6	1,8	1,7	2,4	1,7	1,6	21,7
VUT uitkeringen	1,0	0,9	1,2	1,2	0,7	1,0	1,0	1,0	0,9	1,0	1,0	0,9	11,8
Wachtgelden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,9	3,9
Studiefaciliteiten	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1	0,4
Onderstanden & Noodvoorzieningen	3,2	3,2	3,2	3,3	3,7	3,9	3,4	3,1	3,4	3,5	3,6	4,1	41,6
Gezins huishoudens Overheid	0,0	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,1	0,4	0,2	0,2	0,8	2,6
4715 Idem Collectieve Sector SVB (AOV-AWW / ZV-OV fonds)	39,4	39,4	39,4	39,4	39,5	39,4	39,4	39,4	39,5	39,4	39,4	39,5	473,1
Idem Landsbijdrage aan de SVB (AOV fonds)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	30,0
4718 AVBZ Collectieve Sector SVB (AVBZ fonds)	6,1	6,1	6,0	6,1	6,1	6,0	6,1	6,1	6,0	6,1	6,1	6,0	72,8
Idem Landsbijdrage aan de SVB (AVBZ fonds)	0,6	0,6	0,6	0,7	0,6	0,6	0,6	0,7	0,6	0,6	0,6	0,7	7,5
4719 Cessantia Collectieve Sector SVB premies (mv. gezin)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	2,4
4721 BVZ Collectieve Sector SVB Basisverzekering Ziektekosten	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9	250,8
Idem Landsbijdrage aan de SVB (BVZ fonds)	22,4	22,4	22,4	22,4	22,4	22,4	22,4	22,4	22,4	22,4	22,4	22,4	268,8
APC Duurtebeslag Pensioenen	8,5	8,5	8,5	8,4	8,5	8,5	8,5	8,4	8,5	8,5	8,5	8,4	101,7
SVB schommelfonds / aanzuivering tekorten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BVZ Lumpsum Pensioengerechtigden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SVB aanvulling tekort FZOG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SVB aanvulling tekort ZV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BZV Ziektekosten P.P. (pro pauvres)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	106,7	106,8	106,9	107,0	107,0	107,4	106,8	106,6	107,1	107,7	107,1	112,0	1.289,1

Andere Lasten 2016

4750 Andere Lasten	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Onvoorzien (Begroting)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-9,9	0,0	9,9
Toevoeging aan Vz. BRK-ontvangsten (2011-2012)	0,0	0,0	0,0	0,0	44,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Naar Reserves & Voorzieningen	10,4	0,0	0,0	0,0	1,9	25,8	10,4	7,4	0,0	3,0
Totaal	10,4	0,0	0,0	0,0	46,8	25,8	10,4	-2,5	0,0	12,9

Het bedrag voor onvoorzien is tot nihil bijgesteld. Voorlopig wordt er een overschot op de gewone dienst verwacht van 10,4 mln., welke (onder deze post) zal worden toegevoegd aan de Algemene reserve.



Belastingen 2016

De Logeergastenbelasting is met ingang van 1 januari 2016 vervangen door de Omzetbelasting. Er worden echter nog nagekomen ontvangsten verwacht waardoor deze post voorlopig nog afzonderlijk wordt gepresenteerd in de cijfers. De recapitulatie van de belastingontvangsten is dan als volgt:

5100 Belastingen - kasbasis -	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Loonbelasting	-452,5	-464,0	-486,5	-495,3	-499,8	-504,4	-452,5	0,0	0,0	-452,5
Inkomstenbelasting	-8,8	5,7	-1,7	-5,2	-10,2	1,6	-8,8	0,0	0,0	-8,8
Winstbelasting	-157,9	-179,2	-161,0	-173,6	-202,8	-198,5	-157,9	0,0	0,0	-157,9
Deelnemingsdividend NBRC	-40,0	-83,9	0,0	0,0	-44,9	0,0	-40,0	0,0	0,0	-40,0
Spaarvermogensheffing	-0,6	-1,7	-0,1	-0,2	-0,3	-0,2	-0,6	0,0	0,0	-0,6
Inkomsten, Vermogen & Winst	-659,8	-723,1	-649,3	-674,3	-758,0	-701,5	-659,8	0,0	0,0	-659,8
Onroerende Zaakbelasting	-35,9	-30,5	-8,4	0,0	0,0	0,0	-35,9	0,0	10,0	-45,9
Grondbelasting	-10,0	-10,1	-17,4	-27,4	-26,1	-26,1	-10,0	0,0	-10,0	0,0
Gebruiksbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Successie- en Overgangsbelaasting	-1,1	-8,7	-1,6	-1,1	-0,4	-3,0	-1,1	0,0	0,0	-1,1
Overdrachtsbelasting	-16,3	-17,7	-16,1	-14,5	-16,9	-18,3	-16,3	0,0	0,0	-16,3
Eigendom	-63,3	-67,0	-43,5	-43,0	-43,6	-47,6	-63,3	0,0	0,0	-63,3
Omzetbelasting (OB)	-416,6	-388,1	-391,9	-390,2	-367,2	-311,9	-416,6	0,0	0,6	-417,2
Bijzonder Invoerrecht Benzine	-46,0	-47,9	-49,1	-56,0	-40,9	-67,0	-46,0	0,0	0,0	-46,0
Accijns op Gedistilleerd	-13,4	-13,6	-12,7	-13,0	-11,4	-12,7	-13,4	0,0	0,0	-13,4
Accijns op Tabak	-11,3	-11,9	-11,7	-14,5	-14,2	-10,1	-11,3	0,0	0,0	-11,3
Accijns op Bier	-11,7	-11,7	-11,0	-10,9	-12,7	-11,3	-11,7	0,0	0,0	-11,7
Motorrijtuigenbelasting	-38,9	-36,3	-36,8	-36,6	-34,6	-39,3	-38,9	0,0	0,0	-38,9
Afvalstoffenbelasting	-14,6	-1,5	-11,3	-9,6	-10,1	-10,5	-14,6	0,0	0,0	-14,6
Logeergastenbelasting	-0,6	-13,8	-12,0	-10,1	-11,7	-9,0	-0,6	0,0	-0,6	0,0
Goederen & Diensten	-553,1	-524,8	-536,5	-540,9	-502,8	-471,8	-553,1	0,0	0,0	-553,1
Invoerrechten	-165,4	-166,3	-156,6	-159,9	-165,2	-180,4	-165,4	0,0	0,0	-165,4
Zegelbelasting Doorvoervergunningen	-1,1	-0,3	-0,7	-0,5	-1,2	-0,9	-1,1	0,0	0,0	-1,1
Internationale Handel	-166,5	-166,6	-157,3	-160,4	-166,4	-181,3	-166,5	0,0	0,0	-166,5
Zegelbelasting Overige	-8,3	-7,5	-5,9	-4,8	-5,1	-5,3	-8,3	0,0	0,0	-8,3
Andere Belastingen	-8,3	-7,5	-5,9	-4,8	-5,1	-5,3	-8,3	0,0	0,0	-8,3
Totaal	-1.451,0	-1.489,0	-1.392,5	-1.423,4	-1.475,9	-1.407,5	-1.451,0	0,0	0,0	-1.451,0

Per belastingsoort is het gemiddelde waarneembare seizoenpatroon - eventueel gecorrigeerd voor incidentele factoren - voor 2013-2015 berekend. Individuele toepassing daarvan op de ramingen voor 2016, geeft dan de volgende voorlopige 'spread' over de maanden:

FMR

5100 Belastingen - kasbasis -	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v 1
Loonbelasting	-49,8	-36,2	-39,4	-34,8	-33,0	-43,9	-45,3	-31,7	-34,8	-34,8	-33,0	-35,8	-452,5
Inkomstenbelasting	-0,9	-0,2	1,9	0,7	-1,8	-4,0	-6,1	-3,6	-1,3	3,7	1,2	1,6	-8,8
Winstbelasting	-10,0	-6,3	-53,2	-10,0	-10,5	-15,3	-8,9	-6,3	-7,4	-7,4	-5,3	-17,3	-157,9
Deelnemingsdividend NBRC	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-40,0
Spaarvermogensheffing	-0,1	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,6
Inkomsten, Vermogen & Winst	-60,8	-42,7	-90,7	-44,3	-45,3	-63,2	-60,4	-81,6	-43,5	-38,5	-37,2	-51,6	-659,8
Onroerende Zaakbelasting	-1,7	-1,2	-1,1	-1,2	-2,9	-5,5	-4,7	-3,0	-3,0	-3,0	-1,3	-7,3	-35,9
Grondbelasting	-0,9	-0,7	-0,8	-0,6	-0,9	-0,9	-1,2	-0,8	-0,9	-0,7	-0,6	-1,0	-10,0
Gebruiksbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Successie- en Overgangsbelasting	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-1,1
Overdrachtsbelasting	-1,1	-2,1	-0,9	-1,2	-1,5	-1,3	-1,8	-0,9	-1,5	-1,0	-1,7	-1,3	-16,3
Eigendom	-3,8	-4,1	-2,9	-3,1	-5,4	-7,8	-7,8	-4,7	-5,5	-4,8	-3,7	-9,7	-63,3
Omzetbelasting (OB)	-40,0	-36,0	-31,9	-34,8	-33,4	-33,4	-34,8	-36,2	-33,4	-33,4	-33,4	-35,9	-416,6
Bijzonder Invorecht Benzine	-4,9	-4,6	-3,2	-3,1	-3,4	-3,8	-4,6	-4,9	-3,8	-3,7	-3,5	-2,5	-46,0
Accijns op Gedistilleerd	-0,7	-0,9	-1,1	-0,9	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,0	-1,0	-1,7	-1,7	-13,4
Accijns op Tabak	-1,8	-1,0	-1,4	-0,2	-1,1	-0,9	-1,5	-0,5	-1,2	-0,9	-0,5	-0,3	-11,3
Accijns op Bier	-1,1	-0,9	-0,8	-0,7	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-1,1	-1,1	-1,2	-1,2	-11,7
Motorrijtuigenbelasting	-13,5	-9,7	-4,0	-1,6	-0,9	-2,1	-3,5	-1,6	-0,8	-0,4	-0,4	-0,4	-38,9
Afvalstoffenbelasting	-0,4	-0,4	-0,4	0,0	-1,0	-1,5	-0,8	-0,4	-0,5	-0,4	-0,4	-8,4	-14,6
Logeergastenbelasting	-0,3	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6
Goederen & Diensten	-62,7	-53,7	-42,9	-41,3	-41,8	-43,7	-47,2	-45,6	-41,8	-40,9	-41,1	-50,4	-553,1
Invorechten	-13,2	-11,6	-13,8	-13,8	-14,3	-13,2	-13,2	-13,2	-13,2	-15,4	-14,9	-15,6	-165,4
Zegelbelasting Doorvoervergunningen	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-1,1
Internationale Handel	-13,2	-11,7	-13,9	-13,9	-14,4	-13,3	-13,3	-13,3	-13,3	-15,5	-15,0	-15,7	-166,5
Zegelbelasting Overige	-1,1	-0,6	-0,7	-0,6	-1,0	-0,7	-0,9	-0,6	-0,9	-0,6	-1,1	0,5	-8,3
Andere Belastingen	-1,1	-0,6	-0,7	-0,6	-1,0	-0,7	-0,9	-0,6	-0,9	-0,6	-1,1	0,5	-8,3
Totaal	-141,6	-112,8	-151,1	-103,2	-107,9	-128,7	-129,6	-145,8	-105,0	-100,3	-98,1	-126,9	-1.451,0

Schenken en Subsidiebaton 2016

5300 Schenkingen & Subsidiebeten	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Bijdragen & Overdrachten van Aruba	-0,2	-0,1	-0,2	-0,3	-0,5	-0,6	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Bijdragen & Overdrachten van Nederland	-18,0	-24,6	-16,2	-17,6	-15,9	-15,6	-18,0	0,0	0,0	-18,0
Bijdragen & Overdrachten van Sint Maarten	-0,7	0,0	-0,1	-0,1	-0,7	-0,8	-0,7	0,0	0,0	-0,7
Totaal	-18,9	-24,7	-16,5	-18,0	-17,1	-17,0	-18,9	0,0	0,0	-18,9

De jaarraming blijft voorlopig ongewijzigd. De verdeling over de maanden is als volgt:

[illegible]

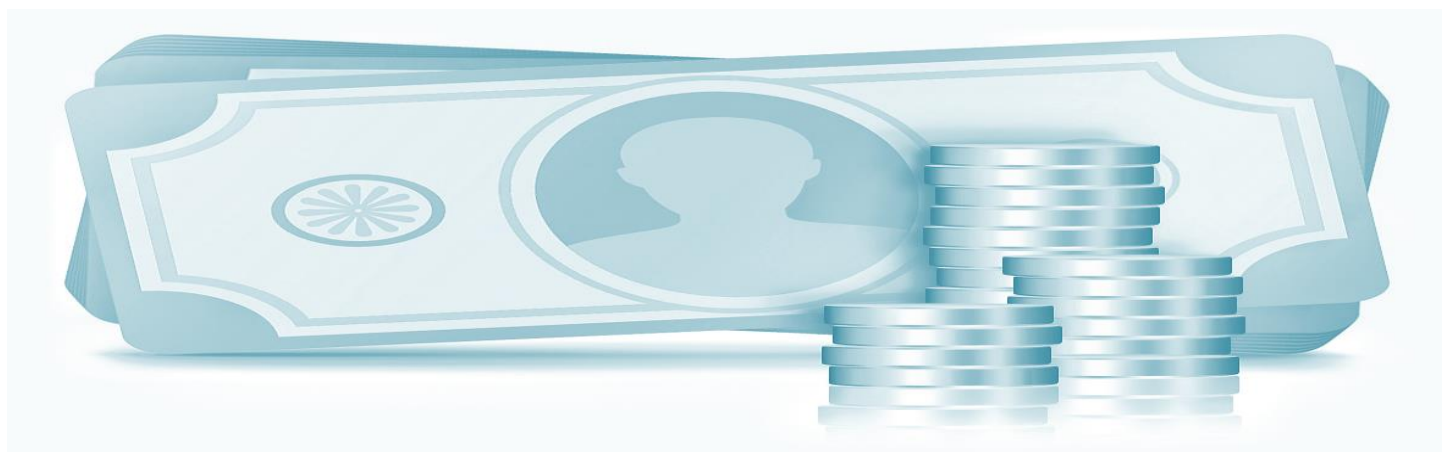
Andere Baten 2016 (inclusief Collectieve Sector SVB)

5400 Andere Baten	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Dividenduitkeringen	-25,8	0,0	-37,8	-35,3	-2,5	0,0	-25,8	0,0	0,0	-25,8
Pachten, Verhuur, Agio en Rentebaten	-32,1	-48,0	-30,5	-24,0	-22,5	-20,0	-32,1	0,0	0,0	-32,1
Vergunnings- en Registratierecht (5147)	-24,5	-9,5	-8,8	-10,8	-20,6	-15,4	-24,5	0,0	0,0	-24,5
Verkopen Goederen & Diensten Overheid	-127,1	-87,6	-100,2	-120,3	-101,8	-99,8	-127,1	0,0	0,0	-127,1
Idem Collectieve Sector SVB (premieopbrengsten)	-799,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-799,1	0,0	0,0	-799,1
Boeten & Verbeurdverklaring	-4,9	-1,4	-1,4	-3,2	-2,1	-1,2	-4,9	0,0	0,0	-4,9
Niet in te delen Inkomsten (begroting)	-0,5	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0	-0,5
Vrijval Voorziening Belastingkantoor / compensatie tekorten GD	0,0	0,0	0,0	-15,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vrijval van andere Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	-45,9	-10,9	-9,3	-13,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige Baten	-6,7	-3,8	-3,0	-41,3	-18,6	-2,6	-6,7	0,0	0,0	-6,7
Totaal	-1.020,7	-150,4	-227,7	-261,0	-177,4	-152,2	-1.020,7	0,0	0,0	-1.020,7

De verdeling van de jaarprognose over de maanden is dan als volgt:

5400 Andere Baten	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v1
Dividenduitkeringen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-25,8
Pachten, Verhuur, Agio en Rentebaten	-0,4	-0,4	-0,7	-0,4	-0,2	-2,5	0,4	-0,1	0,7	-0,8	-0,2	-0,2	-32,1
Vergunnings- en Registratierecht (5147)	-0,7	-0,5	-0,7	-0,6	-0,6	-0,5	-0,3	-0,3	-3,7	-0,6	-0,3	-0,3	-24,5
Verkopen Goederen & Diensten Overheid	-6,5	-5,8	-8,9	-5,8	-6,4	-8,6	-6,2	-8,1	-8,8	-5,8	-6,3	-49,9	-127,1
Idem Collectieve Sector SVB (premieopbrengsten)	-66,5	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-799,1
Boeten & Verbeurdverklaring	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,1	0,0	-0,6	0,0	-0,1	0,0	-0,4	-3,6	-4,9
Niet in te delen Inkomsten (begroting)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,5
Vrijval Voorziening Belastingkantoor / compensatie tekorten GD	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vrijval van andere Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige Baten	-0,2	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,5	-0,5	-0,4	-0,2	-0,3	-1,6	-2,7	-6,7
Totaal	-74,4	-73,4	-77,0	-73,6	-73,8	-78,7	-73,8	-75,5	-78,7	-74,1	-75,4	-192,3	-1.020,7

Voor het overige wordt verwezen naar de Nota van Financiën behorende bij de initiële begroting 2016.



Recapitulatie Kapitaaldienst 2016

Uitkomsten Kapitaaldienst	Prognose	Rek vlp	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Begr wijz	Andere	Begroting
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2016v1	AA 2015	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2016v1	Q1-2016	Mutaties	BA2016v0
Investerings in Gebouwen & Bouwstructuren	290,1	67,4	138,2	134,0	8,9	15,0	290,1	0,0	0,0	290,1
Idem in Machines & Equipment [incl. Transportmiddelen]	37,2	52,6	10,2	8,1	11,2	13,2	37,2	0,0	0,0	37,2
Investerings in Immateriële Vaste Activa	10,7	14,5	8,7	12,3	0,4	0,9	10,7	0,0	0,0	10,7
Investerings in Nonproductieve Activa	3,5	9,6	2,9	6,9	7,4	3,3	3,5	-0,5	0,5	3,5
Aflossingen Langlopende leningen o/g	8,2	0,0	0,0	0,0	24,0	0,0	8,2	0,0	0,0	8,2
Onttrekkingen aan Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	45,9	26,1	9,3	13,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitaal Dienst Uitgaven	349,7	144,1	205,9	187,4	61,2	45,6	349,7	-0,5	0,5	349,7
Afschrijvingen Vaste Activa	-64,5	-50,3	-48,0	-44,6	-44,5	-47,0	-64,5	0,0	0,0	-64,5
Verkoop Onroerende Goederen	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	-1,9	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Schadevergoedingen & Verzekeringsuitkeringen	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangen Aflossingen op Leningen u/g	-5,0	-5,1	-14,6	-4,7	-4,9	-9,9	-5,0	0,0	-5,0	0,0
Aangegane Geldleningen o/g	-122,4	-278,7	-247,0	-62,6	0,0	0,0	-122,4	0,0	0,0	-122,4
Naar Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	-46,9	-25,8	0,0	0,0	162,7	-162,7
Kapitaal Dienst Inkomsten	-192,0	-334,4	-309,6	-111,9	-96,3	-84,6	-192,0	0,0	157,7	-349,7
Nadelig c.q. Voordelig -/- saldo van de Kapitaaldienst	157,7	-190,3	-103,7	75,5	-35,1	-39,0	157,7	-0,5	158,2	0,0

In de Nota van Financiën behorende bij de initiële begroting 2016 is een tabel opgenomen van de voorgenomen beleidsdoelen voor investeringen ad 341,6 mln. Voor de te ontvangen aflossingen op uitgegeven geldleningen voor 2016 wordt een bedrag van -5,0 mln. in de prognose opgenomen conform de vervalkalender. Het per begin van het dienstjaar nog beschikbare geraamde bedrag voor financiering van het nieuwbouwproject Hospital Nobo Otobanda (HNO) bedraagt 162,7 mln., welk bedrag in het kader van deze prognose niet wordt meegenomen. De voorlopige spreiding van de jaarprognose over de maanden van 2015 geeft - tot slot - het volgende beeld:

Uitkomsten Kapitaaldienst	Prog JAN	Prog FEB	Prog MRT	Prog APR	Prog MEI	Prog JUN	Prog JUL	Prog AUG	Prog SEP	Prog OKT	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	BA2016v1
Investerings in Gebouwen & Bouwstructuren	0,0	7,1	5,7	5,7	5,7	11,3	19,8	25,5	28,3	39,6	50,9	90,5	290,1
Idem in Machines & Equipment [incl. Transportmiddelen]	0,0	0,6	0,7	0,7	0,7	1,5	2,6	3,3	3,7	5,1	6,6	11,7	37,2
Investerings in Immateriële Vaste Activa	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2	0,4	0,7	1,0	1,1	1,5	1,9	3,5	10,7
Investerings in Nonproductieve Activa	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,3	0,4	0,5	0,6	1,1	3,5
Aflossingen Langlopende leningen o/g	8,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,2
Onttrekkingen aan Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitaal Dienst Uitgaven	8,2	7,7	6,7	6,7	6,7	13,3	23,3	30,1	33,5	46,7	60,0	106,8	349,7
Afschrijvingen Vaste Activa	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-6,7	-6,6	-6,7	-6,6	-6,7	-6,6	-64,5
Verkoop Onroerende Goederen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Schadevergoedingen & Verzekeringsuitkeringen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangen Aflossingen op Leningen u/g	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,0	-5,0
Aangegane Geldleningen o/g	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-122,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-122,4
Naar Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitaal Dienst Inkomsten	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-126,5	-6,7	-6,6	-6,7	-6,6	-6,7	-11,7	-192,0
Nadelig c.q. Voordelig -/- saldo van de Kapitaaldienst	4,1	3,6	2,6	2,6	2,6	-113,2	16,6	23,5	26,8	40,1	53,3	95,1	157,7

Recapitulatie Jaarprognose Dienstjaar 2015v3

Recapitulatiestaat Diensten en Financiering overige	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
GD Saldo van de Gewone Dienst (vóór bestemming)	-13,3	-42,4	-120,9	73,1	166,3	-13,3	1,0	59,4	-73,7
KD Saldo van de Kapitaaldienst	-78,7	-103,7	75,5	-35,1	-39,0	-78,7	-41,5	76,7	-113,9
FN Saldo Financiering overige [REAL]	0,0	93,7	36,2	96,0	-39,7	0,0	0,0	0,0	0,0
MUTATIE van de beschikbare Liquide Middelen [REAL]	-92,0	-52,4	-9,2	134,0	87,6	-92,0	-40,5	136,1	-187,6

Deze prognose BA2015v3 is opgenomen met ingang van de [FMR oktober 2015](#). In de bijstellingen van de [Gewone Dienst](#) ten opzichte van de voorafgaande prognose BA2015v2 (per saldo +60,4 mln. nadelig) zijn meegenomen de in het financieel systeem aangebrachte wijzigingen, de realisaties t/m het derde kwartaal en oktober alsmede aanpassingen op basis van gewijzigde inzichten. De Gewone Dienst sluit nu met een voorlopig voordelig saldo van [ANG -13,3 mln.](#) (was -73,7 mln.). Nu is in het bijzonder volledig rekening gehouden met de bijstelling van de bijdrage van de overheid aan de SVB in het Schommelfonds c.q. in de aanzuivering van de te verwachten tekorten (verhoging van de bijdrage met 41,0 mln.). Ten behoeve van het Sint Elisabeth Hospitaal is een bijdrage van 16,0 mln. opgenomen onder Subsidies en Overdrachten. Verder heeft er een lichte, per saldo nadelige bijstelling van de belastingontvangsten ad 10,2 mln. plaatsgevonden op grond van de ontwikkeling van de realisaties (voornamelijk in de sfeer van de onroerende zaakbelasting en omzetbelasting). Uitgaande van de realisaties en de reeds aangegane verplichtingen t/m oktober sluit de [Kapitaaldienst](#) voorlopig met een voordelig saldo van [ANG -78,7 mln.](#) (was -113,9 mln.).

Hieronder is het jaartotaal GD van de actuele prognose [BA2015v3](#) t.o.v. de vorige BA2015v2 in het dienstjaar 2015 opgenomen. Voor een inzicht in de ontwikkeling van de lasten en baten zijn daarnaast ook de jaartotalen voor de dienstjaren 2011-2014 (cfm. de jaarrekening) opgenomen.

Recapitulatie Jaarprognose Gewone Dienst 2015v3

Resultaat Gewone Dienst	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
4200 Beloning van Personeel	450,5	429,6	454,2	462,1	465,1	450,5	1,4	4,5	444,6
4400 Verbruik van Goederen & Diensten	207,3	226,5	203,9	214,6	212,1	207,3	7,7	-11,8	211,4
4500 Afschrijving Vaste Activa + 4550 Interest	114,7	110,5	97,5	93,5	96,8	114,7	-1,3	1,2	114,8
4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	433,6	405,0	402,7	409,8	440,4	433,6	0,8	5,9	426,9
4700 Sociale Zekerheid	519,4	422,7	423,2	516,7	502,8	519,4	-15,8	58,7	476,5
4750 Andere Lasten	0,0	0,0	0,0	46,8	25,8	0,0	-2,0	-2,0	4,0
Gewone Dienst Lasten	1.725,5	1.594,3	1.581,5	1.743,5	1.743,0	1.725,5	-9,2	56,5	1.678,2
5100 Belastingen	-1.520,8	-1.392,5	-1.423,4	-1.475,9	-1.407,5	-1.520,8	2,2	8,0	-1.531,0
5200 Sociale Voorzieningen (per saldo onder uitgaven)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5300 Schenkingen & Subsidiebaton	-25,4	-16,5	-18,0	-17,1	-17,0	-25,4	-6,3	-0,6	-18,5
5400 Andere Baten	-192,6	-227,7	-261,0	-177,4	-152,2	-192,6	14,3	-4,5	-202,4
Gewone Dienst Baten	-1.738,8	-1.636,7	-1.702,4	-1.670,4	-1.576,7	-1.738,8	10,2	2,9	-1.751,9
Resultaat Gewone Dienst vóór bestemming	-13,3	-42,4	-120,9	73,1	166,3	-13,3	1,0	59,4	-73,7

Hieronder worden de wijzigingen in de prognose voor het dienstjaar 2015 per economische categorie nader toegelicht:

4200 Beloning van Personeel	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	283,5	283,7	292,5	300,0	309,0	283,5	-0,9	1,6	282,8
Overwerk	23,9	23,3	22,7	21,4	17,1	23,9	-0,4	-0,3	24,6
Kindertoelage	2,3	2,3	2,4	2,6	2,7	2,3	-0,1	0,1	2,3
Vakantietoelage	17,4	17,7	17,9	18,7	18,5	17,4	-0,1	0,1	17,4
Medische Behandeling & Keuring	24,2	21,6	27,0	27,6	28,9	24,2	0,1	-6,2	30,3
Overige uitgaven Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	15,1	15,3	14,1	14,7	17,3	15,1	1,1	1,1	12,9
Salarissen, Lonen & Bezoldigingen	366,4	363,9	376,6	385,0	393,5	366,4	-0,3	-3,6	370,3
Afdracht AOV/AWW premies	28,2	27,8	28,6	22,6	29,8	28,2	-0,3	0,0	28,5
Afdracht AVBZ premies	1,7	1,6	1,6	1,7	2,3	1,7	-0,1	0,0	1,8
APC Pensioenbijdragen [exclusief Duurtetoelag]	45,3	36,1	47,2	52,4	39,3	45,3	0,0	1,5	43,8
Afdracht BVZ premies	8,8	0,0	0,0	0,0	0,0	8,8	2,1	6,7	0,0
Pensioenvervangende Premies Contractanten	0,1	0,2	0,2	0,4	0,2	0,1	0,0	-0,1	0,2
Sociale Lasten	84,1	65,7	77,6	77,1	71,6	84,1	1,7	8,1	74,3
Totaal	450,5	429,6	454,2	462,1	465,1	450,5	1,4	4,5	444,6

- ✓ Per 1 september is het overheidspersoneel opgenomen in de Basisverzekering Ziektekosten. De posten Medische Behandeling & Keuring en de Afdracht BVZ premies leiden tot een per saldo nadelige bijstelling van +2,7 mln.
- ✓ Overige per saldo nadelige bijstellingen +3,2 mln. (in het bijzonder APC Pensioenbijdragen en Overige uitgaven).

