

Staten van Aruba
zittingsjaar 2014-2015-812

Landsverordening tot vaststelling van
de begrotingen van de ministeries van
het Land voor het dienstjaar 2015

NOTA VAN WIJZIGING

no. 6

Het ontwerp wordt gewijzigd als volgt:

A. in artikel 1 worden de navolgende wijzigingen aangebracht:

1°. In het onderdeel Kosten, worden de navolgende wijzigingen aangebracht:

**Ministerie van Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame
Ontwikkeling**

1. onder hoofdbudgethouder 001 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "13.015.700" vervangen door: 13.001.500;
2. onder hoofdbudgethouder 001 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "4.114.200" vervangen door: 4.706.200;
3. onder hoofdbudgethouder 003 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "528.400" vervangen door: 703.400;
4. onder hoofdbudgethouder 005 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "112.900" vervangen door: 145.400;
5. onder hoofdbudgethouder 007 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "211.600" vervangen door: 221.800;
6. onder hoofdbudgethouder 010 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "1.962.400" vervangen door: 2.205.900;
7. onder hoofdbudgethouder 011 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "826.000" vervangen door: 837.000;
8. onder hoofdbudgethouder 012 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "1.269.800" vervangen door: 1.314.800;
9. onder hoofdbudgethouder 012 post 4629 "Overdrachten buitenland" wordt het bedrag "827.000" vervangen door: 1.000.000;
10. onder hoofdbudgethouder 013 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "9.982.300" vervangen door: 9.963.000;

11. onder hoofdbudgethouder 014 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “230.100” vervangen door: 236.100;
12. onder hoofdbudgethouder 016 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “850.300” vervangen door: 880.100;
13. onder hoofdbudgethouder 017 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “1.550.800” vervangen door: 1.548.600;
14. onder hoofdbudgethouder 017 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “1.090.600” vervangen door: 1.238.600;
15. onder hoofdbudgethouder 019 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “1.003.500” vervangen door: 1.187.500;
16. onder hoofdbudgethouder 019 post 4700 “Bijdragen & afschrijvingen” wordt het bedrag “17.721.700” vervangen door: 18.049.600;

Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Integratie

17. onder hoofdbudgethouder 020 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “5.253.500” vervangen door: 5.249.600;
18. onder hoofdbudgethouder 028 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “2.826.300” vervangen door: 2.822.300;
19. onder hoofdbudgethouder 035 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “3.544.600” vervangen door: 3.539.900;
20. onder hoofdbudgethouder 036 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “3.213.900” vervangen door: 3.211.900;
21. onder hoofdbudgethouder 121 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “5.285.300” vervangen door: 5.278.700;

Ministerie van Toerisme, Transport, Primaire Sector en Cultuur

22. onder hoofdbudgethouder 038 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “2.340.200” vervangen door: 2.283.900;
23. onder hoofdbudgethouder 122 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “3.793.000” vervangen door: 3.616.000;
24. onder hoofdbudgethouder 122 post 4200 “Werkgeversbijdragen” wordt het bedrag “1.187.000” vervangen door: 1.114.000;

25. onder hoofdbudgethouder 122 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “894.300” vervangen door: 444.300;
26. onder hoofdbudgethouder 123 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “791.800” vervangen door: 994.600;
27. onder hoofdbudgethouder 123 post 4200 “Werkgeversbijdragen” wordt het bedrag “190.100” vervangen door: 210.100;
28. onder hoofdbudgethouder 124 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “1.334.600” vervangen door: 1.490.000;
29. onder hoofdbudgethouder 124 post 4200 “Werkgeversbijdragen” wordt het bedrag “376.400” vervangen door: 416.400;