4400 Verbruik van Goederen & Diensten	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Personeel van Derden	11,7	11,2	10,6	11,0	15,2	11,7	0,6	0,0	11,1
Eigen Personeel	21,1	15,8	27,8	32,6	32,4	21,1	-0,7	0,8	21,0
Huisvesting	41,4	42,3	42,9	48,9	40,6	41,4	1,6	-2,2	42,0
Kantorexploitatie ea.	37,1	40,2	36,8	55,1	43,0	37,1	0,2	-6,7	43,6
Onderwijs, Sport, Sociale Zekerheid & Volksgezondheid	21,6	22,0	19,2	17,4	22,9	21,6	1,3	0,4	19,9
Openbaar Vervoer	13,9	19,0	7,7	8,2	9,7	13,9	0,7	0,2	13,0
Openbare Werken, Faciliteiten & Diensten	8,0	23,9	23,7	8,9	12,3	8,0	0,8	-1,6	8,8
Andere Goederen & Diensten	52,5	52,1	35,2	32,5	36,0	52,5	3,2	-2,7	52,0
Totaal	207,3	226,5	203,9	214,6	212,1	207,3	7,7	-11,8	211,4

- ✓ Er zijn aanvullende, relatief geringe begrotingswijzigingen voor Verbruik van Goederen en Diensten in het financieel systeem geregistreerd. Per saldo bedraagt de voordelige bijstelling **-4,1 mln.** (7,7 -/- 11,8 mln.);
- ✓ Mede in verband met de realisaties t/m oktober is ook de 'spread' (uitgavenritme) over de resterende maanden van het onderhavige dienstjaar daardoor enigszins gewijzigd.

4500 Afschrijving Vaste Activ a + 4550 Interest	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Normale Afschrijvingen	50,5	48,0	44,6	44,5	47,0	50,5	0,0	0,0	50,5
Vervroegde Afschrijvingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rente Binnenlandse Langlopende Geldleningen o/g	58,1	54,7	49,9	49,4	49,4	58,1	0,0	0,0	58,1
Disagio	0,0	0,0	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andere Rentelasten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koersverschillen	5,5	7,4	0,0	-0,8	0,0	5,5	-1,2	1,2	5,5
Bankkosten Algemeen	0,6	0,4	0,4	0,4	0,4	0,6	-0,1	0,0	0,7
Totaal	114,7	110,5	97,5	93,5	96,8	114,7	-1,3	1,2	114,8

De totale bijstelling bedraagt slechts **-0,1 mln.** (per saldo voordelig) en leidt tot een herzien jaarbedrag van 114,7 mln.

4600 Subsidies + 4650 Overdrachten	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Overheidsbedrijven	64,7	68,5	72,0	66,4	91,5	64,7	6,1	-11,2	69,8
Overheidsinstellingen	45,1	51,4	52,4	73,4	63,4	45,1	0,9	-0,9	45,1
Bijzonder Onderwijs diverse instellingen	142,3	166,0	153,7	140,5	141,4	142,3	-5,3	0,4	147,2
Non-profit Instellingen	128,7	115,1	120,8	125,9	131,4	128,7	1,6	0,6	126,5
Andere Subsidies & Bijdragen	52,8	4,0	3,8	3,6	12,7	52,8	-2,5	17,0	38,3
Totaal	433,6	405,0	402,7	409,8	440,4	433,6	0,8	5,9	426,9

- ✓ Er zijn aanvullende begrotingswijzigingen voor Subsidies en Overdrachten in het financieel systeem geregistreerd. Per saldo bedraagt de nadelige bijstelling **+6,7 mln.** (0,8 + 5,9 mln.) ten opzichte van de vorige prognose; hierin is begrepen een bijdrage aan het Sint Elisabeth Hospitaal van 16,0 mln. (onder Andere Subsidies & Bijdragen).
- ✓ Mede in verband met de realisaties t/m oktober is ook de 'spread' (uitgavenritme) over de resterende maanden daardoor enigszins gewijzigd.

4700 Sociale Zekerheid	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Pensioenuitkeringen	23,2	20,0	20,7	19,9	18,5	23,2	0,1	2,1	21,0
VUT uitkeringen	11,6	13,1	14,7	14,9	16,1	11,6	0,0	0,2	11,4
Wachtgelden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Studiefaciliteiten	0,3	0,4	0,8	1,0	1,2	0,3	-0,1	0,0	0,4
Gezinshuishoudens	1,7	1,8	1,5	1,0	1,9	1,7	0,0	-0,2	1,9
BVZ Lumpsum Pensioengerechtigden	6,9	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	0,0	0,0	6,9
SVB schommelfonds / aanzuivering tekorten	71,6	0,0	0,0	0,0	0,0	71,6	-15,3	56,3	30,6
BVZ Basisverzekering Ziektekosten	261,0	244,1	215,4	0,0	0,0	261,0	0,0	0,0	261,0
Onderstanden & Noodvoorzieningen	42,2	41,6	41,1	41,1	38,7	42,2	-0,2	0,8	41,6
AVBZ Landsbijdrage	0,0	0,0	0,0	14,7	15,7	0,0	0,0	0,0	0,0
APC Duurtetoeslag Pensioenen	100,9	101,7	101,5	101,0	97,9	100,9	-0,3	-0,5	101,7
SVB aanvulling tekort FZOG	0,0	0,0	3,7	33,7	49,7	0,0	0,0	0,0	0,0
SVB aanvulling tekort ZV	0,0	0,0	5,4	63,4	67,6	0,0	0,0	0,0	0,0
BZV Ziektekosten P.P. (pro pauvres)	0,0	0,0	15,4	182,5	159,5	0,0	0,0	0,0	0,0
SVB premies Medeverzekering Gezinsleden	0,0	0,0	3,0	43,5	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	519,4	422,7	423,2	516,7	502,8	519,4	-15,8	58,7	476,5

- ✓ Thans is volledig rekening gehouden met de bijstelling van de bijdrage van de overheid aan de SVB in het Schommelfonds c.q. de aanzuivering van de te verwachte tekorten (verhoging van de bijdrage met per saldo +41,0 mln. tot een totaalbedrag van 71,6 mln.), o.m. op basis van de laatste SVB projecties (per augustus).
- ✓ Andere bijstellingen per saldo +1,9 mln. (voornamelijk Pensioenuitkeringen).

4750 Andere Lasten	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Onvoorzien (Begroting)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,0	4,0
Toevoeging aan Vz. BRK-ontvangsten (2011-2012)	0,0	0,0	0,0	44,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Naar Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	1,9	25,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	0,0	0,0	0,0	46,8	25,8	0,0	-2,0	-2,0	4,0

- ✓ Het bedrag voor onvoorzien is met **-4,0 mln.** (= voordelig) bijgesteld tot nihil; op rekeningbasis worden hieronder overigens geen lasten verantwoord.
- ✓ Het nog te compenseren tekort van de gewone dienst over 2010-2012 (restant 29,3 mln. per einde 2013) is volledig gedekt uit het gerealiseerde overschot ad 42,4 mln. voor 2014. Het in de begroting 2015 hier voor (oorspronkelijk) gereserveerde bedrag ad 15,6 mln. is dan ook al in de eerst prognose tot nihil teruggebracht.



5100 Belastingen - kasbasis -	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Loonbelasting	-468,4	-486,5	-495,3	-499,8	-504,4	-468,4	-3,4	3,4	-468,4
Inkomstenbelasting	-8,4	-1,7	-5,2	-10,2	1,6	-8,4	0,9	-0,9	-8,4
Winstbelasting	-170,0	-161,0	-173,6	-202,8	-198,5	-170,0	-1,5	1,5	-170,0
Deelnemingsdividend NFR/BRK	-83,9	0,0	0,0	-44,9	0,0	-83,9	0,1	0,0	-84,0
Spaarvermogensheffing	-2,0	-0,1	-0,2	-0,3	-0,2	-2,0	0,2	-0,2	-2,0
Inkomsten, Vermogen & Winst	-732,7	-649,3	-674,3	-758,0	-701,5	-732,7	-3,7	3,8	-732,8
Onroerende Zaakbelasting	-35,9	-8,4	0,0	0,0	0,0	-35,9	6,2	9,9	-52,0
Grondbelasting	-9,8	-17,4	-27,4	-26,1	-26,1	-9,8	-1,7	-2,1	-6,0
Gebruiksbelasting	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Successie- en Overgangsbelaasting	-8,6	-1,6	-1,1	-0,4	-3,0	-8,6	-1,4	-3,5	-3,7
Overdrachtsbelasting	-18,7	-16,1	-14,5	-16,9	-18,3	-18,7	-1,7	0,5	-17,5
Eigendom	-73,0	-43,5	-43,0	-43,6	-47,6	-73,0	1,4	4,8	-79,2
Omzetbelasting (OB)	-392,2	-391,9	-390,2	-367,2	-311,9	-392,2	6,4	0,9	-399,5
Bijzonder Invoerrecht Benzine	-48,1	-49,1	-56,0	-40,9	-67,0	-48,1	1,4	0,0	-49,5
Accijns op Gedistilleerd	-13,2	-12,7	-13,0	-11,4	-12,7	-13,2	-0,2	0,1	-13,1
Accijns op Tabak	-12,7	-11,7	-14,5	-14,2	-10,1	-12,7	-1,9	0,6	-11,4
Accijns op Bier	-11,0	-11,0	-10,9	-12,7	-11,3	-11,0	0,0	0,0	-11,0
Motorrijtuigenbelasting	-37,7	-36,8	-36,6	-34,6	-39,3	-37,7	0,4	0,0	-38,1
Afvalstoffenbelasting	-14,3	-11,3	-9,6	-10,1	-10,5	-14,3	0,1	-0,1	-14,3
Logeergastenbelasting	-14,0	-12,0	-10,1	-11,7	-9,0	-14,0	-0,2	-0,5	-13,3
Goederen & Diensten	-543,2	-536,5	-540,9	-502,8	-471,8	-543,2	6,0	1,0	-550,2
Invoerrechten	-164,7	-156,6	-159,9	-165,2	-180,4	-164,7	-1,4	-1,2	-162,1
Zegelbelasting Doorvoervergunningen	-0,3	-0,7	-0,5	-1,2	-0,9	-0,3	0,2	0,2	-0,7
Internationale Handel	-165,0	-157,3	-160,4	-166,4	-181,3	-165,0	-1,2	-1,0	-162,8
Zegelbelasting Overige	-6,9	-5,9	-4,8	-5,1	-5,3	-6,9	-0,3	-0,6	-6,0
Andere Belastingen	-6,9	-5,9	-4,8	-5,1	-5,3	-6,9	-0,3	-0,6	-6,0
Totaal	-1.520,8	-1.392,5	-1.423,4	-1.475,9	-1.407,5	-1.520,8	2,2	8,0	-1.531,0

- ✓ De belastingontvangsten worden met **+10,2 mln.** (nadelig) bijgesteld mede aan de hand van de gerealiseerde ontvangsten t/m oktober. Deze bijstellingen blijken uit vorenstaande tabel en betreffen in het bijzonder de Onroerende Zaakbelasting, nagekomen ontvangsten Grondbelasting, Omzetbelasting, Invoerrechten en Successie- en Overgangsbelaasting.
- ✓ In februari is daadwerkelijk een bedrag van 57,0 mln. ontvangen voor deelnemingsdividenden op grond van de BRK regeling (€ 28,0 mln. over de belastingjaren 2011-2012). Conform het schrijven van de Belastingdienst Nederland d.d. 17 augustus 2015 is een bedrag van € 13,5 mln. (ca. ANG 26,9 mln. over 2013 inclusief afrekeningen voorgaande jaren) overgemaakt. Het jaartotaal bedraagt dan ANG 83,9 mln.
- ✓ In de prognose is verdisconteerd de (nog) door de notariaten af te dragen overdrachtsbelasting over de (oude) jaren 1980-1997 wat mogelijk is gemaakt door een wetswijziging.

- ✓ Voor de Logeergastenbelasting wordt een alternatieve voorziening in de Omzetbelasting eerst per 2016 opgenomen (grondslag overigens hetzelfde), waardoor deze post voor 2015 nog afzonderlijk wordt gepresenteerd in de cijfers.
- ✓ Per belastingsoort is het gemiddelde waarneembare seizoen patroon gecorrigeerd voor incidentele factoren, voor 2011-2014 berekend en is vervolgens voor 2015 in de prognose als grondslag voor de 'spread' gebruikt.

5300 Schenkingen & Subsidiebat	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Bijdragen & Overdrachten van Aruba	-0,2	-0,2	-0,3	-0,5	-0,6	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Bijdragen & Overdrachten van Nederland	-24,5	-16,2	-17,6	-15,9	-15,6	-24,5	-6,3	-0,6	-17,6
Bijdragen & Overdrachten van Sint Maarten	-0,7	-0,1	-0,1	-0,7	-0,8	-0,7	0,0	0,0	-0,7
Totaal	-25,4	-16,5	-18,0	-17,1	-17,0	-25,4	-6,3	-0,6	-18,5

- ✓ In de jaarraming voor Schenkingen en Subsidiebat is thans begrepen de bruto eindverantwoording van SONA ad 6,6 mln. (nagekomen incidentele baten) welke aan Curaçao toekomt.

5400 Andere Baten	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Dividenduitkeringen	-30,0	-37,8	-35,3	-2,5	0,0	-30,0	14,0	-14,0	-30,0
Pachten, Verhuur, Agio en Rentebaten	-29,0	-30,5	-24,0	-22,5	-20,0	-29,0	2,6	7,6	-39,2
Vergunnings- en Registratierecht (5147)	-11,0	-8,8	-10,8	-20,6	-15,4	-11,0	-1,6	0,6	-10,0
Verkopen Goederen & Diensten	-115,9	-100,2	-120,3	-101,8	-99,8	-115,9	-2,9	1,2	-114,2
Boeten & Verbeurdverklaring	-1,5	-1,4	-3,2	-2,1	-1,2	-1,5	0,5	0,4	-2,4
Niet in te delen Inkomsten (begroting)	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vrijval Voorziening Belastingkantoor / compensatie tekorten GD	0,0	0,0	-15,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vrijval van andere Reserves & Voorzieningen	0,0	-45,9	-10,9	-9,3	-13,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige Baten	-5,2	-3,0	-41,3	-18,6	-2,6	-5,2	1,7	-0,3	-6,6
Totaal	-192,6	-227,7	-261,0	-177,4	-152,2	-192,6	14,3	-4,5	-202,4

- ✓ Vanwege presentatiedoeleinden is in de oorspronkelijke begroting onder Vrijval van andere Reserves & Voorzieningen een bedrag van 139,3 mln. opgenomen wegens 'vrijval van de geldlening t.b.v. Hospital Nobo Otrobanda 2014'. Echter, voor een juiste interpretatie van het saldo van de gewone dienst moet deze 'administratieve' post niet worden meegenomen. De Prognose is derhalve nihil.
- ✓ De post Pachten, Verhuur, Agio en Rentebaten wordt per saldo bijgesteld met +10,2 mln. (nadelig) op grond van de tegenvallende realisaties t/m oktober. In deze post is overigens begrepen het gerealiseerd agio op obligatielening L-08 ad 21,6 mln. (januari).
- ✓ De post Vergunnings- en Registratierecht is bijgesteld met -1,0 mln. (voordelig) o.g.v. de realisaties t/m oktober.
- ✓ De post Verkopen Goederen & Diensten wordt in de prognose met -1,7 mln. (voordelig) bijgesteld.
- ✓ De post Boeten & Verbeurdverklaring wordt met +0,9 (nadelig) bijgesteld ten opzichte van de vorige prognose.
- ✓ De post Overige Baten wordt met +1,4 mln. (nadelig) bijgesteld.
- ✓ De dividenduitkeringen blijven ongewijzigd en zijn als volgt in de prognose opgenomen:

Dividenduitkeringen (cumulatief)	BA15v2	AA 2014	BA2014v5	AA 2013	AA 2012	AA 2011
Centrale Bank van Curaçao en St. Maarten uitkering bedrijfsresultaat	-1,8	-2,0	-1,7	-7,3	0,0	0,0
Continuous Reliability NV	0,0	0,0	-1,5	0,0	0,0	0,0
Curaçao Airport Holding NV waarvan 2010	0,0	-1,3	-1,3	-1,2	0,0	0,0
Curaçao Airport Holding NV overige	-4,0	-5,5	-5,5	0,0	-2,5	0,0
Curaçao Oil NV	-15,0	-29,0	-14,0	-10,4	0,0	0,0
Curaçao Port Authority NV	-9,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dutch Caribbean Air Navigation Service Provider NV	0,0	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0
Refineria di Korsou NV algemeen deel	0,0	0,0	0,0	-10,0	0,0	0,0
Refineria di Korsou NV component gratis onderwijs	0,0	0,0	0,0	-6,4	0,0	0,0
Totaal (ANG mln.)	-30,0	-37,8	-25,0	-35,3	-2,5	0,0

De RvM is voor wat betreft CPA NV akkoord (2014/053271 d.d. 27 mei 2015) met het dividendvoorstel van het ministerie van Financiën om voor de boekjaren 2011 en 2012 respectievelijk 10,0 en 20,0 mln. als dividend vast te doen stellen. In afwachting van de formalisering (AvA) is voorlopig (ná bepaalde verrekeningen met CPA) een bedrag van 9,2 mln. meegenomen in de prognose, zodat totaal 30,0 mln. wordt verwacht wegens dividenduitkeringen aan de overheid in het dienstjaar 2015 (een gedeeltelijke overloop naar het begin van 2016 van de werkelijke ontvangsten is mogelijk).

Geprognosticeerde 'spread' van de Baten en Lasten afwikkeling dienstjaar 2015

Breakdown Diensten en Financiering overige	Prog t/m	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2015	2015v3	2015v3	BA2015v3
GDU Gewone Dienst Lasten	1.364,9	129,6	231,0	1.725,5
GDI Gewone Dienst Baten	-1.398,0	-119,1	-221,7	-1.738,8
Saldo 4799 Gewone Dienst	-33,1	10,5	9,3	-13,3

Recapitulatie Kapitaaldienst 2015v3

Uitkomsten Kapitaaldienst	Prognose	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Prognose	Real obv	Andere	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	BA2015v3	AA 2014	AA 2013	AA 2012	AA 2011	BA2015v3	t/m Q3	Mutaties	BA2015v2
Investerings in Gebouwen & Bouwstructuren	151,2	138,2	134,0	8,9	15,0	151,2	-40,2	55,2	136,2
Idem in Machines & Equipment [incl. Transportmiddelen]	40,0	10,2	8,1	11,2	13,2	40,0	-0,1	13,2	26,9
Investerings in Immateriële Vaste Activa	11,4	8,7	12,3	0,4	0,9	11,4	-0,6	1,2	10,8
Investerings in Nonproductieve Activa	19,5	2,9	6,9	7,4	3,3	19,5	-0,7	7,2	13,0
Onttrekkingen aan Reserves & Voorzieningen	0,0	45,9	26,1	9,3	13,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Deelnemingen (Kapitaalinjectie IUH NV)	0,0	0,0	0,0	24,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitaal Dienst Uitgaven	222,1	205,9	187,4	61,2	45,6	222,1	-41,6	76,8	186,9
Afschrijvingen Vaste Activa	-50,5	-48,0	-44,6	-44,5	-47,0	-50,5	0,0	0,0	-50,5
Verkoop Onroerende Goederen	-0,1	0,0	0,0	0,0	-1,9	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Schadevergoedingen & Verzekeringsuitkeringen	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Ontvangen Aflossingen op Leningen u/g	-4,6	-14,6	-4,7	-4,9	-9,9	-4,6	0,1	-0,1	-4,6
Aangeane Geldleningen o/g	-245,4	-247,0	-62,6	0,0	0,0	-245,4	0,0	0,0	-245,4
Naar Reserves & Voorzieningen	0,0	0,0	0,0	-46,9	-25,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitaal Dienst Inkomsten	-300,8	-309,6	-111,9	-96,3	-84,6	-300,8	0,1	-0,1	-300,8
Nadelig c.q. Voordelig -/- saldo van de Kapitaaldienst	-78,7	-103,7	75,5	-35,1	-39,0	-78,7	-41,5	76,7	-113,9

✓ In dit scenario is de prognose voor de investeringen (kapitaaluitgaven) ad 222,1 mln. in overeenstemming met de realisaties t/m oktober (66,9 mln.) en de alsdan in het financieel systeem geregistreerde reeds aangeane verplicht-

tingen (155,2 mln.). Voor een gedetailleerd inzicht wordt verwezen naar de [Investeringsstaat](#), afzonderlijk opgenomen in [bijlage 8](#) van de rapportage. Behoudens de financiële afwikkeling van aangegane verplichtingen voor 2015 zullen er in principe geen overhevelingen van kredieten naar 2016 plaatsvinden.

- ✓ Rekening houdende met de realisaties t/m oktober is de 'spread' van de investeringen voor de resterende periode van de afwikkeling van het dienstjaar 2015 aangepast;
- ✓ Voor de te ontvangen aflossingen op uitgegeven geldleningen voor 2015 is een bedrag van -4,6 mln. in de prognose opgenomen conform de vervalkalender;
- ✓ Het jaarbedrag voor aangegane geldleningen o/g is in overeenstemming met de opbrengst van obligatielening L-08 ad 245,4 mln. (januari);

Geprognosticeerde 'spread' Kapitaaluitgaven en -inkomsten afwikkeling dienstjaar 2015

Breakdown Diensten en Financiering overige	Prog t/m	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2015	2015v3	2015v3	BA2015v3
KDU Kapitaaldienst Uitgaven	66,9	30,3	124,9	222,1
KDI Kapitaaldienst Inkomsten	-288,0	-4,3	-8,5	-300,8
Saldo 4999 Kapitaal Dienst	-221,1	26,0	116,4	-78,7

Recapitulatie Financieringsbehoefte resterende periode voor 2015

De herziene prognose voor de gewone- en de kapitaaldienst resulteert in de hiernavolgende financieringsbehoefte:

Recapitulatiestaat Diensten en Financiering overige	Prog t/m	Prog NOV	Prog DEC+	Prognose
Omschrijving (bedragen in ANG mln.)	2015	2015v3	2015v3	BA2015v3
GD Saldo van de Gewone Dienst (vóór bestemming)	-33,1	10,5	9,3	-13,3
KD Saldo van de Kapitaaldienst	-221,1	26,0	116,4	-78,7
FN Saldo Financiering overige [REAL]	0,0	0,0	0,0	0,0
MUTATIE van de beschikbare Liquide Middelen [REAL]	-254,2	36,5	125,7	-92,0

Voor de periode [november t/m december](#) (inclusief de financiële afwikkeling van het dienstjaar 2015 in 2016) bedraagt de financieringsbehoefte voorlopig circa [162 mln.](#) (36,5 + 125,7 mln.). De

beschikbare middelen per ultimo oktober bedragen ca. [460 mln.](#):

LM	Beschikbaar voor de operationele bedrijfsvoering inclusief eigen financiering investeringen	191,0
LM	Beschikbaar / geormerkt voor investeringen HNO (restant opgenomen financiering)	269,3
LM	Beschikbaar / geormerkt voor andere investeringen (restant opgenomen financiering)	0,0
	Beschikbaar Saldo aan het Einde van de verslagperiode (ANG mln.)	<u>460,3</u>

Geconcludeerd wordt, dat er in de dekking van de hier voor geprojecteerde financieringsbehoefte ruimschoots kan worden voorzien uit de aanwezige liquide middelen.

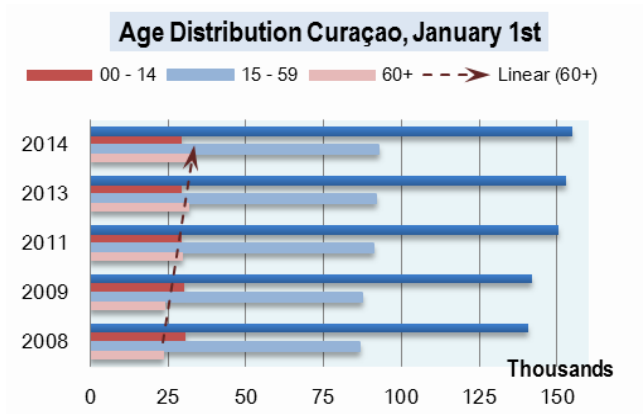


Economie & Overheid

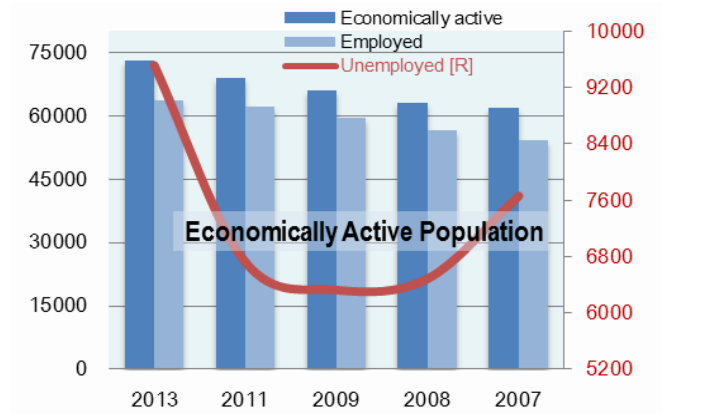
- | | |
|--|---------------------------------|
| 1. Sociale en Financiële Structuur Curaçao | Bron CBS ea. |
| 2. Categoriele Classificatie Overheid | Baten, Lasten, Formatie, Balans |
| 3. Functionele Classificatie Overheid | Staatsorganen en Ministeries |

Financiën, Prestatiegegevens e.a. Statistieken Staatsorganen en Ministeries

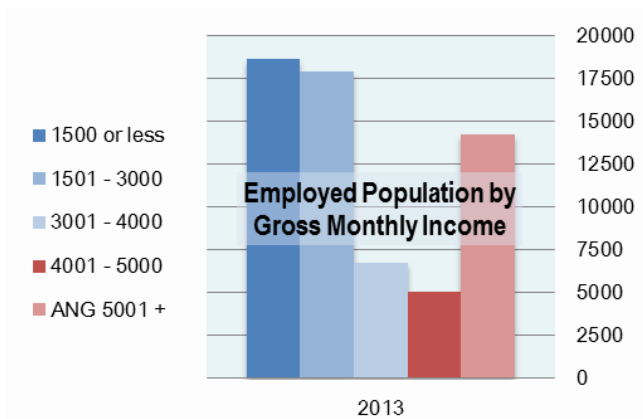
Apparaatslasten =	4200	Beloning van Personeel
	4400	Verbruik van Goederen & Diensten
	4500	Afschrijving Vaste Activa
	4550	Interest
	4750	Andere Uitgaven
Programmalasten =	4600	Subsidies
	4650	Overdrachten
	4700	Sociale Zekerheid
Baten =	5100	Belastingen
	5200	Sociale Voorzieningen
	5300	Schenken & Subsidies
	5400	Andere Inkomsten
Kapitaaluitgaven =	4909	Verwerving van Nonfinanciële Activa
	4950	Financiering (Uitgaven)
Formatie Fte's	aantallen	Peilmaand December Voorlopig 2015 = Augustus



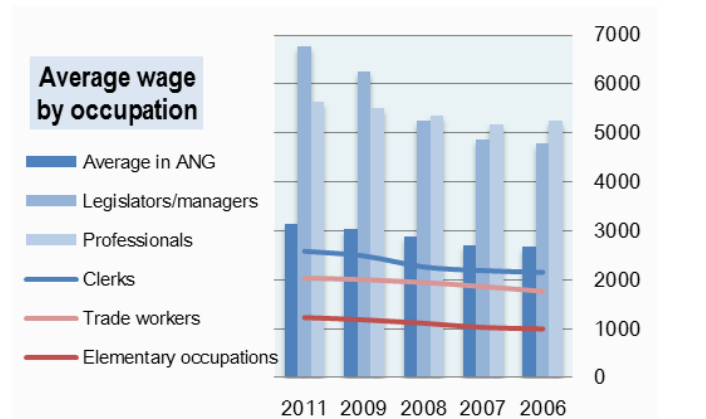
Source: Population Registry and CBS estimates



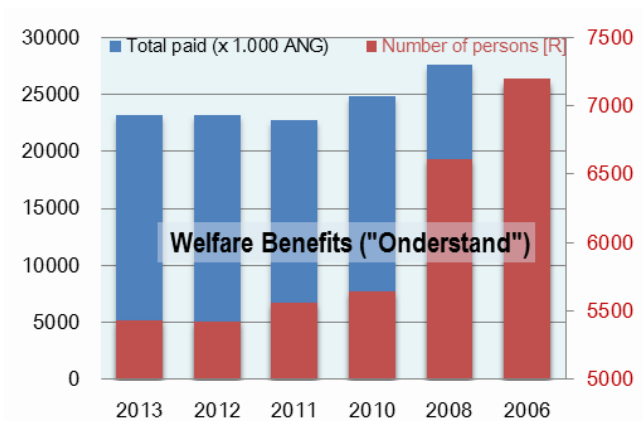
Source: CBS Labour Force Survey



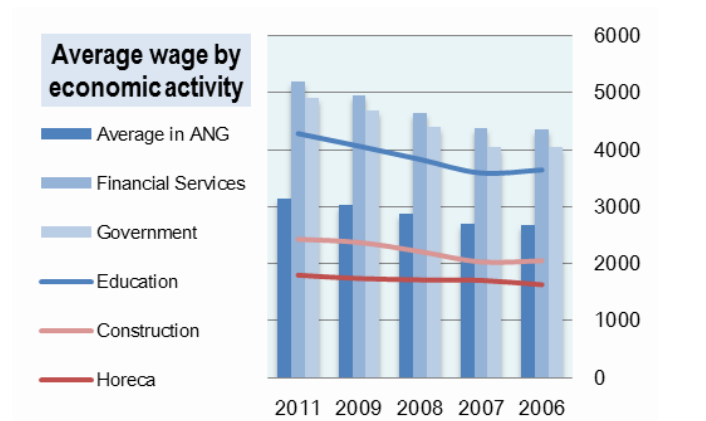
Source: CBS Labour Force Survey 2013



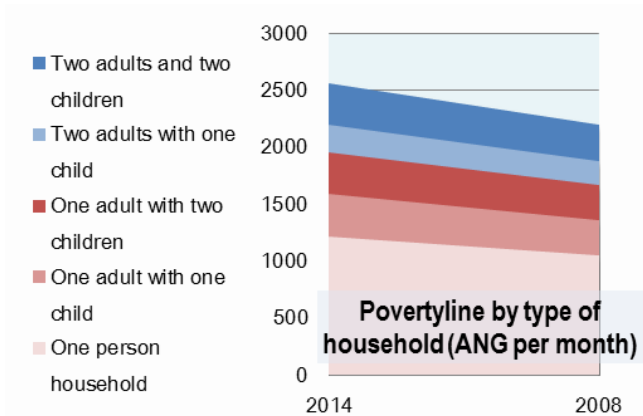
Source: CBS Labor Force Survey 2011



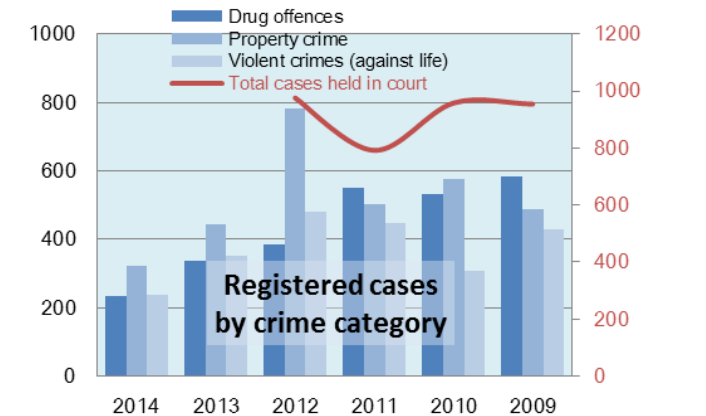
Source: Social Affairs Service Curaçao



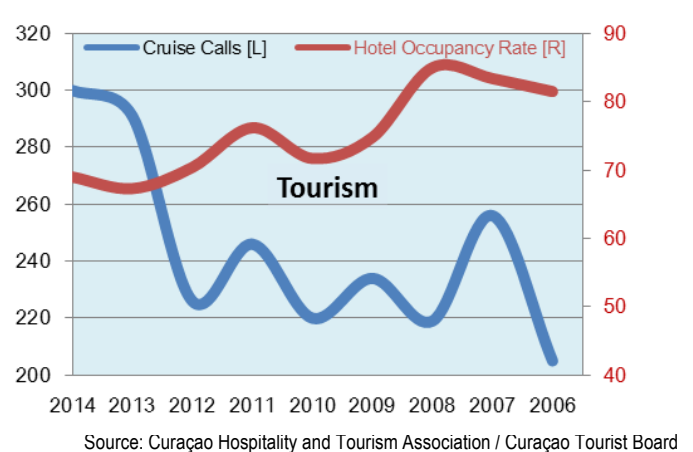
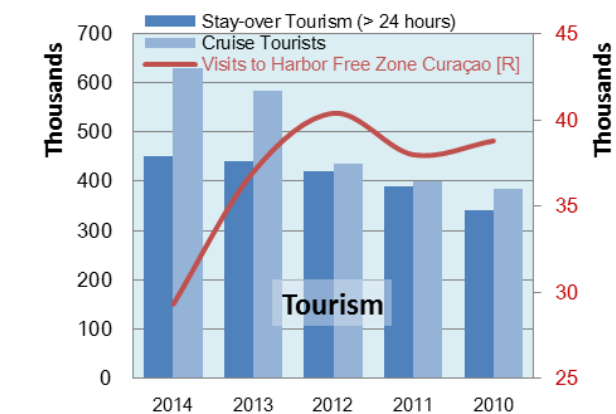
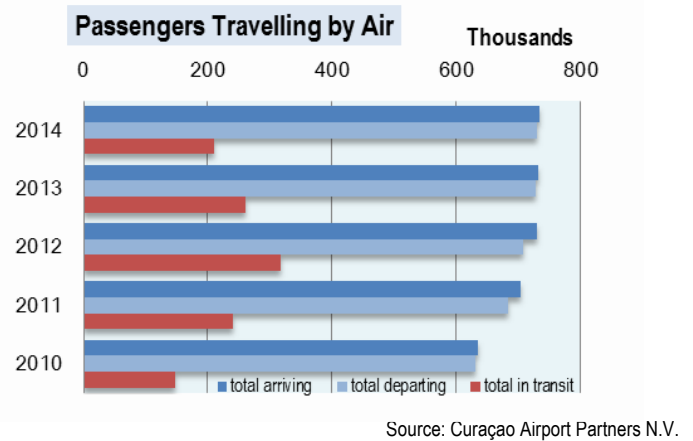
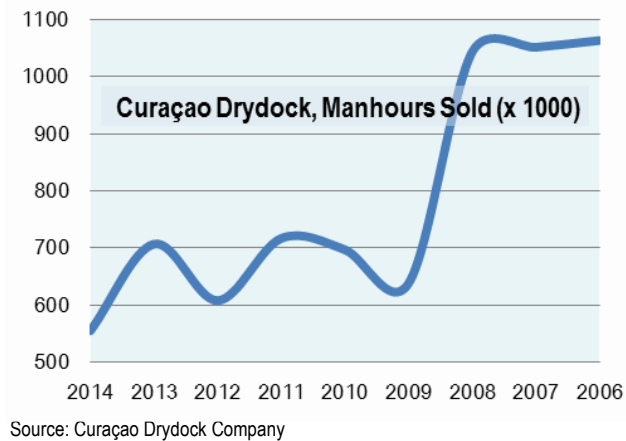
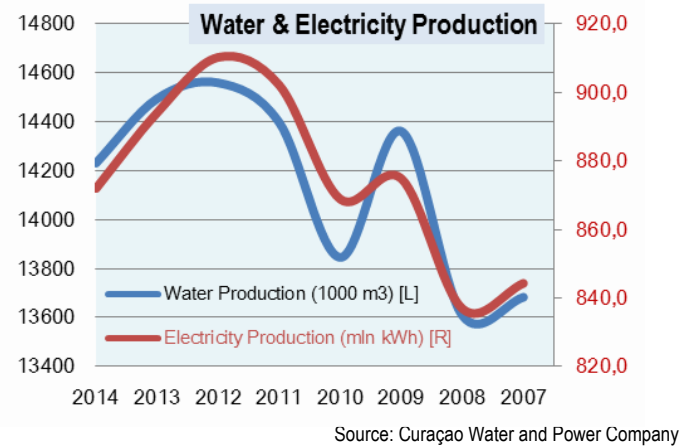
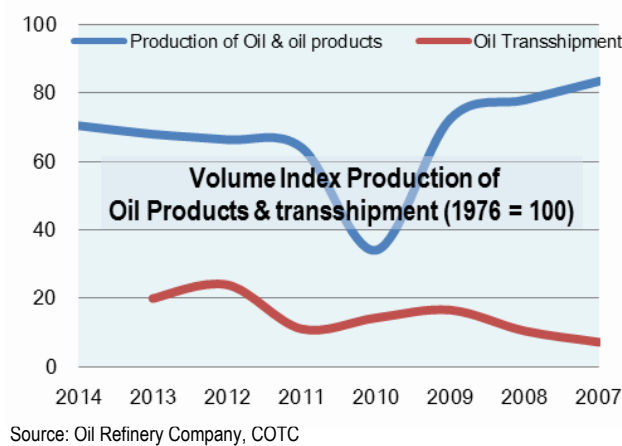
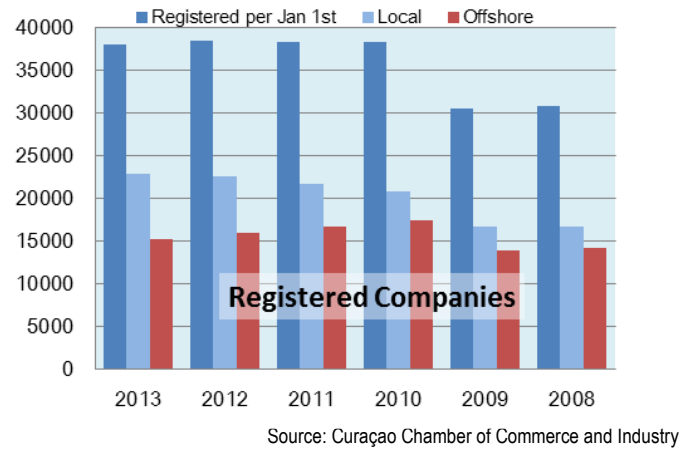
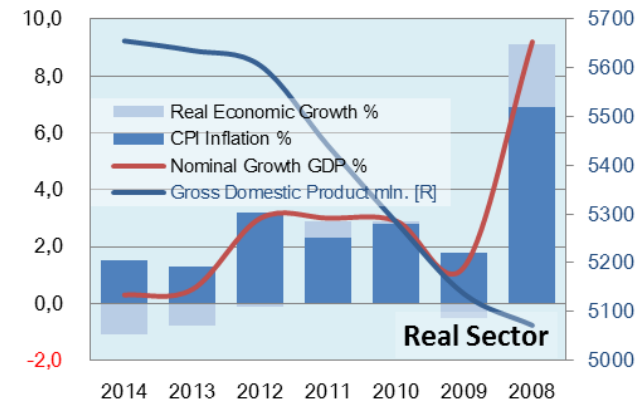
Source: CBS Labor Force Survey 2011

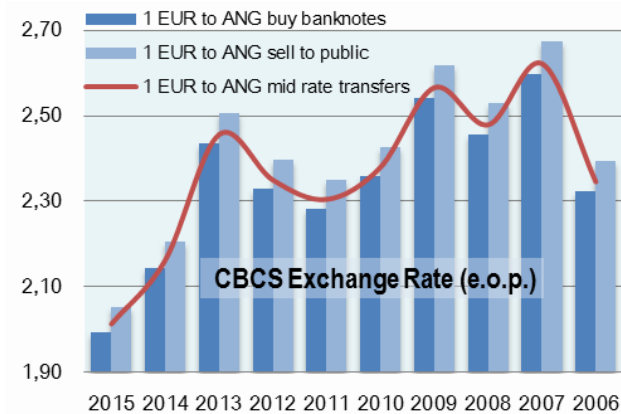
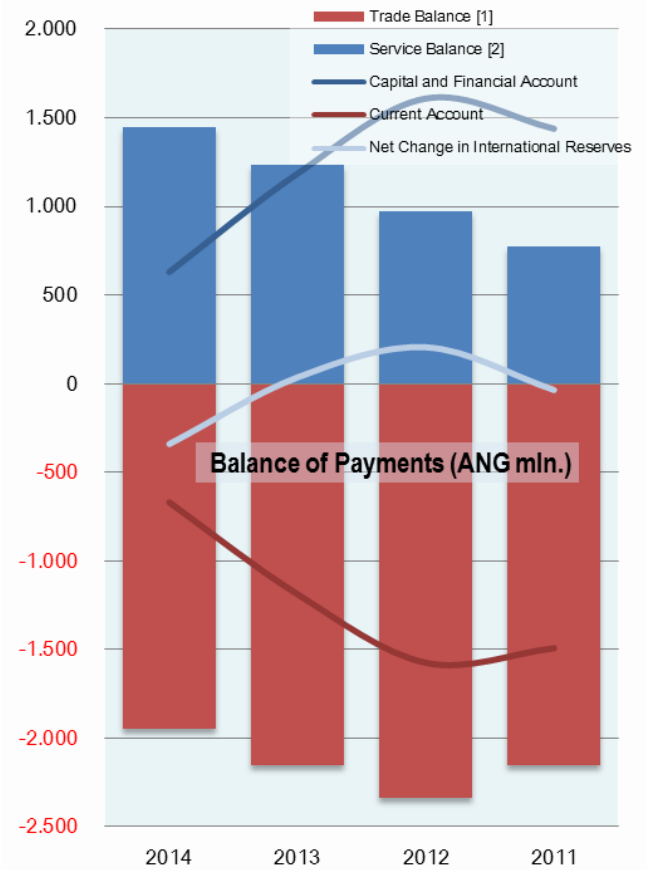
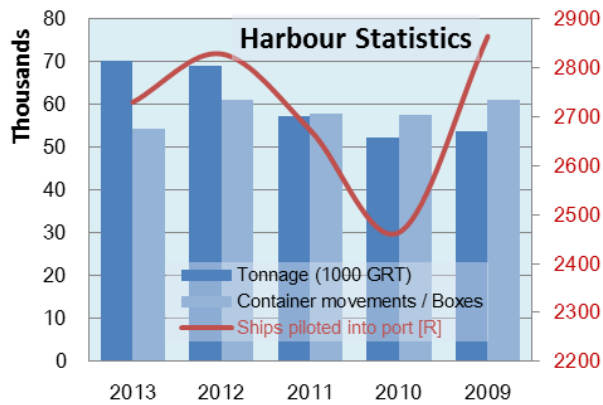


CBS, 15 July 2014



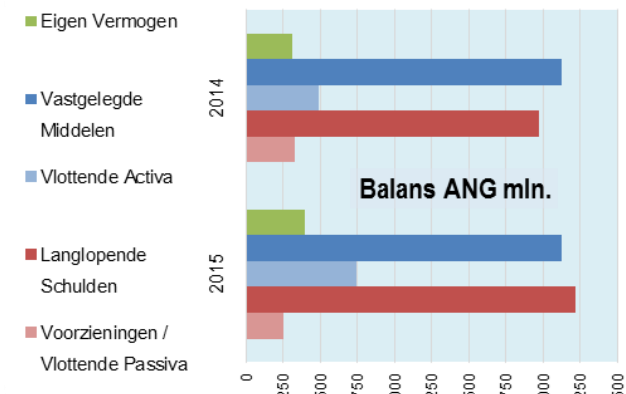
Source: Public Prosecutor



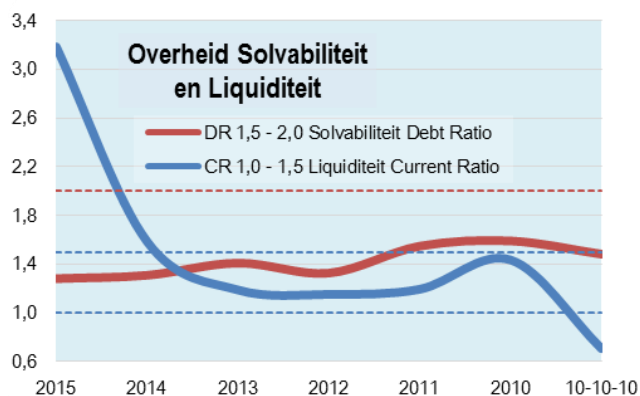


Source: CBCS

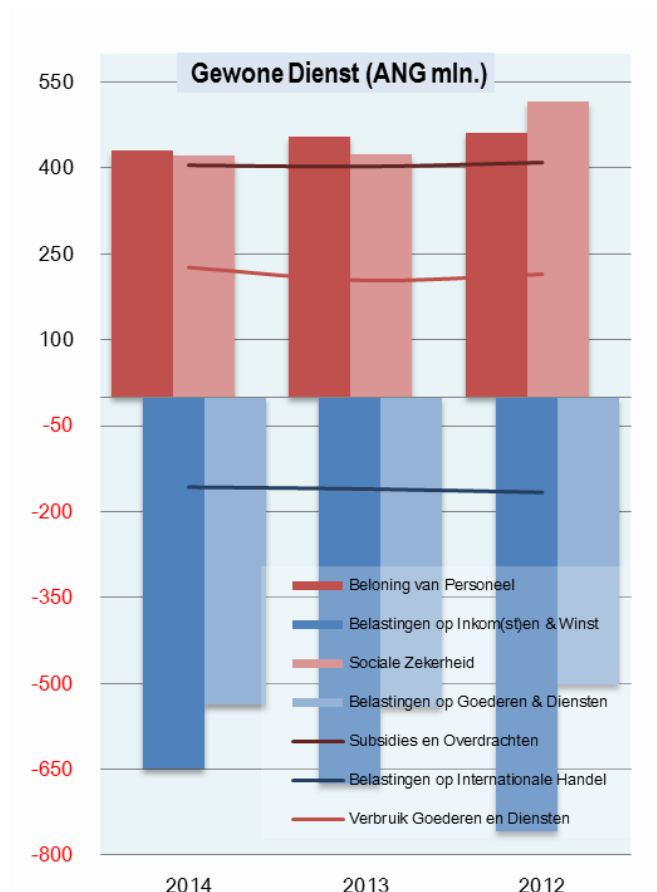
Source: CBCS



Bron: Ministerie van Financiën



Bron: Ministerie van Financiën

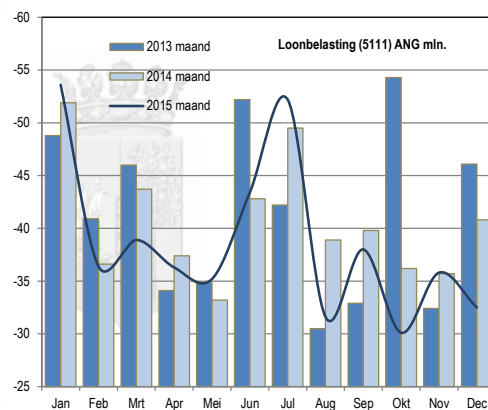


Bron: Ministerie van Financiën

Loonbelasting (5111) ANG mln.

Kasbasis

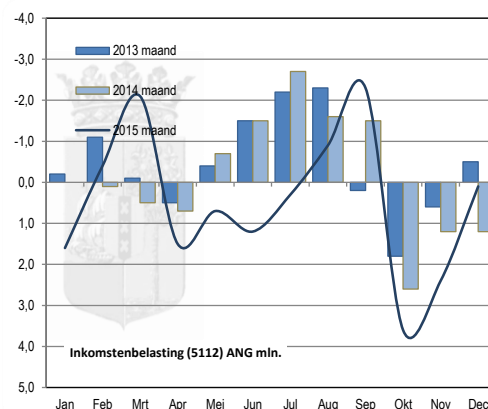
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-43,6	-38,5	-33,5									
2015 maand	-53,6	-36,4	-38,9	-36,3	-35,2	-43,4	-52,2	-31,6	-38,0	-30,1	-35,8	-32,5
2014 maand	-51,9	-36,6	-43,7	-37,4	-33,2	-42,8	-49,5	-38,9	-39,8	-36,2	-35,7	-40,8
2013 maand	-48,8	-40,9	-46,0	-34,1	-34,9	-52,2	-42,2	-30,5	-32,9	-54,3	-32,4	-46,1
2012 maand	-54,1	-36,5	-45,9	-31,7	-43,8	-44,5	-48,4	-34,7	-42,9	-37,9	-35,9	-43,5
2011 maand	-49,8	-46,3	-42,2	-34,5	-44,3	-43,0	-46,5	-40,3	-40,9	-30,5	-41,1	-45,0
2016 tot/met	-43,6	-82,1	-115,6	-115,6	-115,6	-115,6	-115,6	-115,6	-115,6	-115,6	-115,6	-115,6
2015 tot/met	-53,6	-90,0	-128,9	-165,2	-200,4	-243,8	-296,0	-327,6	-365,6	-395,7	-431,5	-464,0
2014 tot/met	-51,9	-88,5	-132,2	-169,6	-202,8	-245,6	-295,1	-334,0	-373,8	-410,0	-445,7	-486,5
2013 tot/met	-48,8	-89,7	-135,7	-169,8	-204,7	-256,9	-299,1	-329,6	-362,5	-416,8	-449,2	-495,3
2012 tot/met	-54,1	-90,6	-136,5	-168,2	-212,0	-256,5	-304,9	-339,6	-382,5	-420,4	-456,3	-499,8
2011 tot/met	-49,8	-96,1	-138,3	-172,8	-217,1	-260,1	-306,6	-346,9	-387,8	-418,3	-459,4	-504,4



Inkomstenbelasting (5112) ANG mln.

Kasbasis

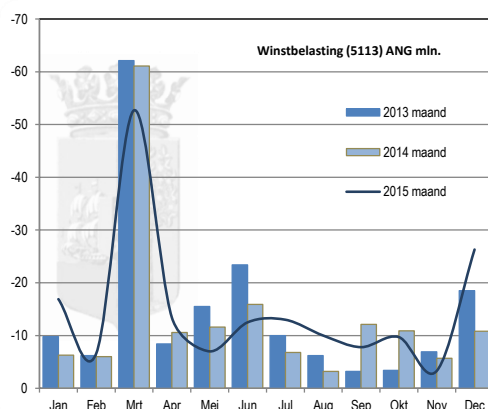
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-0,1	0,4	1,1									
2015 maand	1,6	-0,4	-2,1	1,5	0,7	1,2	0,3	-0,9	-2,3	3,6	2,4	0,1
2014 maand	0,0	0,1	0,5	0,7	-0,7	-1,5	-2,7	-1,6	-1,5	2,6	1,2	1,2
2013 maand	-0,2	-1,1	-0,1	0,5	-0,4	-1,5	-2,2	-2,3	0,2	1,8	0,6	-0,5
2012 maand	0,1	-1,4	-1,6	-0,7	-3,0	-3,7	-0,6	1,1	0,1	-0,8	0,5	-0,2
2011 maand	-1,1	-1,0	2,0	0,6	-1,4	-2,0	2,2	-0,2	0,2	0,1	1,3	0,9
2016 tot/met	-0,1	0,3	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
2015 tot/met	1,6	1,2	-0,9	0,6	1,3	2,5	2,8	1,9	-0,4	3,2	5,6	5,7
2014 tot/met	0,0	0,1	0,6	1,3	0,6	-0,9	-3,6	-5,2	-6,7	-4,1	-2,9	-1,7
2013 tot/met	-0,2	-1,3	-1,4	-0,9	-1,3	-2,8	-5	-7,3	-7,1	-5,3	-4,7	-5,2
2012 tot/met	0,1	-1,3	-2,9	-3,6	-6,6	-10,3	-10,9	-9,8	-9,7	-10,5	-10,0	-10,2
2011 tot/met	-1,1	-2,1	-0,1	0,5	-0,9	-2,9	-0,7	-0,9	-0,7	-0,6	0,7	1,6



Winstbelasting (5113) ANG mln.

Kasbasis

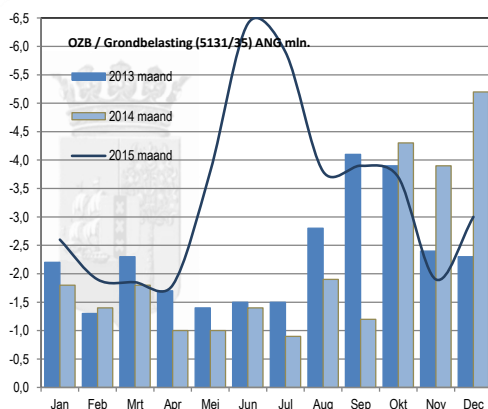
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-11,4	-8,8	-47,7									
2015 maand	-16,9	-6,6	-52,7	-13,4	-7,0	-12,5	-13,0	-10,0	-7,8	-9,7	-3,3	-26,3
2014 maand	-6,3	-6,0	-61,1	-10,6	-11,6	-15,9	-6,8	-3,2	-12,1	-10,9	-5,7	-10,8
2013 maand	-9,8	-6,2	-62,1	-8,4	-15,5	-23,4	-10	-6,2	-3,2	-3,4	-6,9	-18,5
2012 maand	-15,1	-11,3	-78,3	-14,1	-8,8	-15,5	-4,7	-9,7	-7,3	-2,9	-8,4	-26,7
2011 maand	-12,0	-6,9	-71,0	-4,6	-26,3	-5,0	-18,5	-6,5	-16,0	-12,5	-12,4	-6,8
2016 tot/met	-11,4	-20,2	-67,9	-67,9	-67,9	-67,9	-67,9	-67,9	-67,9	-67,9	-67,9	-67,9
2015 tot/met	-16,9	-23,5	-76,2	-89,6	-96,6	-109,1	-122,1	-132,1	-139,9	-149,6	-152,9	-179,2
2014 tot/met	-6,3	-12,3	-73,4	-84,0	-95,6	-111,5	-118,3	-121,5	-133,6	-144,5	-150,2	-161,0
2013 tot/met	-9,8	-16	-78,1	-86,5	-102	-125,4	-135,4	-141,6	-144,8	-148,2	-155,1	-173,6
2012 tot/met	-15,1	-26,4	-104,7	-118,8	-127,6	-143,1	-147,8	-157,5	-164,8	-167,7	-176,1	-202,8
2011 tot/met	-12,0	-18,9	-89,9	-94,5	-120,8	-125,8	-144,3	-150,8	-166,8	-179,3	-191,7	-198,5



Onroerende Zaakbelasting / Grondbelasting (5131/35) ANG mln.

Kasbasis

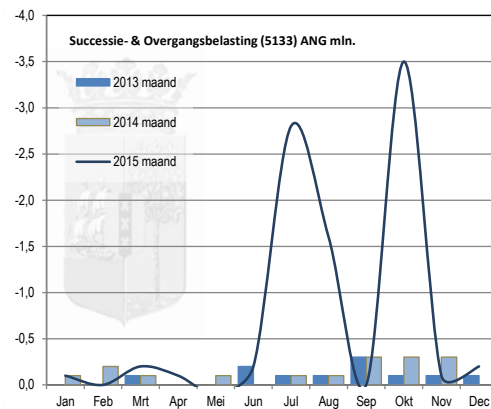
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-3,1	-1,9	-1,7									
2015 maand	-2,6	-1,9	-1,9	-1,8	-3,8	-6,4	-5,9	-3,8	-3,9	-3,7	-1,9	-3,0
2014 maand	-1,8	-1,4	-1,8	-1,0	-1,0	-1,4	-0,9	-1,9	-1,2	-4,3	-3,9	-5,2
2013 maand	-2,2	-1,3	-2,3	-1,7	-1,4	-1,5	-1,5	-2,8	-4,1	-3,9	-2,4	-2,3
2012 maand	-1,8	-1,8	-1,8	-1,2	-1,7	-1,4	-1,2	-1,4	-3,8	-4,8	-2,9	-2,3
2011 maand	-1,4	-1,4	-1,6	-2,1	-1,7	-1,5	-1,6	-3,9	-4,3	-2,5	-2,1	-2,0
2016 tot/met	-3,1	-5,0	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7
2015 tot/met	-2,6	-4,5	-6,4	-8,2	-12,0	-18,4	-24,3	-28,1	-32,0	-35,7	-37,6	-40,6
2014 tot/met	-1,8	-3,2	-5,0	-6,0	-7,0	-8,4	-9,3	-11,2	-12,4	-16,7	-20,6	-25,8
2013 tot/met	-2,2	-3,5	-5,8	-7,5	-8,9	-10,4	-11,9	-14,7	-18,8	-22,7	-25,1	-27,4
2012 tot/met	-1,8	-3,6	-5,4	-6,6	-8,3	-9,7	-10,9	-12,3	-16,1	-20,9	-23,8	-26,1
2011 tot/met	-1,4	-2,8	-4,4	-6,5	-8,2	-9,7	-11,3	-15,2	-19,5	-22,0	-24,1	-26,1



Successie- & Overgangsbelasting (5133) ANG mln.

Kasbasis

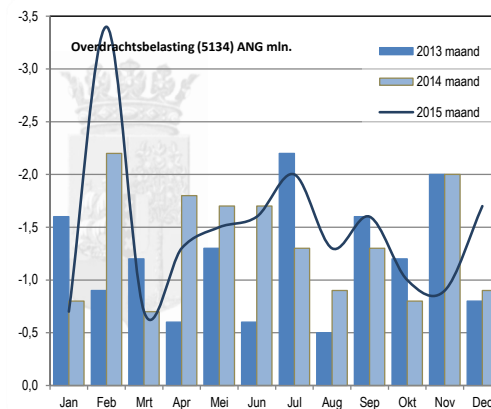
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-0,3	-0,5	-0,2									
2015 maand	-0,1	0,0	-0,2	-0,1	0,1	-0,2	-2,8	-1,6	0,0	-3,5	-0,1	-0,2
2014 maand	-0,1	-0,2	-0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
2013 maand	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,2	-0,1	-0,1	-0,3	-0,1	-0,1	-0,1
2012 maand	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1
2011 maand	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,3	-0,1	-0,1	-1,4	-0,1	-0,1	-0,3	-0,1
2016 tot/met	-0,3	-0,8	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
2015 tot/met	-0,1	-0,1	-0,3	-0,4	-0,3	-0,5	-3,3	-4,9	-4,9	-8,4	-8,5	-8,7
2014 tot/met	-0,1	-0,3	-0,4	-0,4	-0,5	-0,5	-0,6	-0,7	-1,0	-1,3	-1,6	-1,6
2013 tot/met	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,3	-0,4	-0,5	-0,8	-0,9	-1,0	-1,1
2012 tot/met	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4
2011 tot/met	-0,2	-0,3	-0,4	-0,5	-0,8	-0,9	-1,0	-2,4	-2,5	-2,6	-2,9	-3,0



Overdrachtsbelasting (5134) ANG mln.

Kasbasis

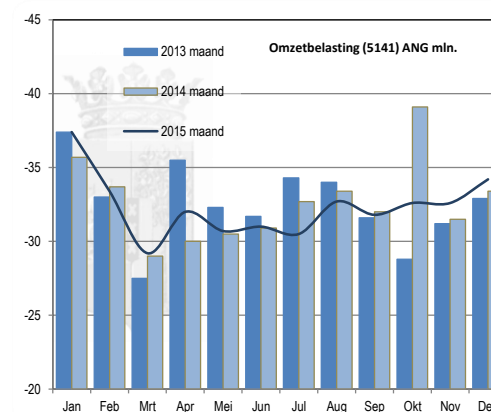
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-1,0	-1,3	-1,4									
2015 maand	-0,7	-3,4	-0,7	-1,3	-1,5	-1,6	-2,0	-1,3	-1,6	-1,0	-0,9	-1,7
2014 maand	-0,8	-2,2	-0,7	-1,8	-1,7	-1,7	-1,3	-0,9	-1,3	-0,8	-2,0	-0,9
2013 maand	-1,6	-0,9	-1,2	-0,6	-1,3	-0,6	-2,2	-0,5	-1,6	-1,2	-2,0	-0,8
2012 maand	-1,9	-2,0	-1,7	-1,2	-0,8	-1,8	-1,2	-0,8	-1,9	-1,3	-1,2	-1,1
2011 maand	-1,4	-1,2	-1,3	-1,9	-1,5	-2,0	-2,0	-0,6	-2,2	-1,4	-1,8	-1,0
2016 tot/met	-1,0	-2,3	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
2015 tot/met	-0,7	-4,1	-4,8	-6,1	-7,6	-9,2	-11,2	-12,5	-14,1	-15,1	-16,0	-17,7
2014 tot/met	-0,8	-3,0	-3,7	-5,5	-7,2	-8,9	-10,2	-11,1	-12,4	-13,2	-15,2	-16,1
2013 tot/met	-1,6	-2,5	-3,7	-4,3	-5,6	-6,2	-8,4	-8,9	-10,5	-11,7	-13,7	-14,5
2012 tot/met	-1,9	-3,9	-5,6	-6,8	-7,6	-9,4	-10,6	-11,4	-13,3	-14,6	-15,8	-16,9
2011 tot/met	-1,4	-2,6	-3,9	-5,8	-7,3	-9,3	-11,3	-11,9	-14,1	-15,5	-17,3	-18,3



Omzetbelasting (5141) ANG mln.

Kasbasis

Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-39,8	-35,7	-32,5									
2015 maand	-37,4	-33,4	-29,2	-32,0	-30,7	-31,0	-30,5	-32,7	-31,8	-32,6	-32,6	-34,2
2014 maand	-35,7	-33,7	-29,0	-30,0	-30,5	-30,9	-32,7	-33,4	-32,0	-39,1	-31,5	-33,4
2013 maand	-37,4	-33,0	-27,5	-35,5	-32,3	-31,7	-34,3	-34,0	-31,6	-28,8	-31,2	-32,9
2012 maand	-30,2	-27,8	-29,9	-32,0	-30,3	-31,1	-31,1	-30,8	-31,4	-30,8	-30,1	-31,7
2011 maand	-30,4	-27,0	-24,4	-25,5	-26,3	-25,2	-25,2	-25,6	-26,2	-26,5	-25,2	-24,4
2016 tot/met	-39,8	-75,5	-108,0	-108,0	-108,0	-108,0	-108,0	-108,0	-108,0	-108,0	-108,0	-108,0
2015 tot/met	-37,4	-70,8	-100,0	-132,0	-162,7	-193,7	-224,2	-256,9	-288,7	-321,3	-353,9	-388,1
2014 tot/met	-35,7	-69,4	-98,4	-128,4	-158,9	-189,8	-222,5	-255,9	-287,9	-327,0	-358,5	-391,9
2013 tot/met	-37,4	-70,4	-97,9	-133,4	-165,7	-197,4	-231,7	-265,7	-297,3	-326,1	-357,3	-390,2
2012 tot/met	-30,2	-58,0	-87,9	-119,9	-150,2	-181,3	-212,4	-243,2	-274,6	-305,4	-335,5	-367,2
2011 tot/met	-30,4	-57,4	-81,8	-107,3	-133,6	-158,8	-184,0	-209,6	-235,8	-262,3	-287,5	-311,9



!!! nog te ontvangen ultimo 2012

-11,8 mln !!!

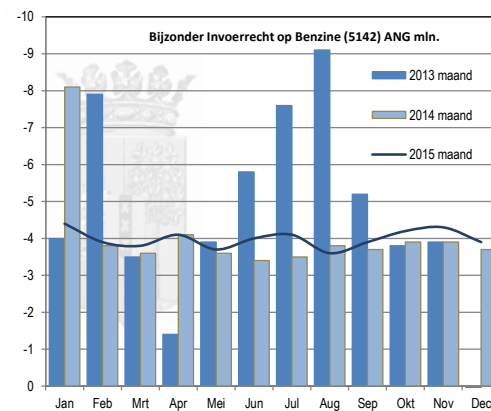
Curoil NV

t/m sep 2013 ontvangen 11,8 mln.

Bijzonder Invoerrecht op Benzine (5142) ANG mln.

Kasbasis

Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-4,6	-4,0	-3,9									
2015 maand	-4,4	-3,9	-3,8	-4,1	-3,7	-4,0	-4,1	-3,6	-3,9	-4,2	-4,3	-3,9
2014 maand	-8,1	-3,8	-3,6	-4,1	-3,6	-3,4	-3,5	-3,8	-3,7	-3,9	-3,9	-3,7
2013 maand	-4,0	-7,9	-3,5	-1,4	-3,9	-5,8	-7,6	-9,1	-5,2	-3,8	-3,9	0,1
2012 maand	0,0	0,0	-4,2	-4,7	-4,2	-4,3	-4,2	-3,7	-4,0	-4,0	-3,9	-3,7
2011 maand	-7,5	-12,3	-5,5	-6,0	-5,9	-5,9	-6,1	-4,5	-4,7	-4,4	-4,2	0,0
2016 tot/met	-4,6	-8,6	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5
2015 tot/met	-4,4	-8,3	-12,1	-16,2	-19,9	-23,9	-28,0	-31,6	-35,5	-39,7	-44,0	-47,9
2014 tot/met	-8,1	-11,9	-15,5	-19,6	-23,2	-26,6	-30,1	-33,9	-37,6	-41,5	-45,4	-49,1
2013 tot/met	-4	-11,9	-15,4	-16,8	-20,7	-26,5	-34,1	-43,2	-48,4	-52,2	-56,1	-56,0
2012 tot/met	0,0	0,0	-4,2	-8,9	-13,1	-17,4	-21,6	-25,3	-29,3	-33,3	-37,2	-40,9
2011 tot/met	-7,5	-19,8	-25,3	-31,3	-37,2	-43,1	-49,2	-53,7	-58,4	-62,8	-67,0	-67,0



!!! nog te ontvangen nov-'11 4,6 dec-'11 4,8 jan-'12 4,5

-13,8 mln !!!

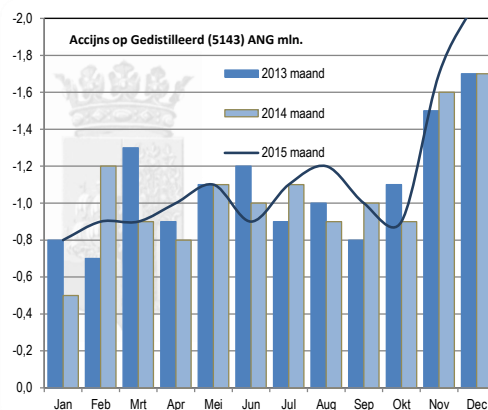
Curoil NV

t/m sep 2013 ontvangen 13,8 mln.

Accijns op Gedistilleerd (5143) ANG mln.

Kasbasis

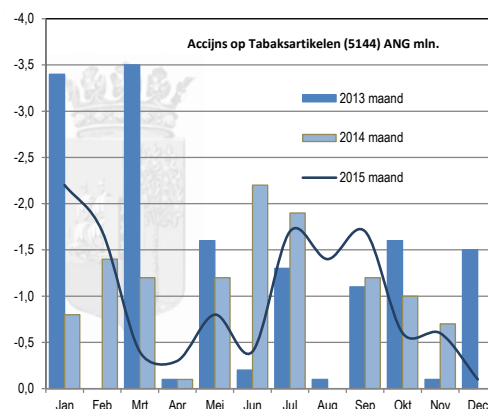
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-0,6	-0,8	-0,8									
2015 maand	-0,8	-0,9	-0,9	-1,0	-1,1	-0,9	-1,1	-1,2	-1,0	-0,9	-1,7	-2,1
2014 maand	-0,5	-1,2	-0,9	-0,8	-1,1	-1,0	-1,1	-0,9	-1,0	-0,9	-1,6	-1,7
2013 maand	-0,8	-0,7	-1,3	-0,9	-1,1	-1,2	-0,9	-1,0	-0,8	-1,1	-1,5	-1,7
2012 maand	-0,4	-0,6	-0,9	-1,3	-0,8	-0,8	-0,9	-1,0	-0,9	-0,6	-2,0	-1,2
2011 maand	-0,4	-0,9	-1,0	-0,7	-1,3	-1,1	-0,9	-1,0	-0,8	-1,1	-1,5	-2,0
2016 tot/met	-0,6	-1,4	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
2015 tot/met	-0,8	-1,7	-2,6	-3,6	-4,7	-5,6	-6,7	-7,9	-8,9	-9,8	-11,5	-13,6
2014 tot/met	-0,5	-1,7	-2,6	-3,4	-4,5	-5,5	-6,6	-7,5	-8,5	-9,4	-11,0	-12,7
2013 tot/met	-0,8	-1,5	-2,8	-3,7	-4,8	-6	-6,9	-7,9	-8,7	-9,8	-11,3	-13,0
2012 tot/met	-0,4	-1,0	-1,9	-3,2	-4,0	-4,8	-5,7	-6,7	-7,6	-8,2	-10,2	-11,4
2011 tot/met	-0,4	-1,3	-2,3	-3,0	-4,3	-5,4	-6,3	-7,3	-8,1	-9,2	-10,7	-12,7



Accijns op Tabaksartikelen (5144) ANG mln.

Kasbasis

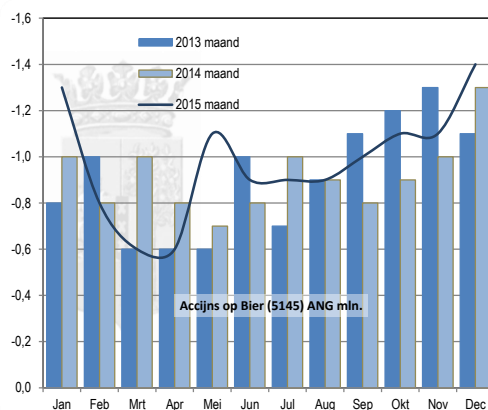
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-1,7	-1,7	-0,7									
2015 maand	-2,2	-1,7	-0,4	-0,3	-0,8	-0,4	-1,7	-1,4	-1,7	-0,6	-0,6	-0,1
2014 maand	-0,8	-1,4	-1,2	-0,1	-1,2	-2,2	-1,9	0,0	-1,2	-1,0	-0,7	0,0
2013 maand	-3,4	0,0	-3,5	-0,1	-1,6	-0,2	-1,3	-0,1	-1,1	-1,6	-0,1	-1,5
2012 maand	-1,6	-1,2	-0,9	-0,3	-0,5	-1,5	-1,5	-0,7	-1,3	-1,7	-3,0	0,0
2011 maand	-1,7	-0,7	0,0	-0,4	-1,1	-1,5	-1,5	0,0	-0,9	-0,8	-0,4	-1,1
2016 tot/met	-1,7	-3,4	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1
2015 tot/met	-2,2	-3,9	-4,3	-4,6	-5,4	-5,8	-7,5	-8,9	-10,6	-11,2	-11,8	-11,9
2014 tot/met	-0,8	-2,2	-3,4	-3,5	-4,7	-6,9	-8,8	-8,8	-10,0	-11,0	-11,7	-11,7
2013 tot/met	-3,4	-3,4	-6,9	-7	-8,6	-8,8	-10,1	-10,2	-11,3	-12,9	-13	-14,5
2012 tot/met	-1,6	-2,8	-3,7	-4,0	-4,5	-6,0	-7,5	-8,2	-9,5	-11,2	-14,2	-14,2
2011 tot/met	-1,7	-2,4	-2,4	-2,8	-3,9	-5,4	-6,9	-6,9	-7,8	-8,6	-9,0	-10,1



Accijns op Bier (5145) ANG mln.

Kasbasis

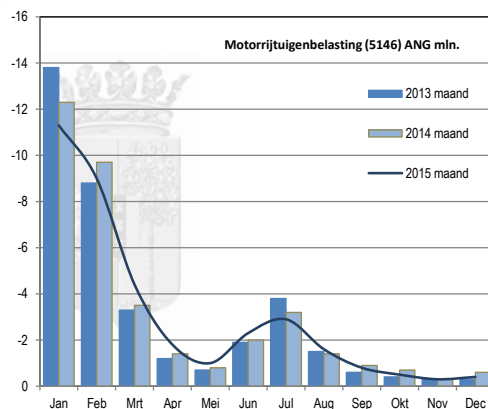
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-0,9	-0,7	-0,5									
2015 maand	-1,3	-0,8	-0,6	-0,6	-1,1	-0,9	-0,9	-0,9	-1,0	-1,1	-1,1	-1,4
2014 maand	-1,0	-0,8	-1,0	-0,8	-0,7	-0,8	-1,0	-0,9	-0,8	-0,9	-1,0	-1,3
2013 maand	-0,8	-1,0	-0,6	-0,6	-0,6	-1,0	-0,7	-0,9	-1,1	-1,2	-1,3	-1,1
2012 maand	-0,8	-1,1	-1,5	-1,1	-1,3	-1,1	-1,1	-1,0	-0,7	-1,0	-1,0	-1,0
2011 maand	-0,8	-0,7	-0,8	-0,4	-1,4	-1,0	-1,4	-1,2	-0,8	-1,3	-0,9	-0,6
2016 tot/met	-0,9	-1,6	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
2015 tot/met	-1,3	-2,1	-2,7	-3,3	-4,4	-5,3	-6,2	-7,1	-8,1	-9,2	-10,3	-11,7
2014 tot/met	-1,0	-1,8	-2,8	-3,6	-4,3	-5,1	-6,1	-7,0	-7,8	-8,7	-9,7	-11,0
2013 tot/met	-0,8	-1,8	-2,4	-3	-3,6	-4,6	-5,3	-6,2	-7,3	-8,5	-9,8	-10,9
2012 tot/met	-0,8	-1,9	-3,4	-4,5	-5,8	-6,9	-8,0	-9,0	-9,7	-10,7	-11,7	-12,7
2011 tot/met	-0,8	-1,5	-2,3	-2,7	-4,1	-5,1	-6,5	-7,7	-8,5	-9,8	-10,7	-11,3



Motorrijtuigenbelasting (5146) ANG mln.

Kasbasis

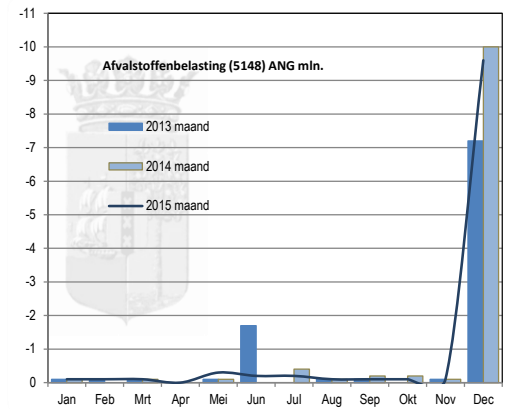
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-10,6	-10,1	-4,7									
2015 maand	-11,3	-9,0	-4,4	-1,8	-1,0	-2,3	-2,9	-1,6	-0,8	-0,5	-0,3	-0,4
2014 maand	-12,3	-9,7	-3,5	-1,4	-0,8	-2,0	-3,2	-1,4	-0,9	-0,7	-0,3	-0,6
2013 maand	-13,8	-8,8	-3,3	-1,2	-0,7	-1,9	-3,8	-1,5	-0,6	-0,4	-0,3	-0,3
2012 maand	-15,0	-8,4	-1,3	-0,7	-0,5	-2,4	-3,3	-1,4	-0,6	-0,4	-0,3	-0,3
2011 maand	-5,3	-15,3	-5,9	-1,1	-0,6	-2,5	-2,8	-1,7	-0,6	-0,3	-0,5	-2,7
2016 tot/met	-10,6	-20,7	-25,4	-25,4	-25,4	-25,4	-25,4	-25,4	-25,4	-25,4	-25,4	-25,4
2015 tot/met	-11,3	-20,3	-24,7	-26,5	-27,5	-29,8	-32,7	-34,3	-35,1	-35,6	-35,9	-36,3
2014 tot/met	-12,3	-22,0	-25,5	-26,9	-27,7	-29,7	-32,9	-34,3	-35,2	-35,9	-36,2	-36,8
2013 tot/met	-13,8	-22,6	-25,9	-27,1	-27,8	-29,7	-33,5	-35	-35,6	-36	-36,3	-36,6
2012 tot/met	-15,0	-23,4	-24,7	-25,4	-25,9	-28,3	-31,6	-33,0	-33,6	-34,0	-34,3	-34,6
2011 tot/met	-5,3	-20,6	-26,5	-27,6	-28,2	-30,7	-33,5	-35,2	-35,8	-36,1	-36,6	-39,3



Afvalstoffenbelasting (5148) ANG mln.

Kasbasis

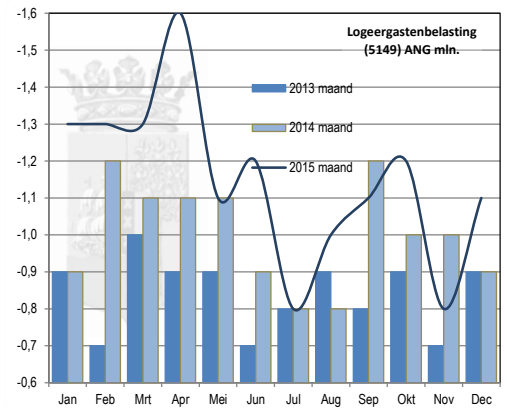
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-0,1	-0,1	-0,1									
2015 maand	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	-0,3	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-9,6
2014 maand	-0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,4	-0,1	-0,2	-0,2	-0,1	-10,0
2013 maand	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-1,7	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-7,2
2012 maand	-0,2	-0,1	-0,2	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2	-0,1	-8,5
2011 maand	-0,1	-0,1	-0,2	-0,3	-0,2	-0,2	-0,2	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2	-8,5
2016 tot/met	-0,1	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
2015 tot/met	-0,1	-0,2	-0,3	-0,3	-0,6	-0,8	-1,0	-1,1	-1,2	-1,3	-1,4	-11,0
2014 tot/met	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3	-0,7	-0,8	-1,0	-1,2	-1,3	-11,3
2013 tot/met	-0,1	-0,2	-0,3	-0,3	-0,4	-2,1	-2,1	-2,2	-2,3	-2,3	-2,4	-9,6
2012 tot/met	-0,2	-0,3	-0,5	-0,7	-0,8	-1,0	-1,1	-1,2	-1,3	-1,5	-1,6	-10,1
2011 tot/met	-0,1	-0,2	-0,4	-0,7	-0,9	-1,1	-1,3	-1,4	-1,6	-1,8	-2,0	-10,5



Logeergastenbelasting (5149) ANG mln.

Kasbasis

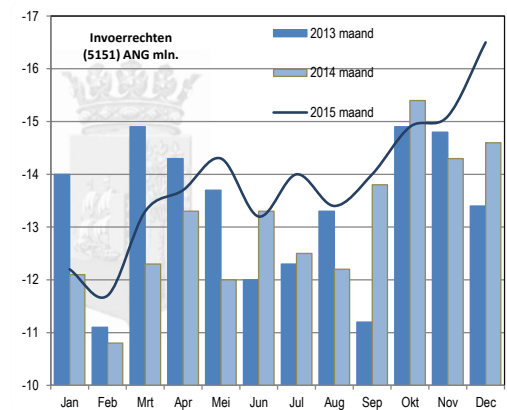
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-0,3	-0,3	-0,7									
2015 maand	-1,3	-1,3	-1,3	-1,6	-1,1	-1,2	-0,8	-1,0	-1,1	-1,2	-0,8	-1,1
2014 maand	-0,9	-1,2	-1,1	-1,1	-1,1	-0,9	-0,8	-0,8	-1,2	-1,0	-1,0	-0,9
2013 maand	-0,9	-0,7	-1,0	-0,9	-0,9	-0,7	-0,8	-0,9	-0,8	-0,9	-0,7	-0,9
2012 maand	-0,8	-1,4	-1,1	-0,9	-1,2	-1,0	-1,1	-1,0	-0,8	-1,0	-0,8	-0,6
2011 maand	-0,5	-0,9	-0,8	-0,9	-0,7	-0,7	-0,7	-0,6	-1,0	-0,7	-0,6	-0,9
2016 tot/met	-0,3	-0,6	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3
2015 tot/met	-1,3	-2,6	-3,9	-5,5	-6,6	-7,8	-8,6	-9,6	-10,7	-11,9	-12,7	-13,8
2014 tot/met	-0,9	-2,1	-3,2	-4,3	-5,4	-6,3	-7,1	-7,9	-9,1	-10,1	-11,1	-12,0
2013 tot/met	-0,9	-1,6	-2,6	-3,5	-4,4	-5,1	-5,9	-6,8	-7,6	-8,5	-9,2	-10,1
2012 tot/met	-0,8	-2,2	-3,3	-4,2	-5,4	-6,4	-7,5	-8,5	-9,3	-10,3	-11,1	-11,7
2011 tot/met	-0,5	-1,4	-2,2	-3,1	-3,8	-4,5	-5,2	-5,8	-6,8	-7,5	-8,1	-9,0



Invoerrechten (5151) ANG mln.

Kasbasis

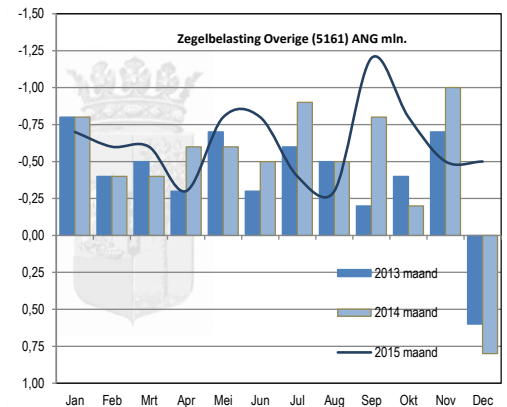
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-11,2	-12,1	-14,1									
2015 maand	-12,2	-11,7	-13,3	-13,7	-14,3	-13,2	-14,0	-13,4	-14,0	-14,9	-15,1	-16,5
2014 maand	-12,1	-10,8	-12,3	-13,3	-12,0	-13,3	-12,5	-12,2	-13,8	-15,4	-14,3	-14,6
2013 maand	-14	-11,1	-14,9	-14,3	-13,7	-12	-12,3	-13,3	-11,2	-14,9	-14,8	-13,4
2012 maand	-12,4	-13,2	-14,9	-14,2	-13,8	-13,7	-13,2	-14,2	-11,4	-14,8	-16,1	-13,3
2011 maand	-12,4	-13,3	-15,2	-15,9	-15,6	-15,0	-14,7	-13,2	-16,0	-15,0	-18,3	-15,8
2016 tot/met	-11,2	-23,3	-37,4	-37,4	-37,4	-37,4	-37,4	-37,4	-37,4	-37,4	-37,4	-37,4
2015 tot/met	-12,2	-23,9	-37,2	-50,9	-65,2	-78,4	-92,4	-105,8	-119,8	-134,7	-149,8	-166,3
2014 tot/met	-12,1	-22,9	-35,2	-48,5	-60,5	-73,8	-86,3	-98,5	-112,3	-127,7	-142,0	-156,6
2013 tot/met	-14	-25,1	-40	-54,3	-68	-80	-92,3	-105,6	-116,8	-131,7	-146,5	-159,9
2012 tot/met	-12,4	-25,6	-40,5	-54,7	-68,5	-82,2	-95,4	-109,6	-121,0	-135,8	-151,9	-165,2
2011 tot/met	-12,4	-25,7	-40,9	-56,8	-72,4	-87,4	-102,1	-115,3	-131,3	-146,3	-164,6	-180,4



Zegelbelasting Overige (5161) ANG mln.

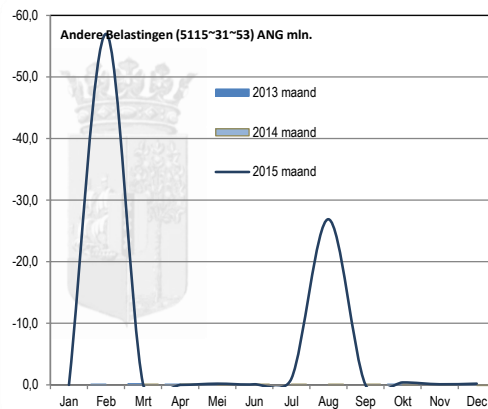
Kasbasis

Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-0,6	-0,3	-0,3									
2015 maand	-0,7	-0,6	-0,6	-0,3	-0,8	-0,8	-0,4	-0,3	-1,2	-0,8	-0,5	-0,5
2014 maand	-0,8	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6	-0,5	-0,9	-0,5	-0,8	-0,2	-1,0	0,8
2013 maand	-0,8	-0,4	-0,5	-0,3	-0,7	-0,3	-0,6	-0,5	-0,2	-0,4	-0,7	0,6
2012 maand	-0,9	-0,6	-0,5	-0,3	-0,5	-0,4	-0,9	-0,4	-0,5	-0,5	-0,5	0,9
2011 maand	-0,5	-0,9	-0,2	-0,6	-0,5	-0,5	-0,8	-0,6	-0,2	-0,5	-0,8	0,8
2016 tot/met	-0,6	-0,9	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
2015 tot/met	-0,7	-1,3	-1,9	-2,2	-3,0	-3,8	-4,2	-4,5	-5,7	-6,5	-7,0	-7,5
2014 tot/met	-0,8	-1,2	-1,6	-2,2	-2,8	-3,3	-4,2	-4,7	-5,5	-5,7	-6,7	-5,9
2013 tot/met	-0,8	-1,2	-1,7	-2	-2,7	-3	-3,6	-4,1	-4,3	-4,7	-5,4	-4,8
2012 tot/met	-0,9	-1,5	-2,0	-2,3	-2,8	-3,2	-4,1	-4,5	-5,0	-5,5	-6,0	-5,1
2011 tot/met	-0,5	-1,4	-1,6	-2,2	-2,7	-3,2	-4,0	-4,6	-4,8	-5,3	-6,1	-5,3



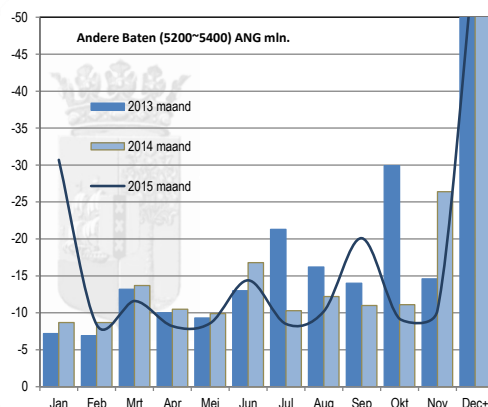
Andere Belastingen (5114~15~53) ANG mln.

Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 maand	-0,2	-0,4	-0,2									
2015 maand	0,0	-57,0	-0,1	0,0	-0,2	-0,1	-1,0	-26,9	0,0	-0,4	-0,1	-0,2
2014 maand	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,1
2013 maand	0,0	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1
2012 maand	-0,1	-0,1	-0,3	-0,1	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1	-45,1	-0,2	0,0
2011 maand	-0,1	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1
2016 tot/met	-0,2	-0,6	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
2015 tot/met	0,0	-57,0	-57,1	-57,1	-57,3	-57,4	-58,4	-85,3	-85,3	-85,7	-85,8	-86,0
2014 tot/met	0,0	0,0	-0,1	-0,2	-0,3	-0,4	-0,5	-0,6	-0,7	-0,8	-0,9	-0,8
2013 tot/met	0,0	-0,1	-0,3	-0,4	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,6	-0,6	-0,7
2012 tot/met	-0,1	-0,2	-0,5	-0,6	-0,7	-0,9	-1,0	-1,2	-1,3	-46,4	-46,6	-46,6
2011 tot/met	-0,1	-0,2	-0,4	-0,5	-0,6	-0,8	-0,9	-1,0	-1,0	-1,1	-1,2	-1,3



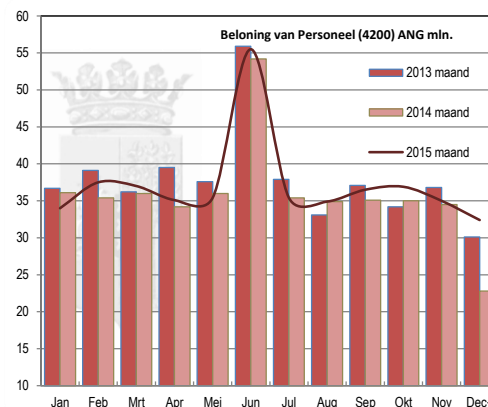
Andere Baten (5200~5400) ANG mln.

Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec+
2016 maand	-70,2	-78,3	-66,1									
2015 maand	-30,7	-8,4	-11,6	-8,2	-8,6	-14,4	-8,5	-10,2	-20,1	-9,2	-10,3	-59,3
2014 maand	-8,7	-8,7	-13,7	-10,5	-9,9	-16,8	-10,3	-12,2	-11,0	-11,1	-26,4	-104,9
2013 maand	-7,2	-6,9	-13,2	-10,0	-9,3	-13,0	-21,3	-16,2	-14,0	-29,9	-14,6	-123,4
2012 maand	-9,6	-12,0	-9,9	-13,5	-11,8	-13,2	-20,1	-8,5	-27,3	-12,3	-20,9	-35,4
2011 maand	-11,6	-4,1	-4,2	-4,9	-17,5	-8,6	-4,6	-25,6	-9,8	-7,7	-22,3	-48,3
2016 tot/met	-70,2	-148,5	-214,6	-214,6	-214,6	-214,6	-214,6	-214,6	-214,6	-214,6	-214,6	-214,6
2015 tot/met	-30,7	-39,1	-50,7	-58,9	-67,5	-81,9	-90,4	-100,6	-120,7	-129,9	-140,2	-199,5
2014 tot/met	-8,7	-17,4	-31,1	-41,6	-51,5	-68,3	-78,6	-90,8	-101,8	-112,9	-139,3	-244,2
2013 tot/met	-7,2	-14,1	-27,3	-37,3	-46,6	-59,6	-80,9	-97,1	-111,1	-141,0	-155,6	-279,0
2012 tot/met	-9,6	-21,6	-31,5	-45,0	-56,8	-70,0	-90,1	-98,6	-125,9	-138,2	-159,1	-194,5
2011 tot/met	-11,6	-15,7	-19,9	-24,8	-42,3	-50,9	-55,5	-81,1	-90,9	-98,6	-120,9	-169,2



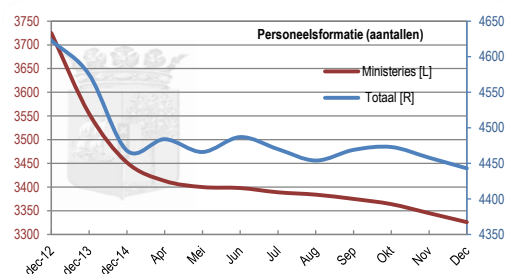
Beloning van Personeel (4200) ANG mln.

Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec+
2016 maand	33,2	35,0	35,4									
2015 maand	34,0	37,5	37,0	35,1	35,4	55,5	35,4	34,9	36,5	36,9	35,0	32,4
2014 maand	36,1	35,4	36,0	34,2	36,0	54,2	35,4	34,9	35,1	35,0	34,5	22,8
2013 maand	36,7	39,1	36,2	39,5	37,6	55,9	37,9	33,1	37,1	34,2	36,8	30,1
2012 maand	31,9	40,1	31,1	66,4	45,8	57,2	19,2	38,6	29,2	35,6	36,4	30,6
2011 maand	33,8	31,7	31,3	51,3	45,8	50,8	46,1	38,3	38,3	38,3	38,6	20,8
2016 tot/met	33,2	68,2	103,6	103,6	103,6	103,6	103,6	103,6	103,6	103,6	103,6	103,6
2015 tot/met	34,0	71,5	108,5	143,6	179,0	234,5	269,9	304,8	341,3	378,2	413,2	445,6
2014 tot/met	36,1	71,5	107,5	141,7	177,7	231,9	267,3	302,2	337,3	372,3	406,8	429,6
2013 tot/met	36,7	75,8	112	151,5	189,1	245	282,9	316	353,1	387,3	424,1	454,2
2012 tot/met	31,9	72,0	103,1	169,5	215,3	272,5	291,7	330,3	359,5	395,1	431,5	462,1
2011 tot/met	33,8	65,5	96,8	148,1	193,9	244,7	290,8	329,1	367,4	405,7	444,3	465,1



Personeelsformatie

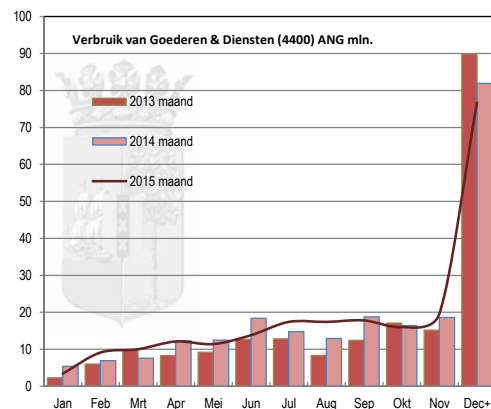
Periode	dec-12	dec-13	dec-14	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Ministeries [L]	3725	3555	3452	3413	3400	3398	3389	3384	3375	3364	3345	3326
Onderwijs	674	739	749	749	750	751	748	735	735	753	755	752
Marine/Kustwat	126	164	142	181	175	172	167	167	167	164	164	163
Overige	98	117	125	141	141	166	166	168	192	192	194	202
Totaal [R]	4623	4575	4468	4484	4466	4487	4470	4454	4469	4473	4458	4443
ww. Projecten	0	0	0	51	51	74	75	80	108	108	111	118
Index	100	99	97	97	97	97	97	96	97	97	96	96



Verbruik van Goederen & Diensten (4400) ANG mln.

Lasten

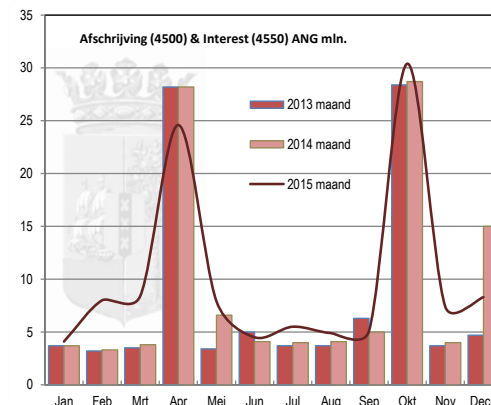
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec+
2016 maand	4,3	6,7	8,7									
2015 maand	3,4	9,1	10,0	12,1	11,4	13,8	17,4	17,4	17,8	16,0	19,6	76,7
2014 maand	5,4	6,9	7,6	12,3	12,5	18,4	14,8	12,9	18,8	16,4	18,6	81,9
2013 maand	2,3	6,0	9,7	8,3	9,2	12,7	12,8	8,3	12,4	17,1	15,2	89,9
2012 maand	8,2	10,0	13,8	14,8	19,5	21,8	-2,9	9,1	8,6	13,1	14,7	83,9
2011 maand	5,4	5,8	7,5	10,9	17,7	19,0	15,8	16,1	13,7	15,8	20,0	64,4
2016 tot/met	4,3	11,0	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7
2015 tot/met	3,4	12,5	22,5	34,6	46,0	59,8	77,2	94,6	112,4	128,4	148,0	224,7
2014 tot/met	5,4	12,3	19,9	32,2	44,7	63,1	77,9	90,8	109,6	126,0	144,6	226,5
2013 tot/met	2,3	8,3	18	26,3	35,5	48,2	61	69,3	81,7	98,8	114	203,9
2012 tot/met	8,2	18,2	32,0	46,8	66,3	88,1	85,2	94,3	102,9	116,0	130,7	214,6
2011 tot/met	5,4	11,2	18,7	29,6	47,3	66,3	82,1	98,2	111,9	127,7	147,7	212,1



Afschrijving (4500) & Interest (4550) ANG mln.

Lasten

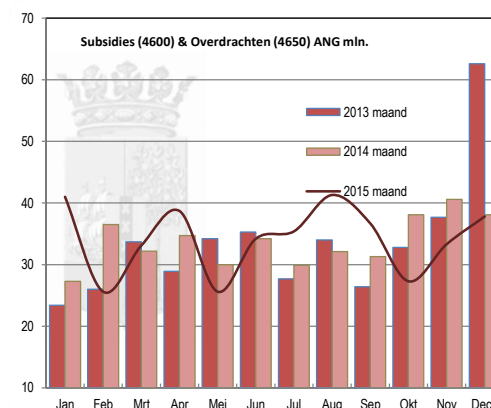
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec+
2016 maand	4,2	4,3	1,9									
2015 maand	4,1	8,0	8,4	24,6	7,9	4,5	5,5	4,9	5,1	30,4	7,4	8,3
2014 maand	3,7	3,3	3,8	28,2	6,6	4,1	4,0	4,1	5,0	28,7	4,0	15,0
2013 maand	3,7	3,2	3,5	28,2	3,4	5	3,7	3,7	6,3	28,4	3,7	4,7
2012 maand	3,7	3,7	3,8	28,4	6,1	4,1	6,4	3,6	-1,5	28,2	3,7	3,3
2011 maand	3,9	4,0	4,1	28,6	3,9	4,0	3,9	3,9	4,0	28,6	3,9	4,0
2016 tot/met	4,2	8,5	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4
2015 tot/met	4,1	12,1	20,5	45,1	53,0	57,5	63,0	67,9	73,0	103,4	110,8	119,1
2014 tot/met	3,7	7,0	10,8	39,0	45,6	49,7	53,7	57,8	62,8	91,5	95,5	110,5
2013 tot/met	3,7	6,9	10,4	38,6	42	47	50,7	54,4	60,7	89,1	92,8	97,5
2012 tot/met	3,7	7,4	11,2	39,6	45,7	49,8	56,2	59,8	58,3	86,5	90,2	93,5
2011 tot/met	3,9	7,9	12,0	40,6	44,5	48,5	52,4	56,3	60,3	88,9	92,8	96,8



Subsidies (4600) & Overdrachten (4650) ANG mln.

Lasten

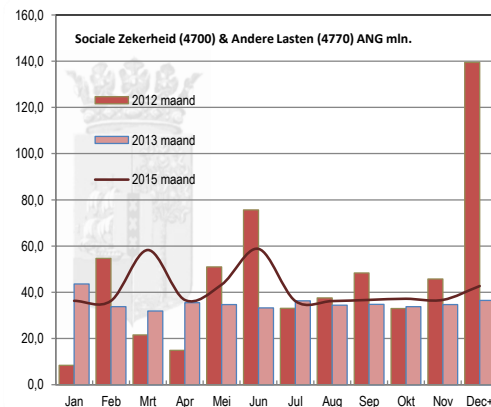
Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec+
2016 maand	34,2	35,4	26,5									
2015 maand	41,0	25,6	33,1	38,7	25,6	34,2	35,4	41,3	36,7	27,3	33,3	37,8
2014 maand	27,3	36,5	32,2	34,7	30,0	34,2	29,9	32,1	31,3	38,1	40,6	38,1
2013 maand	23,4	26,0	33,7	28,9	34,2	35,3	27,7	34,0	26,4	32,8	37,7	62,6
2012 maand	29,2	35,0	34,6	56,8	28,6	43,5	-2,6	34,0	38,5	30,5	38,2	43,5
2011 maand	26,6	30,2	34,4	28,6	29,3	47,3	47,8	37,4	27,2	39,6	41,0	51,0
2016 tot/met	34,2	69,6	96,1	96,1	96,1	96,1	96,1	96,1	96,1	96,1	96,1	96,1
2015 tot/met	41,0	66,6	99,7	138,4	164,0	198,2	233,6	274,9	311,6	338,9	372,2	410,0
2014 tot/met	27,3	63,8	96,0	130,7	160,7	194,9	224,8	256,9	288,2	326,3	366,9	405,0
2013 tot/met	23,4	49,4	83,1	112	146,2	181,5	209,2	243,2	269,6	302,4	340,1	402,7
2012 tot/met	29,2	64,2	98,8	155,6	184,2	227,7	225,1	259,1	297,6	328,1	366,3	409,8
2011 tot/met	26,6	56,8	91,2	119,8	149,1	196,4	244,2	281,6	308,8	348,4	389,4	440,4



Sociale Zekerheid (4700) & Andere Lasten (4770) ANG mln.

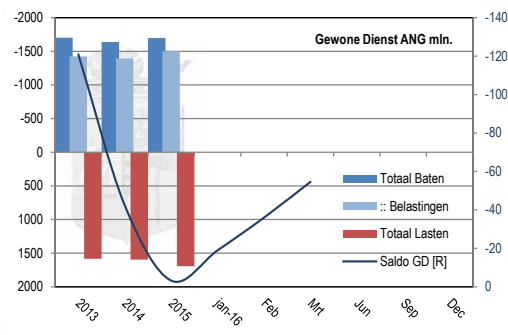
Lasten

Periode	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec+
2016 maand	105,4	96,7	116,9									
2015 maand	36,3	36,3	58,3	36,7	43,3	58,8	36,2	36,2	36,7	37,2	36,7	42,7
2014 maand	35,0	34,6	33,3	35,0	35,3	36,9	35,0	35,2	35,6	35,3	34,7	36,8
2013 maand	43,6	33,8	31,9	35,5	34,7	33,2	36,3	34,4	34,8	33,8	34,7	36,5
2012 maand	8,4	54,7	21,5	14,9	51,0	75,6	33,1	37,6	48,4	33,0	45,8	139,5
2011 maand	17,8	22,1	86,9	25,3	24,7	78,9	29,8	24,5	83,9	23,9	23,8	87,0
2016 tot/met	105,4	202,1	319,0	319,0	319,0	319,0	319,0	319,0	319,0	319,0	319,0	319,0
2015 tot/met	36,3	72,6	130,9	167,6	210,9	269,7	305,9	342,1	378,8	416,0	452,7	495,4
2014 tot/met	35,0	69,6	102,9	137,9	173,2	210,1	245,1	280,3	315,9	351,2	385,9	422,7
2013 tot/met	43,6	77,4	109,3	144,8	179,5	212,7	249	283,4	318,2	352	386,7	423,2
2012 tot/met	8,4	63,1	84,6	99,5	150,5	226,1	259,2	296,8	345,2	378,2	424,0	563,5
2011 tot/met	17,8	39,9	126,8	152,1	176,8	255,7	285,5	310,0	393,9	417,8	441,6	528,6



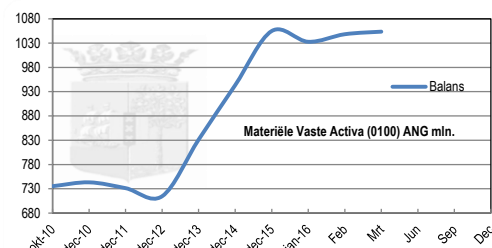
Ontwikkeling Gewone Dienst (4799) ANG mln.

Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Saldo GD	-19,0	-36,0	-54,6									
wv. Saldo CS	4,8	4,1	17,5									
Saldo Overheid	-23,8	-40,1	-72,1									
Periode		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016				
Saldo GD [R]		51,2	166,3	73,1	-120,9	-42,4	-3,2	-54,6				
Totaal Baten		-284,0	-1576,7	-1670,4	-1702,4	-1636,7	-1698,0	-603,4				
:: Belastingen		-292,2	-1407,5	-1475,9	-1423,4	-1392,5	-1498,5	-388,8				
Totaal Lasten		335,2	1743,0	1743,5	1581,5	1594,3	1694,8	548,8				



Materiële Vaste Activa (0100) ANG mln.

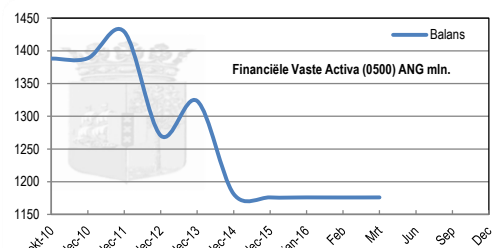
Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Balans	1032,8	1048,3	1053,6									
Periode	okt-10	dec-10	dec-11	dec-12	dec-13	dec-14	dec-15					
Balans	735,4	743,3	731,3	714,7	831,4	943,4	1054,9					
Index	100	102	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Financiële Vaste Activa (0500) ANG mln.

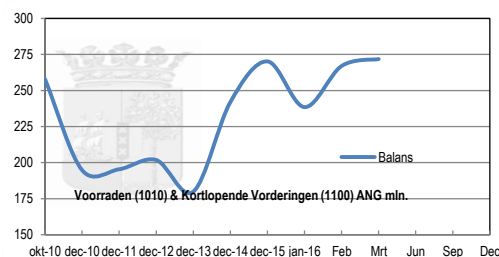
Kapitaalverstrekking | Geldleningen u/g | Deelnemingen

Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Balans	1176,0	1175,9	1176,0									
Periode	okt-10	dec-10	dec-11	dec-12	dec-13	dec-14	dec-15					
Balans	1388,2	1388,7	1429,2	1270,5	1323,3	1181,3	1176,0					
Index	100	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Voorraden (1010) & Kortlopende Vorderingen (1100) ANG mln.

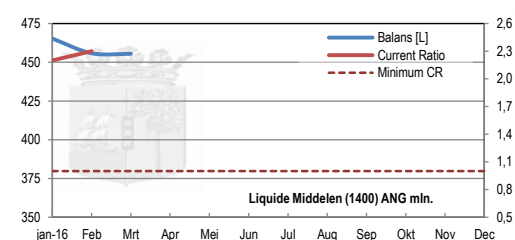
Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Balans	238,5	267,0	271,8									
Periode	okt-10	dec-10	dec-11	dec-12	dec-13	dec-14	dec-15					
Balans	257,9	194,8	195,4	201,8	179,9	242,0	270,2					
Index	100	112	114	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Liquide Middelen (1400) ANG mln.

inclusief Kruisposten

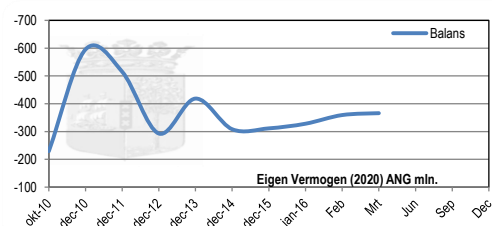
Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Balans [L]	465,3	455,8	455,5									
Current Ratio	2,2	2,3										
Minimum CR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Periode	okt-10	dec-10	dec-11	dec-12	dec-13	dec-14	dec-15					
Balans [L]	166,6	408,5	320,8	186,8	196,0	247,1	459,5					



Eigen Vermogen (2020) ANG mln.

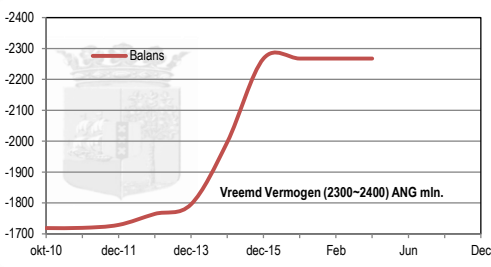
Algemene Reserve | Bestemmingsreserves

Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Balans	-328,2	-359,3	-366,1									
Periode	okt-10	dec-10	dec-11	dec-12	dec-13	dec-14	dec-15					
Balans	-229,2	-595,3	-515,4	-292,8	-418,6	-308,3	-311,5					
Index	100	109	112	0	0	0	0	0	0	0	0	0



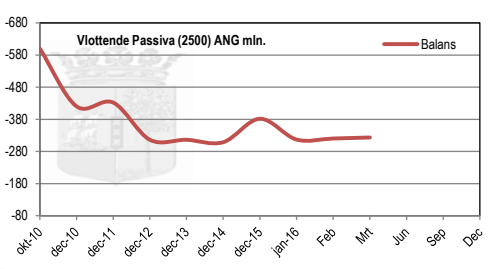
Vreemd Vermogen (2300~2400) ANG mln.

Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Balans	-2267,4	-2267,4	-2267,4									
Periode	okt-10	dec-10	dec-11	dec-12	dec-13	dec-14	dec-15					
Balans	-1718,8	-1719,5	-1729,1	-1764,6	-1795,7	-1996,8	-2267,4					
Index	100	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0



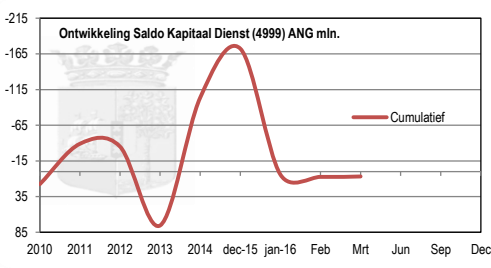
Viottende Passiva (2500) ANG mln.

Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Balans	-317,0	-320,3	-323,4									
Periode	okt-10	dec-10	dec-11	dec-12	dec-13	dec-14	dec-15					
Balans	-600,1	-420,5	-432,2	-316,4	-316,3	-308,7	-381,7					
Index	100	101	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0

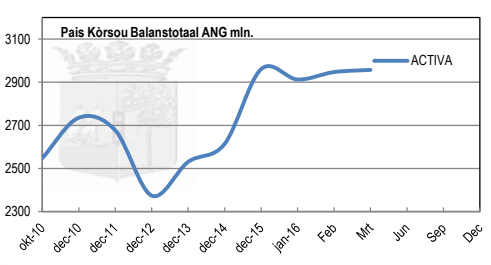


Ontwikkeling Saldo Kapitaal Dienst (4999) ANG mln.

Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	t/m
Cumulatief	4,1	7,4	6,8										
Periode		2010	2011	2012	2013	2014	dec-15						
Cumulatief		17,6	-39,0	-35,1	75,5	-103,7	-172,4						
Index	100	180	166	0	0	0	0	0	0	0	0	0	



Periode	jan-16	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016 Activa	2912,6	2947,0	2956,9									
2016 Passiva	-2912,6	-2947,0	-2956,9									
BALANS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periode	okt-10	dec-10	dec-11	dec-12	dec-13	dec-14	dec-15					
ACTIVA	2548,1	2735,3	2676,7	2373,8	2530,6	2613,8	2960,6					
PASSIVA	-2548,1	-2735,3	-2676,7	-2373,8	-2530,6	-2613,8	-2960,6					
BALANS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0





Beschikbare Liquide Middelen (ANG)

Beschikbare Liquide Middelen (ANG)	jun-2015	jul-2015	aug-2015	sep-2015	okt-2015	nov-2015	dec-2015	jan-2016	feb-2016	mrt-2016
1400 Liquide Middelen inclusief Kruisposten	496.008.996	473.695.842	500.748.995	477.751.994	461.454.089	440.648.570	460.928.953	466.661.564	457.244.611	457.035.592
Af: waarvan Kruisposten	16.686.104	15.761.933	18.846.299	22.017.542	19.195.160	20.866.132	26.138.791	55.573.083	35.834.919	33.863.269
Cash en Banken	479.322.891	457.933.909	481.902.696	455.734.452	442.258.930	419.782.438	434.790.163	411.088.482	421.409.692	423.172.324
Specificatie Cash en Banken										
1413.01 KAS LO Hoofdkas	817.609	454.903	669.784	471.976	366.154	777.365	245.992	932.548	695.915	790.516
1414.01 KAS I&A	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
1417.01 DOW Hoofdkas	10.830	6.105	42.770	11.135	360	12.255	0	8.730	16.500	12.335
1410 KAS Cash	830.339	462.908	714.454	485.011	368.414	791.520	247.892	943.178	714.315	804.751
1421.01 CB 191181020 BRK (EUR)	996	976	26.930.345	997	981	9.306	9.576	9.605	9.577	10.014
1421.02 CB 191181010 Ov.h.Curaçao	59.505.682	63.235.334	36.666.005	39.891.548	18.659.671	22.378.801	39.777.049	34.533.782	39.906.283	32.854.375
1421.03 CB 191181060 Ond.Gebouwen	8.398	8.398	8.398	8.398	8.398	8.398	8.398	8.398	8.398	8.398
1421.06 CB 191181070 HNO Hospital Nobo	278.150.155	278.150.155	278.150.155	278.150.155	278.150.155	275.950.155	275.950.155	275.950.155	275.950.155	275.950.155
1423.01 CB 191181030 LO	27.144	28.150	28.593	26.228	27.515	29.916	29.704	1.064.917	25.890	26.903
1426.01 CB Depositorekeningen	55.798.399	54.692.400	55.927.200	82.769.434	81.396.373	51.781.961	53.287.986	53.450.131	53.293.482	55.725.657
1420 CBCS Bank	393.490.775	396.115.414	397.710.697	400.846.761	378.243.093	350.158.537	369.062.868	365.016.989	369.193.786	364.575.503
1433.01 G1500047 LO 421342	5.921.257	930.583	5.577.512	3.173.937	9.618.852	7.677.264	8.310.728	10.996.830	9.774.401	1.483.269
1435.04 G1100025 CMA 106000	70.378.190	50.230.649	66.218.811	43.893.801	45.851.366	42.524.619	42.803.273	24.060.539	31.327.149	13.523.860
1435.09 G1100073 Cash Payment 109999	0	0	0	0	0	0	222.460	0	0	0
1435.10 G1100086 Csh/Chq Rest. 110099	-5.312	-5.125	0	0	0	0	0	0	0	0
1435.11 G1300278 Pipeline Acc. 110327	1.413.261	1.413.261	1.413.261	1.413.261	1.413.261	1.413.261	1.413.261	1.413.261	1.413.261	1.413.261
1435.15 G1111836 B.S.B.V. KK 470597	211.315	211.315	211.315	211.315	211.315	211.315	221.848	0	0	0
1437.01 G1100013 DOW 102008	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0
1437.04 G1100036 WJZ (BCM)	12.055	10.000	12.200	11.000	11.000	10.000	10.000	0	11.850	13.854
1437.05 G1100015 VET 102067	0	0	0	0	0	0	49.382	0	0	0
1437.06 G1100037 Bevolking	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1437.07 G1100043 General Income	-305	0	20.000	0	500	0	0	0	500	0
1437.08 G1100047 LVV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1437.09 G1100051 Domeinbeheer	21.587	175	24.885	105.542	0	433.672	2.579	62.687	65.347	88.861
1437.16 G1128805 Afvalstoffenheffing	0	0	980	480	0	0	0	3.040	0	1.380
1437.17 G1100026 Incorr Adressb acct	0	0	0	0	0	0	462.657	0	0	0
1437.18 G1100072 Foreign Cur Cash Paym	0	0	0	0	0	0	-435.028	0	0	0
1437.19 G1103123 Cur.Avondlyceum	876.132	876.132	876.132	876.132	876.132	876.132	1.023.202	1.023.202	1.023.202	1.023.202
1437.20 G1108576 Avond Middelb Techn S	335.796	335.796	335.796	335.796	335.796	335.796	72.812	72.812	72.812	72.812
1437.21 G1500057 Nat. Archief	132.136	132.136	0	0	0	0	1.200	0	0	0
1437.22 G1100027 Salarisadministratie	0	0	0	0	0	0	281.119	0	0	0
1430 GIRO Bank	79.296.106	54.134.916	74.690.891	50.021.263	58.318.222	53.482.059	54.439.693	37.632.372	43.688.522	17.620.500
1443.01 BDC 306495.01 LO	116.512	38.371	97.751	104.774	53.434	106.765	87.383	53.913	610.496	387.870
1444.01 BDC 306496.01 I&A	1.989	20.673	22.790	61.652	13.636	14.770	5.102	2.483	12.445	0
1440 BDC Bank	118.501	59.044	120.541	166.426	67.071	121.535	92.485	56.396	622.942	387.870
1453.01 FCIB 570000566 LO	29.026	256.336	38.570	29.752	27.584	44.833	58.352	31.723	149.935	35.337
1450 FCIB Bank	29.026	256.336	38.570	29.752	27.584	44.833	58.352	31.723	149.935	35.337
1463.01 ING 20025 LO (EUR) -FVA-	1.257.591	1.212.720	1.263.223	1.261.215	1.223.667	1.134.581	1.400.127	1.407.897	1.400.719	1.511.868
1465.01 ING 145233 EO (EUR)	170.646	168.115	172.321	174.440	171.889	165.056	173.100	175.045	174.532	184.322
1460 ING Bank	1.428.236	1.380.835	1.435.543	1.435.655	1.395.555	1.299.637	1.573.226	1.582.942	1.575.251	1.696.190
1471.01 MCB 283.635.01 Ov.h.Hoofdrekg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34.828.022
1471.02 MCB 283.636.10 BB (sweep)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1473.01 MCB 233.295.07 LO	1.905.468	918.673	4.394.593	990.125	697.011	12.382.532	4.180.165	708.078	3.068.254	39.000
1473.03 MCB 251.566.00 SAL.REK	46.006	40.585	1.456	55.483	49.385	53.016	49.601	55.490	5.836	1.312
1474.01 MCB 233.296.05 I&A	1.631.926	3.619.180	2.091.512	778.097	2.261.525	318.093	3.821.295	4.086.238	383.186	1.003.334
1470 MCB Bank	3.583.399	4.578.438	6.487.561	1.823.704	3.007.922	12.753.641	8.051.061	4.849.806	3.457.276	35.871.669
1493.01 ORCO 1081290195 LO	111.610	164.846	151.709	215.953	280.174	164.651	85.218	208.737	266.241	1.347.847
1494.01 ORCO 1081280195 I&A	17.337	83.513	109.193	27.257	33.939	277.562	347.281	106.908	317.090	192.880
1490 ORCO Bank	128.947	248.359	260.902	243.210	314.113	442.214	432.499	315.645	583.331	1.540.727
1503.01 RBC 01.04.14.622 LO	88.885	141.225	55.183	188.911	40.038	245.685	238.649	266.478	797.853	120.057
1503.02 RBC 01.03.70.528 SAL.REK	3.015	3.401	3.385	3.704	3.266	3.209	1.926	3.985	6.028	16.469
1504.01 RBC 01.04.14.630 I&A	-3	5	-3	-5	-8	-5	-8	-14	-17	-5
1506.01 RBC Deposito	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
1507.02 RBC 10.41.46.498 OvJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1500 RBC Bank	371.897	424.631	338.565	472.610	323.297	528.889	520.566	550.449	1.083.864	416.521
1513.01 SFT 11.502310.001 LO	45.664	273.027	104.972	195.426	193.691	159.584	300.666	136.995	340.535	209.384
1514.01 SFT 11.502320.001 I&A	0	0	0	14.635	-32	-10	10.855	-28.012	-64	13.871
1510 SFT Bank	45.664	273.027	104.972	210.060	193.659	159.574	311.520	108.983	340.471	223.255
Cash en Banken	479.322.891	457.933.909	481.902.696	455.734.452	442.258.930	419.782.438	434.790.163	411.088.482	421.409.692	423.172.324



Jaarrekeningen van Derden

Overheidsbedrijven / NV's

Air Traffic Control Automation System NV (zie DC-ANSP)
 Analytisch Diagnostisch Centrum NV
 Autobus Bedrijf Curaçao NV
 Buskabaai NV Kompania di Petrol i Gas Kòrsou NV
 Continuous Reliability NV
 Curaçao Airport Holding NV
 Curacao Eisenmetall NV
 Curacao Eisenmetall Shipbreaking Yard NV
 Curaçao Industrial & International Development Co.
 Curaçao Oil NV
 Curaçao Ports Authority NV
 Curaçaoise Dok Maatschappij Holding NV
 Giro Bank NV
 Integrated Utility Holding (Aqualectra) NV
 Dutch Caribbean Air Navigation Service Provider NV
 Cpost International NV (v/h Nieuwe Post Ned. Antillen)
 Ontwikkelingsbank Nederlandse Antillen NV
 PSB Bank (Postspaarbank) NV
 Refineria di Korsou NV
 Saba Bank Resources NV
 Servisio Limpiesa Kòrsou NV
 United Telecommunications Services NV
 Windward Islands Airways International NV
 Woningbouw Curacao NV NV Stadsherstel Willemstad

Stichtingen / Gesubsidieerde Instellingen

Ingedeeld in:

10. Staatsorganen
11. Algemene Zaken
12. Bestuurlijke Planning, Dienstverlening
13. Justitie
14. Verkeer, Vervoer, Ruimtelijke Planning
15. Economische Ontwikkeling
16. Onderwijs, Wetenschap, Cultuur, Sport
 - 16.1 Bijzonder Onderwijs
 - 16.2 Overig Onderwijs
 - 16.3 Vorming
 - 16.3 Vorming
 - 16.4 Sport
 - 16.5 Cultuur
 - 16.6 Oudheidkunde, Musea
17. Sociale Ontwikkeling, Arbeid, Welzijn
 - 17.1 Sociale Werkplaatsen
 - 17.2 Jeugdzorg
 - 17.3 Familie, Jeugd, Sociale Ontwikkeling
18. Gezondheid, Milieu, Natuur
 - 18.1 Geneeskundige zaken, Gezondheidszaken
 - 18.2 Natuur, Milieu
 - 18.3 Volksgezondheid Overig
19. Financiën

Instellingen voortvloeiende uit Wetgeving

Algemeen Pensioenfonds Curaçao
 APC Werklieden Pensioenfonds
 Bureau Intellectuele Eigendommen
 Bureau Telecommunicatie, Post & Utiliteiten
 Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten
 Cessantia Fonds
 Fonds Algemene Verzekering Bijzondere Ziektekosten (SVB)

Fonds Ziektekosten Overheidsgepensioneerden (SVB)
 Gemeenschappelijk Hof van Justitie
 Landsloterij Nederlandse Antillen
 Postspaarbank NA (zie ook PSB NV)
 Sociale Verzekeringsbank
 University of Curaçao

Toelichting

- Toegerekend tot de Collectieve Sector

Conform Bijlage 2 bij SOAB 13/0918C/JH d.d. 6 september 2013 'Voorlopige Samenstelling Collectieve Sector Land Curaçao 2013'

Bron: MvF (laátste Jaarrekening ontvangen)

DG=digitaal? √=digitaal beschikbaar HC=hardcopy beschikbaar n/a=niet beschikbaar

Naam	Min	Bijdragen & Subsidies	Staat G (ANG)	Pais Kòrsou Jrek 2015	Datum Ontvangen	DG	t/m Jrek 2014
entiteit	portefeuille	subfu.ecocat	Jrek 2014	09-mrt-2016	Ministerie van Fin	?	1-aug-2015

Overheidsbedrijven / NV's

Analytisch Diagnostisch Centrum NV
Autobus Bedrijf Curaçao NV
Buskabaaï NV
Continuous Reliability NV
Cpost International NV (v/h Nieuwe Post Nederlandse Antillen)
Curaçao Airport Holding NV
Curacao Eisenmetall NV
Curacao Eisenmetall Shipbreaking Yard NV
Curaçao Industrial & International Development Co.
Curaçao Oil NV
Curaçao Ports Authority NV
Curaçaose Dok Maatschappij Holding NV
Dutch Caribbean Air Navigation Service Provider NV
Giro Bank NV
Integrated Utility Holding (Aquallectra) NV
Kompania di Petrolí i Gas Kòrsou NV
NV Stadsherstel Willemstad
Ontwikkelingsbank Nederlandse Antillen NV
PSB Bank (Postspaarbank) NV
Refineria di Korsou NV
Saba Bank Resources NV
Servisio Limpiesa Kòrsou NV
United Telecommunications Services NV
Windward Islands Airways International NV
Woningbouw Curacao NV
::

ADC	GMN	-----	-----	2014	21-sep-2015	HC	2013
ABC	VVRP	142202.4611	8.912.300				2013
BBAAI	AZ	-----	-----	2014	04-mrt-2016	√	2013
CORE	BPD	-----	-----	2014	26-aug-2015	√	2013
CPOST	VVRP	-----	-----	2014	04-mrt-2016	√	2013
CAH	EO	-----	-----				2014
CUREIS	EO	-----	-----				2007
CUREM	EO	-----	-----				2007
CURINDE	EO	-----	-----	2014	04-mrt-2016	√	2013
CUROIL	FIN	-----	-----				2014
CPA	EO	-----	-----	2014	26-aug-2015	√	2012
CDM	EO	-----	-----				2011
DC-ANSP	VVRP	-----	-----	2014	04-mrt-2016	√	2013
GIRO	FIN	-----	-----				2012
IUH	FIN	-----	-----				2014
KPG	AZ	-----	-----				n/a
NVSW	VVRP	-----	-----	2014	03-mrt-2016	HC	2013
OBNA	FIN	-----	-----	2014	04-mrt-2016	√	2012
PSB	VVRP	-----	-----	2014	26-aug-2015	√	2013
RdK	AZ	-----	-----	2012	26-jan-2016	√	2010
SBR	FIN	-----	-----				2014
SELIKOR	GMN	187602.4681	32.948.761				2013
UTS	VVRP	-----	-----	2014	04-mrt-2016	√	2013
WINAIR	VVRP	-----	-----	2014	23-nov-2015	√	2010
WBC	VVRP	-----	-----				2012

Instellingen voortvloeiende uit Wetgeving

Algemeen Pensioenfonds Curaçao
APC Werklieden Pensioenfonds
Bureau Intellectuele Eigendommen
Bureau Telecommunicatie, Post & Utiliteiten
Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten
Cessantia Fonds
Fonds Algemene Verzekering Bijzondere Ziektekosten
Fonds Ziektekosten Overheidsgepensioneerden
Gemeenschappelijk Hof van Justitie
Landsloterij Nederlandse Antillen
Postspaarbank NA (zie ook PSB NV)
Sociale Verzekeringsbank
University of Curaçao
::
::

APC	FIN	-----	-----				2012
WP	FIN	-----	-----				2012
BIE	JUS	-----	-----				2011
BTPU	VVRP	-----	-----	2014	03-mrt-2016	HC	2010
CBCS	FIN	-----	-----				2014
CFDS	GMN	-----	-----				2009
AVBZ	GMN	-----	-----				2011
FZOG	GMN	-----	-----				2013-01
GHvJ	JUS	101100.4681	15.250.259				2012
LLNA	FIN	-----	-----				2009
PSNA	FIN	-----	-----				2009
SVB	GMN	176802.4681	0				2014
UOC	OWCS	164800.4683	14.232.528	2013	22-dec-2015	HC	2010

Bron: MvF (láátste Jaarrekening ontvangen)

DG=digitaal? √=digitaal beschikbaar HC=hardcopy beschikbaar n/a=niet beschikbaar

Naam	Min	Bijdragen & Subsidies	Staat G (ANG)	Pais Kòrsou Jrek 2015	Datum Ontvangen	DG	t/m Jrek 2014
entiteit	portefeuille	subfu.ecocat	Jrek 2014	09-mrt-2016	Ministerie van Fin	?	1-aug-2015

Stichtingen / Gesubsidieerde Instellingen

10. Staatsorganen
Raad voor de Rechtshandhaving (SOAB)
Secretariaat SER/GOA bijdrage vakbonden
11. Algemene Zaken
Stichting Fds Soc.Ontwikkeling en Econ.Bedrijvigheid
Stichting Vrijwilligerskorps Curaçao
Vakbondswezen Kolaborativo
Veiligheidsdienst Curaçao
12. Bestuurlijke Planning, Dienstverlening
Stichting ARBO Consult
13. Justitie
Ambulante Justitiële Jeugdzorg Curaçao
Criminaliteitsbestrijdingsfonds
Openbaar Ministerie
Stichting Beveiligingszorg Justitie
Stichting Gezinsvoogdij Instelling
Stichting Reclassering Curaçao
Stichting Slachtofferhulp Curaçao
14. Verkeer, Vervoer, Ruimtelijke Planning
Fundashon Kas Popular [huursubsidie]
Onbebouwde Eigendommen
Plataforma Sklabitut i Herensia di Sklabitut
Stichting Kadaster en Openbare Registers Curaçao
Stichting Wegenfonds Curaçao
15. Economische Ontwikkeling
Asosashon di Empresanan Chiki di Kòrsou
Brazil Curaçao Chamber of Commerce
Colombia Curaçao Chamber of Commerce
Curaçao Innovation Technology
Curaçao International Financial Center
Curaçao Tourism Development Foundation
Dutch Caribbean Securities Exchange
Federashon di Kooperativanan di Spar i Kredito
Fundashon Negoshi Pikina
Fundashon pa Konsumidó
Fundashon Wega di Number Kòrsou
Sentro pa Desaroyo di Empresa Chiki Kòrsou
Stichting Academy Hotel Curaçao
Stichting Antilliaanse Mede-Financierings Organisatie

SO		10	1.151.100	-	-	-	-
RRH		101101.4681	776.100				n/a
SER/GOA		100202.4683	375.000				n/a
AZ		11	4.453.300	-	-	-	-
REDA SOSIAL	AZ	110700.4681	1.037.800				n/a
VKC		110702.4611	364.800				n/a
VWK		110700.4683	2.000.000				n/a
VDC		110303.4611	1.050.700				n/a
BPD		12	1.233.900	-	-	-	-
ARBO		120403.4611	1.233.900				n/a
JUS		13	4.797.600	-	-	-	-
AJJC		131700.4683	0				n/a
CRIM		131802.4683	1.140.000				n/a
OM		131100.4684	1.824.000				n/a
SBZJ	JUS	131803.4683	0				n/a
SGVI		131703.4683	1.485.600				2010
SRC	JUS	131803.4683	0				n/a
SSHC		131803.4683	348.000				2010
VVRP		14	1.522.679	-	-	-	-
FKP	VVRP	142800.4611	0				2011
OE		142702.4611	82.679				n/a
PSKL		142002.4683	0				n/a
SKOR	VVRP	142800.4683	0				2012
SWC	VVRP	142102.4681	1.440.000				2013
EO		15	35.539.443	-	-	-	-
ADECK		153102.4683	30.000				n/a
BCCC		153102.4683	100.000				n/a
CCCC		153102.4683	60.000				n/a
CIT		153102.4683	174.267				n/a
CIFC		153102.4611	200.000				n/a
CTDF	EO	153102.4611	32.234.211				2013
DCSE		153402.4611	150.000				n/a
FEKOSKAN		153102.4683	75.000				n/a
FNP		153102.4683	150.000				n/a
FKON		153102.4683	427.500				2010
FWNK	EO	153102.4611	532.500				2011
SEDECK	EO	153102.4683	0				n/a
SAHC		153102.4683	0				n/a
AMFO		153102.4683	0				2012

Bron: MvF (laátste Jaarrekening ontvangen)	
DG=digitaal? √=digitaal beschikbaar HC=hardcopy beschikbaar n/a=niet beschikbaar	
Stichting Curaçao Institute for Social & Economic Studies	
Stichting Economische Ontwikkeling	
Stichting Gaming Control Board	
Stichting Innovatie Centrum Curaçao (gefuseerd met Stimul-IT)	
Stichting Secr. Curaçaos Informatica Stim.plan (fusie SICC)	
Stichting Kennis voor Curaçao	
Stichting Kenniscentrum Beroepsonderwijs Bedrijfsleven	
Stichting Korporashon pa desaroyo di Korsou	
Stichting Ontwikkelingsfonds Nederlandse Antillen	
Stichting Top Spin	
16. Onderwijs, Wetenschap, Cultuur, Sport	
16.0 Algemeen / 16.1 Bijzonder Onderwijs	
Advent Mission of the Seventh Day	
Evangelische Broedergemeente	
Fundashon Skol Humanista	
Stichting Christelijk Onderwijs New Song	
Stichting Instituto pa Formashon den Enfermeria	
Stichting Rooms Katholiek Centraal Schoolbestuur	
Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs	
16.2 Overig Onderwijs	
Fund. pa Edukashon i Formashon di Fishi i Kapasitashon	
Fundashon Material pa Skol	
Fundashon pa Inovashon di Enseñansa na Kòrsou	
Fundashon pa Planifikashon di Idioma	
Fundashon Sentro pa Guia Edukashonal	
Instituto Pedagogiko Sosial	
Schoolbesturen Gemeenschappelijke Uitgaven / Vakonderwijs	
Stichting Bureau Nascholingsfonds Onderwijsgegenden	
Stichting Nationale Parken	
Stichting Onderhoud Scholen	
Stichting Studiefinanciering Curaçao	
16.3 Vorming	
Federatie Antilliaanse Jeugdzorg	
Fundashon Amigunan di Cristo	
Fundashon Ban Komunika	
Fundashon Biblioteka Nashonal Kòrsou	
Fundashon Bos di Hubentut	
Fundashon Desaroyo i Progreso	
Fundashon Formashon i Alegria despues di skol	
Fundashon Kòrsou 4-S	
Fundashon pa Nos Muchanan	
Fundashon pa Stimula Edukashon i Formashon den Bario	

Naam	Min	Bijdragen & Subsidies	Staat G (ANG)	Pais Kòrsou Jrek 2015	Datum Ontvangen	DG	t/m Jrek 2014
entiteit	portefeuille	subfu.ecocat	Jrek 2014	09-mrt-2016	Ministerie van Fin	?	1-aug-2015
CURISES		153102.4683	402.800				n/a
SEO	AZ	153102.4683	0				2013
GCB	FIN	- - - - -	0				n/a
SICC	EO	153102.4683	188.932				n/a
STIMUL-IT	EO	153102.4683	486.733				2011
SKC		153102.4683	0				n/a
SKBB		153102.4683	280.000				2013
KORPODEKO	EO	153102.4683	0				2012
SOFNA	EO	153102.4683	0				n/a
STS		153102.4683	47.500				n/a
OWCS		16	229.709.027	-	-	-	-
OWCS		16	135.465.939	-	-	-	-
SOZA		164300.4682	- - - - -				n/a
EBG		164300.4682	- - - - -				n/a
FSH		164300.4682	- - - - -				n/a
CONS		164300.4682	- - - - -				n/a
IFE		165000.4682	- - - - -				2010
RKCS		164300.4682	- - - - -				n/a
VPCO		164300.4682	- - - - -				2010
OWCS		16	65.695.238	-	-	-	-
FEFFIK	OWCS	165004.4683	4.827.600				2009
FMS	OWCS	164903.4683	1.350.000				2011
FIDE	OWCS	164903.4683	1.749.996	2014	07-okt-2015	HC	2009
FPI	OWCS	164903.4683	950.004				2010
FSGE	OWCS	164902.4683	2.700.000	2014	07-okt-2015	HC	2012
IPSO	OWCS	- - - - -	0				n/a
GSU		164901.4682	30.959.338				n/a
SBNO		164903.4683	2.000.000				n/a
CARMABI		164901.4683	0				n/a
SOS	OWCS	164901.4683	2.158.300	2014	07-okt-2015	HC	2012
SSC	OWCS	164901.4683	19.000.000	2014	03-mrt-2016	HC	2013
OWCS		16	13.682.957	-	-	-	-
FAJ		165101.4683	200.000				n/a
FAC		165101.4683	130.000				n/a
FBK		165101.4683	0				n/a
FBNK	OWCS	165200.4683	3.900.000				2012
FBDH		165101.4683	0				n/a
FDIP		165101.4683	3.400.000				n/a
FFIA		165101.4683	416.667				n/a
FK4S		165101.4683	70.000				n/a
FPNM		165101.4683	5.000				n/a
FPSE		165101.4683	1.400.000				n/a

Bron: MvF (láátste Jaarrekening ontvangen)	
DG=digitaal? √=digitaal beschikbaar HC=hardcopy beschikbaar n/a=niet beschikbaar	
Nederlands Jeugd Instituut	
Sentro di Inform. i Formashon na bienestar di Mucha	
Stichting Coördinatie-Centrum	
Stichting Jeugd Centrale Curaçao	
Stichting Kinderbescherming Curaçao ea.	
16.4 Sport	
Curaçaose Sport en Olympische Federatie	
Fundashon Desaroyo Deporte Korsou	
Fundashon Fasilidatnan Deportivo Kòrsou	
Fundashon Sedreko	
Sport Subsidies en Bijdragen	
16.5 Cultuur	
Cultuur Subsidies en Bijdragen	
Fundashon Instituto pa Formashon Musikal	
Fundashon Kultural Seu Kòrsou	
Komishon Karnaval Banda Abou	
Stichting Cultureel Centrum Curaçao	
Stichting Elektra Blou / Teater Luna Blou	
Vereniging Carnavalsgroepen AGKK	
16.6 Oudheidkunde, Musea	
Fundashon Kas di Kultura Kòrsou	
Het Curaçaosch Museum	
Stichting Monumenten Fonds Curaçao	
Stichting Monumentenzorg Curaçao	
Stichting Nationaal Archief & Antropologisch Museum	
17. Sociale Ontwikkeling, Arbeid, Welzijn	
17.0 Algemeen / 17.1 Sociale Werkplaatsen / 17.5 Soc.Verz.	
Electra- en Watersubsidie ea.	
Maatschappelijke Opbouw en Begeleiding	
Fundashon Kas Popular	
Fundashon Tayer Soshal [Landhuis Groot Santa Martha]	
17.2 Jeugdzorg / 17.3 Bejaardenzorg / 17.4 Soc. Ontwikkeling	
Fundashon Guia Eduka i Forma	
Fundashon Hubenil Steering Committee Curaçao	
Fundashon Nos t'ei pa Otro	
Fundashon Perspektiva i Sosten Integral	
Jeugdzorg Subsidies en Bijdragen	
Stichting Casa Manita (Meisjestehuis)	
Stichting Kinderoorden van het Wit Gele Kruis (Brakkeput)	
Stichting Maatschappelijke Zorg & Herstel	

Naam	Min	Bijdragen & Subsidies	Staat G (ANG)	Pais Kòrsou Jrek 2015	Datum Ontvangen	DG	t/m Jrek 2014
entiteit	portefeuille	subfu.ecocat	Jrek 2014	09-mrt-2016	Ministerie van Fin	?	1-aug-2015
NJI		165101.4683	954				n/a
SIFMA		165101.4683	200.000				n/a
SCCm		165101.4683	3.670.336				n/a
SJCC		165101.4683	150.000				n/a
SKC		165101.4683	140.000				n/a
OWCS		16	8.116.254	-	-	-	-
CSOF	AZ	165300.4683	896.733				n/a
FDDK		165300.4683	35.383				n/a
FFDK	AZ	165300.4683	1.583.885				2013
SEDREKO	AZ	165300.4683	5.419.362				2009
SSB		165300.4683	180.891				n/a
OWCS		16	1.352.806	-	-	-	-
CSB		165400.4683	250.000				n/a
FIFM		165400.4683	43.000				n/a
FKSK		165400.4683	175.000				n/a
KKBA		165400.4683	50.000				n/a
SCCC		165400.4683	200.000				n/a
SEB		165400.4683	225.000				n/a
AGKK		165400.4683	409.806				n/a
OWCS		16	5.395.833	-	-	-	-
FKKK	OWCS	165801.4683	3.500.000				2009
CMUS		165500.4683	220.833				n/a
SMFC	VVRP	165500.4683	1.000.000	2014	31-dec-2015	HC	n/a
SMC		165500.4683	175.000				2014
NAAM		165800.4683	500.000				n/a
SOAW		17	27.272.511	-	-	-	-
SOAW		17	14.427.814	-	-	-	-
EWS		176103.4611	3.200.766				n/a
MOB		176300.4684	293.673				
FKP		176803.4611	7.027.900				n/a
FTS	SOAW	176204.4683	3.905.475				2012
SOAW		17	12.844.697	-	-	-	-
FGEF		176301.4683	4.234.265				2010
HSCC		176303.4683	130.728				n/a
FNTO		176301.4683	565.710				n/a
FPSI	SOAW	176301.4683	1.615.000				n/a
JSB		176303.4683	1.395.986				n/a
SCM		176301.4683	1.007.950				n/a
SKIN		176301.4683	1.728.271				n/a
SMZH		176301.4683	1.638.750				2010

Bron: MvF (láátste Jaarrekening ontvangen)
DG=digitaal? √=digitaal beschikbaar HC=hardcopy beschikbaar n/a=niet beschikbaar
Stichting New Creation Curaçao
18. Gezondheid, Milieu, Natuur
18.1 Geneeskundige zaken, Gezondheidszaken
Fundashon Duna Lus
Fundashon Famia Planea
Fundashon Kuido di Ambulans
Stichting Psych. Ziekenhuis Dr. David Ricardo Capriles
Stichting WGK Thuiszorg Princes Margriet
Veterinaire Zaken, Agrarisch- en Visserijbeheer
18.2 Natuur, Milieu
Fundashon Parke Tropikal
St. Caribbean Research & Management of Biodiversity
St. Ontw. Land- en Tuinbouw NA 'Plantage de Savaan'
Stichting Dierenbescherming Curaçao
Stichting Veeteelt Curaçao 'Bakufal'
18.3 Volksgezondheid Overig
Betesda incidente tele subsidie
Fundashon pa Maneho di Adikshon
Fundashon Perspektiva i Sosten Integral (PSI)
Sosiedat Kurasoleño di Diabético
Stichting Bureau Ziektekostenvoorzieningen
Stichting Opvangtehuis Brasami
Stichting Sint Elisabeth Hospitaal
SVB Bekeerskosten
19. Financiën
Fundashon Fondo pa Deporte i Responsibilidat Sosial ea.
Stichting Belasting Accountants Bureau
Stichting Bureau Toezicht en Normering Ovh.Entiteiten
Stichting Implementatie Privatisering (in Liquidatie)
Stichting Overheids Accountants Bureau
::
::
::
::
::
::
::
::
::
::
Bron: MvF (láátste Jaarrekening ontvangen)

Naam	Min	Bijdragen & Subsidies	Staat G (ANG)	Pais Kòrsou Jrek 2015	Datum Ontvangen	DG	t/m Jrek 2014
entiteit	portefeuille	subfu.ecocat	Jrek 2014	09-mrt-2016	Ministerie van Fin	?	1-aug-2015
SNCC		176301.4683	528.037				n/a
GMN		18	11.577.367	-	-	-	-
GMN		18	1.554.080	-	-	-	-
FDL		187101.4683	92.000				n/a
FPP		187101.4683	133.380				n/a
FKDA	GMN	187200.4683	0				n/a
SPZC		187300.4683	0				2010
SWGK		187101.4683	826.500				2010
VZAV		187502.4683	502.200				n/a
GMN		18	793.805	-	-	-	-
FPT		187602.4683	437.500				2010
CARMABI	GMN	187602.4683	356.305				2014
SOLTUNA		187602.4683	0				n/a
SDC		187602.4683	0				n/a
STIVECU	GMN	187602.4683	0				n/a
GMN		18	9.229.482	-	-	-	-
BTA		187800.4683	9.500				n/a
FMA	GMN	187800.4683	3.344.000				2014
SKUCHAMI		187800.4683	1.761.300				2010
SOKUDI		187800.4683	46.127				n/a
BZV	GMN	187800.4683	0				2010
BRASAMI	GMN	187800.4683	3.337.958				2009
SEHOS		187801.4683	730.597				2011
SVB		187800.4683	0				n/a
FIN		19	16.405.649	-	-	-	-
FDRS	FIN	190100.4684	577.668				2013
SBAB	FIN	199104.4611	14.915.981				2014
SBTNO	FIN	199802.4683	912.000				2013
STIP	FIN	199802.4683	0				2011
SOAB	FIN	- - - - -	0	2014	21-sep-2015	HC	2012
Naam	Min	Bijdragen & Subsidies	405.006.424	Pais Kòrsou Jrek 2015	Datum Ontvangen	DG	t/m Jrek 2014



Model C2 - Deelnemingen in Privaatrechtelijke Rechtspersonen

Overzicht ingevolge art. 18l en art. 30f van de Lv. Comptabiliteit 2010

De deelnemingen van het Land in privaatrechtelijke personen worden (met ingang van de jaarrekening 2012) verantwoord tegen de historische kostprijs vide artikel 27.2 LVC. Ter vergelijking wordt per Deelneming tevens de intrinsieke waarde vide artikel 30f LVC vermeld. De intrinsieke waarde valt te definiëren als de waarde van het zichtbare eigen vermogen, waarbij activa en passiva worden gewaardeerd volgens algemeen

<u>Toelichting/kolom</u>		<u>Alle bedragen in ANG (tenzij anders vermeld)</u>			
Maatschappelijk Kapitaal		Het totale (100%) Maatschappelijke Kapitaal van de NV			
Geplaatst en volgestort Kapitaal		Het totale (100%) geplaatste en volgestorte Kapitaal van de NV			
Intrinsieke Waarde		De in de betreffende Jaarrekening op de Balans getoonde (100%), werkelijke vermogenswaarde volgens de laatst (!) beschikbare Jaarrekening van de NV			
Dln %		Het aandeel van het Land Curaçao in Aandelenkapitaal van de NV in %			
Nom. aandeel Historische Kostprijs		Het aandeel van het Land Curaçao in de waarde per 10 okt 2010 c.q. 31 dec 2010 (HK)			
Aandeel in Intrinsieke Waarde		Het aandeel van het Land Curaçao in de intrinsieke waarde van de NV (IW)			
Jaar		Het jaar van de laatste Jaarrekening van de betreffende instelling			
Accounting Standards		De door de NV gevolgde accounting standaarden in de betreffende Jaarrekening			
Resultaat		Het voordelige of nadelige (-/-) resultaat van de NV volgens de Resultatenrekening			
Accountantsverklaring		De datum van de afgegeven Accountantsverklaring indien van toepassing			
D R	Health Indicator	Debt Ratio of Solvabiliteits <u>verhouding</u> = Totale Activa staat tot het Vreemde Vermogen			
		Alerts / kwalificatie	insolvabel	zorgelijk	solvabel
		Gewenste waarde: 1,5 tot 2,0	< 1,3	1,3 - 1,5	> 1,5
C R	Health Indicator	Current Ratio = Vlottende Activa + Liquide Middelen staat tot de Kortlopende Schulden			
		Alerts / kwalificatie	illiquide	zorgelijk	liquide
		Gewenste waarde: 1,0 tot 1,5	< 0,8	0,8 - 1,0	> 1,0
IW / RS	Health Indicator	Intrinsieke Waarde / Resultaat	negatief	nul	positief

Deelnemingen	Sector	NV	Jaar van Oprichting / Vestiging	Status	Maatschappelijk Kapitaal	Geplaatst en volgestort Kapitaal	Intrinsieke waarde 100% vlg. Jrek NV
Buskabaai NV	ENERGIE	BBAAI	1985	Actief	100.000	100.000	2.200.108
Curaçao Oil NV		CUROIL	1985	Actief	1.500.000	1.500.000	107.551.754
Integrated Utility Holding (Aqualectra) NV		IUH	1997	Actief	600.000.000	528.000.000	173.715.000
Kompania di Petroli i Gas Kòrsou NV		KPG	2014	Incorporation 27 okt-2014	10.000	-	-
Refineria di Korsou NV		RdK	1985	Actief	50.000.000	50.000.000	125.265.000
Saba Bank Resources NV		SBR	1976	Actief	500.000	100.000	2.121.388
Curaçao Airport Holding NV	HANDEL EN INDUSTRIE	CAH	2001	Actief	50.000.000	30.012.000	43.505.939
Curaçaose Dok Maatschappij Holding NV		CDM	1958	Actief	250.000.000	163.996.500	-3.499.717
Curacao Eisenmetall NV		CUREIS	n/a	In liquidatie	250.000	250.000	496.007
Curacao Eisenmetall Shipbreaking Yard NV		CUREM	n/a	In liquidatie	6.500.000	110.000	39.348
Curaçao Industrial & International Development Co.		CURINDE	1980	Actief	35.000.000	27.240.000	74.486.670
Curaçao Ports Authority NV		CPA	1982	Actief	150.000.000	45.632.000	141.722.290
Autobus Bedrijf Curaçao NV	TRANSPORT, OPSLAG EN COMMUNICATIE	ABC	1943	Actief	3.500.000	3.185.000	5.357.744
Continuous Reliability NV		CORE	1997	Actief	10.000.000	2.000.000	10.179.429
Cpost International NV (voorheen Nieuwe Post)		CPOST	2003	Actief	54.600	10.920	-23.221.810
Dutch Caribbean Air Navigation Service Provider NV		DC-ANSP	2012	Actief	100	100	12.409.679
United Telecommunications Services NV		UTS	1999	Actief	250.000.000	180.000.000	242.533.431
Windward Islands Airways International NV		WINAIR	1962	Actief	1.002.400	1.002.400	-13.326.235
Giro Bank NV	FINANCIËLE DIENSTVRL	GIRO	1996	Actief	50.000.000	46.500.000	166.695.000
Ontwikkelingsbank Nederlandse Antillen NV		OBNA	n/a	Actief	26.000.000	17.647.000	42.434.029
PSB Bank (Postspaarbank) NV		PSB	2009	Actief	5.000.000	5.000.000	31.265.876
Analytisch Diagnostisch Centrum NV	GEZONDHEID EN OVERIGE	ADC	2000	Actief	1.000.000	200.000	976.529
Servisio Limpiesa Kòrsou NV		SELIKOR	1995	Actief	1.000.000	200.000	26.831.648
NV Stadsherstel Willemstad		NVSW	1991	Actief	25.000.000	17.507.500	19.459.581
Woningbouw Curacao NV		WBC	1972	Actief	3.000.000	600.000	258.789
Totaal				ANG	1.519.417.100	1.120.793.420	1.189.457.477

Sector	NV	Jaar van Oprichting / Vestiging	Rijksbesluit Rechtsopv. NA2010 %CUR	DIn vlp %	Artikel 27.2 LvC Nominaal Aandeel in de Historische Kostprijs per 2010	Artikel 30f LvC Aandeel in de Intrinsieke waarde ultimo Boekjaar	Jaar	Accounting Standards	Accountants Kantoor	Accountants Verklaring
ENERGIE	BBAAI	1985	n/a	100,0%	0	2.200.108	2014	2BW / DASB	Deloitte	08-dec-2015
	CUROIL	1985	n/a	100,0%	107.551.754	107.551.754	2014	IFRS	PWC	11-mei-2015
	IUH	1997	n/a	100,0%	144.710.000	173.715.000	2014	IFRS	E&Y	28-mei-2015
	KPG	2014	n/a	100,0%	-	-	-	-	-	-
	RdK	1985	n/a	100,0%	387.009.332	125.265.000	2012	IFRS	Deloitte	11-dec-2015
	SBR	1976	73,3%	25,7%	562.548	544.237	2014	Boek2BW	PWC	10-mrt-2015
HANDEL EN INDUSTRIE	CAH	2001	n/a	83,3%	33.909.762	36.240.447	2014	IFRS	PWC	??-???-2015
	CDM	1958	100,0%	92,0%	0	-3.220.324	2011	Dutch GAAP	n/a	draft
	CUREIS	n/a	100,0%	86,7%	429.790	429.790	2007	n/a	SOAB	09-feb-2009
	CUREM	n/a	100,0%	92,0%	36.196	36.196	2007	n/a	SOAB	09-feb-2009
	CURINDE	1980	n/a	85,0%	55.384.214	63.313.670	2014	IFRS	E&Y	29-apr-2015
	CPA	1982	n/a	94,2%	75.977.294	133.502.397	2014	IFRS	PWC	29-mei-2015
TRANSPORT, OPSLAG EN COMMUNICATIE	ABC	1943	n/a	100,0%	4.000.903	5.357.744	2013	Boek2BW	Deloitte	21-aug-2014
	CORE	1997	n/a	100,0%	6.299.784	10.179.429	2014	Boek2BW	SOAB	08-jul-2015
	CPOST	2003	75,0%	73,3%	0	-17.021.587	2014	IFRS	KPMG	28-apr-2015
	DC-ANSP	2012	73,3%	73,3%	6.098.620	9.096.295	2014	IFRS	BDO	06-mei-2015
	UTS	1999	75,0%	91,6%	210.481.695	233.708.827	2014	Dutch GAAP	KPMG	26-mrt-2015
	WINAIR	1962	0,0%	73,3%	0	-9.768.130	2014	Dutch GAAP	E&Y	02-sep-2015
FINANCIËLE DIENSTVRL	GIRO	1996	n/a	2,2%	2.537.226	3.584.839	2012	IFRS	E&Y	23-apr-2013
	OBNA	n/a	75,0%	29,5%	11.827.475	12.501.507	2014	IFRS	KPMG	30-sep-2015
	PSB	2009	n/a	73,3%	24.535.864	22.917.887	2014	IFRS	Deloitte	30-apr-2015
GEZONDHEID EN OVERIGE	ADC	2000	100,0%	73,3%	0	715.796	2014	IFRS SME	E&Y	08-jul-2015
	SELIKOR	1995	n/a	100,0%	25.045.809	26.831.648	2013	IFRS	E&Y	19-jun-2014
	NVSW	1991	n/a	64,9%	12.696.476	12.629.268	2014	Boek2BW	Deloitte	02-sep-2015
	WBC	1972	100,0%	86,7%	0	224.241	2012	Boek2BW	PWC	29-jul-2013
				ANG	1.109.094.742	950.536.039				

NV	Aandeel Intrinsieke Waarde ANG mln.					Sector 1,3 - 1,5	Solvabiliteit: Debt Ratio					Sector 0,8 - 1,0	Liquiditeit: Current Ratio					Sector	Resultaat in ANG mln.				
	2014	2013	2012	2010	HK		2014	2013	2012	2011	2010		2014	2013	2012	2011	2010		2014	2013	2012	2011	2010
BBAAI	2,2	0,1	-0,4	-1,1	0,0	ENERGIE	4,5	1,0	0,8	0,7	0,7	ENERGIE	4,3	1,4	1,0	1,1	3,0	ENERGIE	2,1	0,5	0,6	0,1	-0,1
CUROIL	107,6	88,3	92,4	108,3	107,6		1,5	1,3	1,3	1,3	1,5		0,9	0,9	1,1	0,8	0,9		31,1	25,6	17,3	-43,2	-12,9
IUH	173,7	144,7	71,4	224,1	144,7		1,3	1,2	1,1	1,2	1,3		0,4	0,6	0,4	0,4	0,5		51,4	-5,8	-45,4	-90,9	-48,5
KPG																							
RdK			125,3	387,0	387,0				2,0	4,0	35,4				0,3	1,2	6,8				-74,9	-124,9	18,9
SBR	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6		114,3	100,0	95,7	101,0	66,8		11,1	12,1	13,5	15,5	12,8		0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
CAH	36,2	36,6	33,2	33,9	33,9	HANDEL EN INDUSTRIE	3,4	4,1	4,1	4,7	5,4	HANDEL EN INDUSTRIE	3,3	4,9	5,2	6,5	12,3	HANDEL EN INDUSTRIE	4,8	4,1	3,2	0,9	2,2
CDM				2,7	0,0					0,9	1,1					1,7	1,7				-6,1	-4,0	
CUREIS				0,4	0,4					2007	3,5					2007	3,5				2007	0,0	
CUREM				0,0	0,0					2007	6,6					2007	6,6				2007	0,0	
CURINDE	63,3	61,5	58,4	55,4	55,4		10,0	10,7	10,4	9,7	6,6		8,1	6,0	3,9	2,5	1,5		2,6	3,8	1,6	1,6	1,0
CPA	133,5	126,8	115,9	80,7	76,0		2,1	2,0	2,2	1,9	1,8		2,4	2,2	3,8	2,0	1,6		6,4	20,2	22,9	12,6	-36,3
ABC		5,4	5,3	4,0	4,0	TRANSPORT, OPSLAG EN COMMUNICATIE		1,7	1,6	1,5	1,5	TRANSPORT, OPSLAG EN COMMUNICATIE		4,3	2,7	3,5	3,3	TRANSPORT, OPSLAG EN COMMUNICATIE		0,1	0,5	0,8	2,0
CORE	10,2	9,7	8,0	6,3	6,3		4,5	4,7	2,7	2,5	2,1		12,0	15,9	4,5	3,8	1,9		0,5	0,2	0,1	0,5	0,5
CPOST	-17,0	-12,8	-7,9	-22,0	0,0		0,5	0,5	0,6	0,3	0,3		0,4	0,4	0,5	0,6	0,8		-5,7	-6,8	23,6	-8,6	-0,5
DC-ANSP	9,1	7,8	6,8	6,3	6,1		1,3	1,3	1,3	1,3	1,3		2,1	2,4	2,0	2,8	2,1		3,4	1,8	0,7	2,1	0,8
UTS	233,7	210,5	232,5	223,8	210,5		1,9	1,8	1,9	1,9	1,7		1,3	1,1	1,1	1,1	0,8		25,3	-29,4	3,0	13,6	15,1
WINAIR	-9,8	-9,4	-10,9	-13,0	0,0		0,3	0,4	0,3	0,2	0,3		0,3	0,3	0,3	0,2	0,3		-1,5	1,1	2,8	-1,2	-5,0
GIRO			3,6	2,5	2,5	FINANCIËLE DIENSTVRL			1,1	1,1	1,1	FINANCIËLE DIENSTVRL			0,2	0,3	0,3	FINANCIËLE DIENSTVRL			26,9	23,4	34,8
OBNA	12,5	13,0	12,7	11,8	11,8		1,7	1,7	1,7	1,7	1,7		1,3	1,5	1,5	1,3	3,2		-1,6	0,9	1,5	1,5	0,8
PSB	22,9	24,8	24,7	3,6	24,6		1,1	1,1	1,1	1,1	1,7		2,2	3,7	1,1	2,7	3,6		-2,5	0,0	0,7	-0,4	0,0
ADC	0,7	0,1	-1,4	-2,9	0,0	GEZONDHEID EN OVERIGE	1,0	1,0	0,9	0,9	0,9	GEZONDHEID EN OVERIGE	0,7	0,5	0,3	0,3	0,3	GEZONDHEID EN OVERIGE	0,6	1,5	1,4	0,2	-0,1
SELIKOR		26,8	25,6	25,0	25,0			1,8	1,8	2,0	1,9			1,7	1,9	1,9	1,8			0,2	1,9	0,8	0,0
NVSW	12,6	12,7	12,8	13,3	12,7		3,9	3,8	3,6	3,3	3,5		1,6	2,8	1,6	1,6	2,1		-0,1	-0,1	0,0	-0,7	0,3
WBC			0,2	-0,2	0,0				1,0	1,0	1,0				0,3	0,2	0,2				0,3	0,2	0,2
1.109,1																							



Instellingen voortvloeiende uit Wetgeving

Geselecteerde gegevens uit de (laatste) Jaarrekening van de betreffende Instelling

<u>Toelichting/kolom</u>	<u>Alle bedragen in ANG mln.</u>
Jaar	Het jaar van de laatste Jaarrekening van de betreffende instelling
Intrinsieke Waarde	De in de betreffende Jaarrekening op de Balans getoonde, werkelijke vermogenswaarde
Financiële Verhouding	Vordering of Schuld (-/-) op of aan het Land Curaçao per Balansdatum
Resultaat	Het voordelige of nadelige (-/-) resultaat volgens de Resultatenrekening
Accountantsverklaring	De datum van de afgegeven Accountantsverklaring indien van toepassing
D R	Debt Ratio of Solvabiliteits <u>verhouding</u> = Totale Activa staat tot het Vreemde Vermogen Gewenste waarde: 1,5 tot 2,0 Alerts: insolvabel zorgelijk solvabel
C R	Current Ratio = Vlottende Activa + Liquide Middelen staat tot de Kortlopende Schulden Gewenste waarde: 1,0 tot 1,5 Alerts: illiquide zorgelijk liquide



Geselecteerde Stichtingen

Geselecteerde gegevens uit de (laatste) Jaarrekening van de betreffende Instelling

<u>Toelichting</u>	<u>Alle bedragen in ANG mln.</u>
Jaar	Het jaar van de laatste Jaarrekening van de betreffende instelling
Equity / Intrinsieke Waarde	De in de betreffende Jaarrekening op de Balans getoonde, werkelijke vermogenswaarde
Receivables / Liabilities	Financiële Verhouding: Vordering of Schuld (-/-) op of aan het Land Curaçao per Balansdatum
Government Subsidy	Overheidssubsidie in het betreffende jaar
Result for the Year	Het voordelige of nadelige (-/-) resultaat volgens de Resultatenrekening
Accountantskantoor	De datum van de afgegeven Accountantsverklaring indien van toepassing
D R	Debt Ratio of Solvabiliteits <u>verhouding</u> = Totale Activa staat tot het Vreemde Vermogen Gewenste waarde: 1,5 tot 2,0 Alerts: insolvabel zorgelijk solvabel
C R	Current Ratio = Vlottende Activa + Liquide Middelen staat tot de Kortlopende Schulden Gewenste waarde: 1,0 tot 1,5 Alerts: illiquide zorgelijk liquide

Stichtingen / Gesubsidieerde Instellingen			Jaarrekening ea.		Intrins.	Ratio's		Fin.	Subfunctie	Ovh.	Resultaat	Accountants	Accountants
Geselecteerde gegevens in ANG mln.			Naam	Jaar	Waarde	DR	CR	Verh.	Categorie	Subs.	V N -/-	Kantoor	verklaring
Bedragen in ANG mln.					n/a = not available					09-mrt-2016			
13. Justitie													
Stichting Gezinsvoogdij Instelling Curaçao			SGVI	2010	0,0	1,1	1,1	0,0	131703.4683	1,2	-0,1	BDO	20-feb-2012
Stichting Reclassering Curaçao			SRC	2009	0,3	1,5	2,3	-0,1	131803.4683	0,6	0,0	ACC	29-aug-2011
14. Verkeer, Vervoer, Ruimtelijke Planning													
Fundashon Kas Popular			FKP	2011	173,8	3,0	1,1	14,6	142800.4611	6,3	-4,6	PWC	20-dec-2013
Stichting Kadaster en Openbare Registers Curaçao			SKOR	2012	16,5	4,2	14,2	0,0	142800.4683	0,0	0,1	ACC	28-mei-2013
Stichting Wegenfonds Curaçao			SWC	2013	-2,8	0,9	0,9	0,4	142102.4681	1,5	0,0	PWC	03-okt-2014
15. Economische Ontwikkeling													
Curaçao Tourism Development Foundation			CTDF	2013	-3,0	0,8	1,1	-0,6	153102.4611	20,1	0,4	PWC	05-jun-2014
Fundashon Wega di Number Kòrsou			FWNK	2011	0,6	1,2	1,1	0,1	153102.4611	0,4	-0,1	SOAB	concept
Fundashon Wega di Number Kòrsou - Waarborgfonds			FWNK-WF	2011	4,3	4.300	1.200	0,9	153102.4611	0,0	0,0	SOAB	15-mei-2013
Stichting Antilliaanse Mede-Financierings Organisatie			AMFO	2012	0,4	1,0	1,0	0,0	153102.4683	0,0	0,0	PWC	27-mrt-2013
Stichting Economische Ontwikkeling			SEO	2013	76,9	770	242	0,0	153102.4683	0,0	-3,4	BDO	27-mrt-2014
Stichting Korporashon pa desaroyo di Korsou			KORPODEKO	2012	57,5	13,2	28,8	0,0	153401.4611	0,0	-5,9	PWC	29-apr-2013
Stichting Secretariaat Curaçaos Informatica Stimuleringsplan			STIMUL-IT	2011	0,1	2,0	2,0	0,0	153102.4683	0,5	-0,1	BAA	02-apr-2012
16. Onderwijs, Wetenschap, Cultuur, Sport													
16.1 Bijzonder Onderwijs													
Stichting Instituto pa Formashon den Enfermeria			SIFE	2010	0,0	1,0	3,2	0,3	164008.4682	1,9	-0,3	BDO	31-mrt-2011
Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs			VPCO	2010	0,7	1,1	0,9	2,8	164008.4682	17,6	0,3	BDO	06-mei-2011
16.2 Overig Onderwijs													
Fundashon Material pa Skol			FMS	2011	2,0	3,9	3,7	0,0	164903.4683	1,5	0,0	n/a	n/a
Fundashon pa Inovashon di Enseñansa			FIDE	2014	1,5	2,4	2,3	0,0	164903.4683	1,7	0,3	PWC	23-sep-2015
Fundashon pa Planifikashon di Idioma			FPI	2010	1,0	1,7	1,7	0,1	164903.4683	1,1	-0,3	E&Y	08-jul-2011
Fundashon Sentro pa Guia Edukashonal			FSGE	2014	0,1	1,1	1,1	-2,8	164902.4683	2,7	0,5	ACC	20-aug-2015
Stichting Onderhoud Schoolgebouwen			SOS	2014	4,6	8,9	8,7	0,8	164901.4683	2,0	-0,8	PWC	13-mei-2015
Stichting Studiefinanciering Curaçao			SSC	2014	247,2	57,2	12,9	1,0	164901.4683	19,0	-38,2	ACC	18-dec-2015
16.3 Vorming													
Fundashon Biblioteca Nashonal Kòrsou			FBNK	2012	1,5	4,0	2,4	0,3	165200.4683	4,2	-0,3	Baker Tilly DPV	09-sep-2013
16.4 Sport													
Fundashon Fasiladatnan Deportivo Kòrsou			FFDK	2013	1,8	1,3	0,4	0,2	165300.4683	1,4	0,1	ACC	30-sep-2014
Fundashon Sedreko			FSED	2009	-0,8	0,5	0,3	0,0	165300.4683	7,6	-0,4	n/a	n/a
16.6 Oudheidkunde, Musea													
Fundashon Kas di Kultura Kòrsou			FKKK	2009	0,0	1,0	0,8	3,9	165101.4683	0,3	-0,4	PWC	n/a
Stichting Monumentenzorg Curaçao			SMC	2014	63,5	10,3	3,3	0,0	165500.4683	0,2	-0,1	BT DPV	27-mei-2015

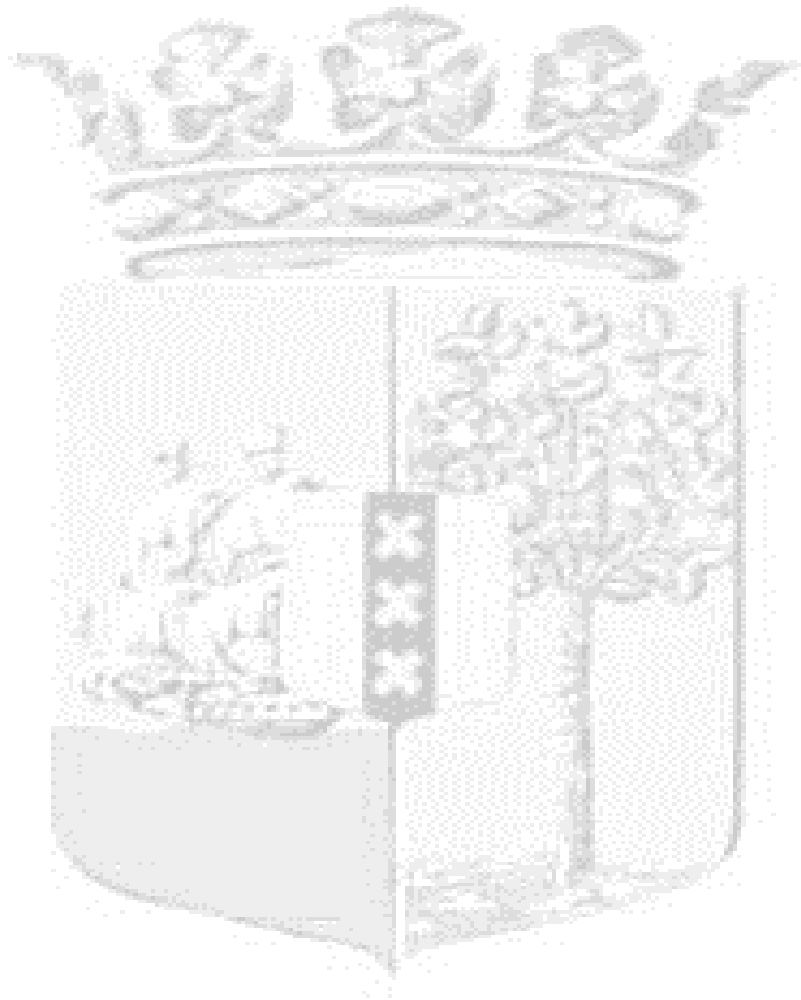
Stichtingen / Gesubsidieerde Instellingen	Jaarrekening ea.		Intrins.	Ratio's		Fin.	Subfunctie	Ovh.	Resultaat	Accountants	Accountants
Geselecteerde gegevens in ANG mln.	Naam	Jaar	Waarde	DR	CR	Verh.	Categorie	Subs.	V N -/-	Kantoor	verklaring
Bedragen in ANG mln. n/a = not available 09-mrt-2016											
17. Sociale Ontwikkeling, Arbeid, Welzijn											
17.1 Sociale Werkplaatsen											
Fundashon Tayer Soshal [Landhuis Groot Santa Martha]	FTS	2012	4,6	5,2	2,0	2,1	176301.4683	4,0	0,0	ACC	12-jul-2013
17.2 Jeugdzorg											
Fundashon Guia, Eduka i Forma	GEF	2010	-1,3	0,4	0,4	0,0	176301.4683	-0,3	-0,8	unaudited	n/a
Stichting Kinderoorden Brakkeput	SKB	2010	0,1	1,1	1,1	3,7	176301.4683	1,5	0,0	n/a	n/a
Stichting Maatschappelijke Zorg & Herstel	SMZH	2010	0,4	5,0	5,0	0,0	176301.4683	1,1	0,0	VAAS	08-jun-2012
17.3 Bejaardenzorg											
Stichting Birgen di Rosario Kuido pa grandi na Kas	SBdR	2012	-10,2	0,1	0,1	-3,5	176500.4405	8,7	-1,8	Baker Tilly	19-sep-2013
17.4 Familie, Jeugd, Sociale Ontwikkeling											
Fundashon Sentro di Dama	FCD	2010	0,3	2,5	200	0,0	176801.4683	0,4	0,0	TAM	19-apr-2012
Raad voor Ouderenbeleid / Konseho pa Grandinan	RVO	2013	0,0	1,1	8,5	0,0	176801.4683	0,2	0,0	n/a	n/a
Stichting Huize Broeder Pius / Kas Bruder Pius	SHBP	2010	-0,5	0,5	0,5	0,2	176801.4683	0,7	0,1	unaudited	n/a
Stichting Huize Rose Pelletier	SHRP	2010	0,9	5,5	4,5	0,3	176801.4683	0,9	0,4	unaudited	n/a
Stichting Huize Sint Jozef	SHSJ	2010	0,4	1,1	1,8	1,8	176801.4683	2,8	0,9	unaudited	n/a
18. Gezondheid, Milieu, Natuur											
18.1 Geneeskundige zaken, Gezondheidszaken											
Stichting Psych.Ziekenhuis Dr. David Ricardo Capriles	SPZC	2010	16,4	1,7	5,1	-19,2	187300.4683	0,0	-0,4	SOAB	n/a
Stichting Wit Gele Kruis Thuiszorg Princes Margriet	SWGK	2010	2,0	1,6	0,8	0,5	187101.4683	4,1	0,1	PWC	21-okt-2011
18.2 Natuur, Milieu											
Fundashon Parke Tropikal	FPT	2010	0,0	2,0	0,8	0,0	187602.4683	0,3	0,0	n/a	n/a
18.3 Volksgezondheid Overig											
Fundashon pa Maneho di Adikshon	FMA	2014	0,3	2,0	2,0	0,0	187800.4683	3,3	0,0	BDO	27-mei-2015
Fundashon Perspektiva i Sosten Integral / Skuchami	FPSI	2010	-2,8	0,4	0,1	0,0	187800.4683	4,0	-0,5	DPV	07-okt-2011
Stichting Bureau Ziektekosten Voorzieningen	BZV	2010	6,3	2,6	2,4	-1,0	187800.4683	0,0	1,2	Jourdain BV	20-okt-2011
SBZV Eilandsambtenaren	BZV-EA	2010	0,0	1,0	1,0	18,6	187800.4683	2,8	0,0	Quality AAA	30-nov-2011
SBZV Pour Pauvres	BZV-PP	2010	0,0	1,0	1,0	33,4	187800.4683	11,5	0,0	Quality AAA	30-nov-2011
SBZV Stichting Garantie Toegankelijkheid Zorg	SGTZ	2010					187800.4683				
Stichting Opvangtehuis Brasami	BRASAMI	2009	-0,2	0,8	0,7	0,7	187800.4683	3,4	0,2	BAA	15-jun-2010
Stichting Sint Elisabeth Hospitaal	SEHOS	2011	-134,7	0,3	0,3	-33,7	187800.4683	0,0	1,8	E&Y	16-nov-2012
19. Financiën											
Fundashon Fondo pa Deporte i Responsibilidat Sosial	FDRS	2013	0,0	1,1	1,3	-0,1	190100.4684	0,7	-0,0	E&Y	03-mrt-2015
Stichting Belasting Accountants Bureau	SBAB	2014	0,3	1,0	0,2	5,9	199104.4611	14,6	-2,3	KPMG	29-jun-2015
Stichting Bureau Toezicht en Normering Overheidsentiteiten	SBTNO	2013	1,2	13,0	13,0	0,5	199802.4683	0,9	0,7	BDO	17-mei-2014
Stichting Implementatie Privatisering (in Liquidatie)	STIP	2011	0,0	1,0	1,0	0,0	199802.4683	0,7	0,0	SOAB	29-nov-2011
Stichting Overheidsaccountantsbureau	SOAB	2014	6,3	2,6	5,0	2,6	101101.4681	0,0	0,0	BDO	28-apr-2015

Stichtingen / Gesubsidieerde Instellingen	Jaarrekening ea.		Intrins.	Ratio's		Fin.	Subfunctie	Ovh.	Resultaat	Accountants	Accountants
Geselecteerde gegevens in ANG mln.	Naam	Jaar	Waarde	DR	CR	Verh.	Categorie	Subs.	V N -/-	Kantoor	verklaring

Bedragen in ANG mln.

n/a = not available

09-mrt-2016





Kapitaaldienst Investeringsen

Legenda

Kpl	kostenplaats
EcoCat	economische categorie
SNA	code volgens System of National Accounts
Lening	financiering met opgenomen lening
KDU	kapitaaldienst uitgaven
BOxx	oorspronkelijke begroting in het jaar xx per rapportagedatum
v/20xx	overheveling van restantkredieten lopende projecten van het vorige dienstjaar (BW)
n/20xx	overheveling van restantkredieten lopende projecten naar het volgende dienstjaar (BW)
BWxx	andere wijzigingen begroting in het jaar xx per rapportagedatum
BAxx	actuele begroting (BA) in het jaar xx per rapportagedatum BO+BW's
AAxx	gerealiseerde kapitaaluitgaven (AA) in het jaar xx per rapportagedatum
PAxx	de stand van de aangegane verplichtingen (PA) in het jaar xx per rapportagedatum
Rest	restantkrediet BA - (AA+PA)
Opmerking	de verwachte opleveringsdatum ea.

Kpl	EcoCat	SNA	Fin	Investeringenstaat KDU omschrijving	BO16	BW16	BA16	AA16	PA16	AA+PA	Rest	BO15	v/2014	BW15	BA15	AA15	PA15	AA+PA	Rest
100100	4913	AN 1121	0,0	Renovatie Staten gebouw	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,1	0,0	0,1	0,9
101100	4913	AN 1121	0,0	Renovatie gebouw Hof van justitie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	0,6	0,0	0,6	0,1	0,0	0,1	0,5	0,6	0,0	0,7	1,3	0,5	0,2	0,7	0,6
10.	xxxx	xx xxxx	0,0	Staatsorganen	1,6	0,0	1,6	0,1	0,0	0,1	1,5	1,6	0,0	0,7	2,3	0,6	0,2	0,8	1,5
110304	4913	AN 1121	0,0	Renovatie gebouwen Curaçao Huis	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	0,0	3,9	5,9	4,8	0,0	4,8	1,1
110305	4913	AN 1121	0,0	Afbouw Noordvleugel Fort Amsterdam	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	0,9	0,8	3,7	3,7	0,0	3,7	0,0
110700	4922	AN 1133	0,0	Aanschaf computers en licenties	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,4	0,4	0,8	0,4	0,0	0,4	0,4
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	1,1	1,2	0,8	0,4	1,2	0,0
11.	xxxx	xx xxxx	0,0	Algemene Zaken	3,1	0,0	3,1	0,0	2,0	2,0	1,1	4,1	1,3	6,2	11,6	9,7	0,4	10,1	1,5
120100	4922	AN 1133	0,0	Profesionalisering ambtenarenapp / digitalisering dossiers	3,0	0,0	3,0	0,0	0,1	0,1	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
120407	4922	AN 1133	0,0	Technical Upgrade software RUS3 Publieke Zaken	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,2	0,6	1,5	0,6	0,2	0,8	0,7
120600	4921-22	AN 1173	0,0	Onderzoeken CBS, implementatie basisregistratie, ea.	4,6	0,0	4,6	0,0	0,0	0,0	4,6	4,6	0,0	-0,2	4,4	2,1	0,1	2,2	2,2
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4	0,0	6,0	6,4	3,4	1,3	4,7	1,7
12.	xxxx	xx xxxx	0,0	Bestuur, Planning en Dienstverlening	8,0	0,0	8,0	0,0	0,1	0,1	7,9	5,7	0,2	6,4	12,3	6,1	1,6	7,7	4,6
131203	4913	AN 1121	0,0	Gebouwen Politie	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0	8,1	0,0	-1,7	6,4	6,3	0,0	6,3	0,1
131203	4923	AN 1131	0,2	Aanschaf van politieauto's	1,3	0,0	1,3	0,0	0,0	0,0	1,3	1,0	0,0	4,3	5,3	3,0	2,3	5,3	0,0
131203	4924	AN 1139	0,0	Kogelvrije vesten, vuurwapens en accessoires, camera's	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	1,5	7,7	7,7	0,0	7,7	0,0
131300	4913	AN 1121	0,0	Renovatie Brandweerkazernes	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,4	0,1	0,0	1,5	0,4	0,4	0,8	0,7
131300	4923	AN 1131	0,0	Nieuwe Tankautospuiten	1,0	0,5	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,2	0,8	1,0	0,0
131600	4922	AN 1133	0,0	Kantoorapparatuur en Plan van Aanpak SDKK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	2,1	-0,2	2,4	0,5	0,0	0,5	1,9
131600	4923	AN 1131	0,0	Dienstwagens SDKK Gevangenis / Huis van Bewaring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,3	0,5	0,4	0,1	0,5	0,0
131600	4924	AN 1133	0,0	Electronisch Toezicht en overige apparatuur	2,5	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0	2,5	5,2	0,5	1,5	7,2	3,5	0,2	3,7	3,5
131700	4913	AN 1121	0,0	Nieuwbouw Justitiële Jeugd Inrichting Curaçao	2,2	0,0	2,2	0,0	0,1	0,1	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	2,1	0,0	2,1	0,1	0,3	0,4	1,7	1,7	0,0	14,4	16,1	7,1	8,9	16,0	0,1
13.	xxxx	xx xxxx	0,2	Justitie	12,1	0,5	12,6	0,1	1,9	2,0	10,6	18,9	9,1	20,1	48,1	29,1	12,7	41,8	6,3
142102	4914	AN 1122	60,0	Inhaalslag wegen straatverlichting ea.	50,0	-0,2	49,8	0,1	30,6	30,7	19,1	60,0	58,1	-2,1	116,0	17,2	0,0	17,2	98,8
142400	4922	AN 1133	0,0	Aanschaf nieuw weerradar	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	3,1	0,0	3,2	3,2	0,0	3,2	0,0
142600	4914	AN 1122	0,0	Rioleringen Binnenstad	3,0	0,0	3,0	0,0	1,9	1,9	1,1	4,0	5,2	-0,3	8,9	4,7	2,6	7,3	1,6
142600	4923	AN 1122	0,0	Optimalisering RWZI Klein Hofje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8	3,0	2,8	7,6	0,1	3,0	3,1	4,5
142702	4941	AN 1123	6,0	Verkavelingsplannen	3,5	-0,5	3,0	-0,1	1,3	1,2	1,8	6,0	10,6	3,5	20,1	9,9	7,9	17,8	2,3
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	0,1	0,9	1,0	0,0	0,1	0,1	0,9	2,3	0,0	4,8	7,1	4,2	2,1	6,3	0,8
14.	xxxx	xx xxxx	66,0	Verkeer, Vervoer en Ruimtelijke Planning	56,6	0,3	56,9	0,0	33,9	33,9	23,0	74,2	80,0	8,7	162,9	39,3	15,6	54,9	108,0

Kpl	EcoCat	SNA	Fin	Investeringenstaat KDU omschrijving	BO16	BW16	BA16	AA16	PA16	AA+PA	Rest	BO15	v/2014	BW15	BA15	AA15	PA15	AA+PA	Rest
153101	4932	AN 0117	0,0	Digitalisering nummerverkoop FWNK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	1,5	3,5	0,2	0,0	0,2	3,3
153800	4913	AN 1121	0,0	CDM Curacao Training School	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	5,8	6,2	0,0	0,1	0,1	6,1
153800	4914	AN 1122	0,0	Opknappen infrastructuur toeristische gebieden	4,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
153800	4914	AN 1122	0,0	Aanleg kuststrook Marie Pampoen + Breakwaters ea.	4,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	4,0	6,0	0,0	0,0	6,0	3,9	0,0	3,9	2,1
153800	4914	AN 1122	0,0	Onderhoud gemalen Waaigat + Renovatie pier Kl.Curaçao	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	-0,3	0,9	0,0	0,0	0,0	0,9
153800	4924-32	AF 0004	0,0	Curaçao Development Fund Institute (CDFI)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,4	10,4	8,8	1,4	10,2	0,2
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	2,6	0,0	2,6	0,0	0,0	0,0	2,6	0,2	0,0	0,3	0,5	0,2	0,2	0,4	0,1
15.	xxxx	xx xxxx	0,0	Economische Ontwikkeling	10,6	0,0	10,6	0,0	0,0	0,0	10,6	11,2	8,6	7,7	27,5	13,1	1,7	14,8	12,7
164901	4913	AN 1121	10,0	Reda Sosial onderhoud schoolgebouwen	8,0	0,0	8,0	7,1	0,0	7,1	0,9	10,0	0,0	1,6	11,6	11,6	0,0	11,6	0,0
164901	4914	AN 1122	6,5	Zonnepanelen installatie @ scholen	6,7	0,0	6,7	0,0	0,0	0,0	6,7	7,2	0,0	0,0	7,2	0,0	0,0	0,0	7,2
164901	4922	AN 1133	0,0	Project OLPC "One laptop per child"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,5	-1,0	18,5	0,1	0,1	0,2	18,3
164901	4932	AN 0117	0,0	Gratis Onderwijs, materialen ea.	8,0	0,0	8,0	0,0	0,2	0,2	7,8	13,2	0,0	0,0	13,2	6,3	0,2	6,5	6,7
165300	4913	AN 1122	0,0	Sportfaciliteiten	4,0	0,0	4,0	2,7	0,0	2,7	1,3	5,0	0,0	0,0	5,0	3,2	0,0	3,2	1,8
165400	4913	AN 1122	0,0	Renovatie Centro pro Arte	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	5,0	3,0	0,0	0,0	3,0	0,1	2,6	2,7	0,3
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	1,5	0,0	1,5	0,0	0,1	0,1	1,4	2,0	0,0	4,8	6,8	6,1	2,4	8,5	-1,7
16.	xxxx	xx xxxx	16,5	Onderwijs, Wetenschap, Cultuur en Sport	33,2	0,0	33,2	9,8	0,3	10,1	23,1	40,4	19,5	5,4	65,3	27,4	5,3	32,7	32,6
176500	4913	AN 1111	0,0	Tera Kora plus wooncentra / bejaardenoorden	5,4	0,0	5,4	0,0	0,0	0,0	5,4	5,4	0,0	1,7	7,1	1,1	5,4	6,5	0,6
176803	4912	AN 1121	0,0	Renovatie van woningen (financiering vrl levensduur)	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	8,0	8,0	5,0	0,0	5,0	3,0
176803	4913	AN 1122	0,0	Renovatie van Kas di Bario (financiering vrl levensduur)	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
176803	4932	AN 1122	0,0	Renovatie van zes Kas di Bario	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	-5,3	4,7	0,0	0,0	0,0	4,7
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	0,4	0,0	0,4	0,0	0,1	0,1	0,3	0,6	0,0	0,5	1,1	0,6	0,8	1,4	-0,3
17.	xxxx	xx xxxx	0,0	Sociale Ontwikkeling, Arbeid en Welzijn	13,8	0,0	13,8	0,0	0,1	0,1	13,7	16,0	0,0	5,3	21,3	6,7	6,2	12,9	8,4
187502	4913-4914	AN 1122	2,9	Verbetering infrastructuur stranden, Vissershaven ea.	1,7	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	1,7	5,5	0,0	-2,7	2,8	0,1	0,2	0,3	2,5
187502	4923-4924	AN 1123	0,0	Landbouwfaciliteiten + Project "Molina di Bientu"	4,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	4,0	2,0	0,1	1,2	3,3	2,4	0,0	2,4	0,9
187800	4913	AN 1122	0,0	SVB Poli Nobo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,4	3,5	0,0	3,5	0,9
187801	4913	AF 0004	0,0	Hospital Nobo Otrobanda	162,8	0,0	162,8	0,0	0,0	0,0	162,8	127,4	0,0	2,3	129,7	7,3	0,0	7,3	122,4
xxxxxx	xxxx	xx xxxx	0,0	Andere kapitaaluitgaven	1,0	1,5	2,5	0,0	0,0	0,0	2,5	0,6	0,0	9,3	9,9	1,5	0,0	1,5	8,4
18.	xxxx	xx xxxx	2,9	Gezondheid, Milieu en Natuur	169,5	1,5	171,0	0,0	0,0	0,0	171,0	135,5	0,1	14,5	150,1	14,8	0,2	15,0	135,1
190100	4932	AN 1179	0,0	MinFin Herstructurering Belastingstelsel	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0
199000	4922	AN 1133	4,5	Kabinet MinFin herstructurering Belastingstelsel kantoorapp.	8,0	5,8	13,8	0,6	6,3	6,9	6,9	10,0	0,0	0,0	10,0	8,5	0,0	8,5	1,5
199000	4932	AN 0117	0,0	Kabinet MinFin herstructurering Belastingstelsel software ea.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	3,5	8,5	2,8	5,1	7,9	0,6
199001	4913	AN 1122	0,0	SG Financiën groot onderhoud aan Pietermaai 4-4A	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,0

[illegible]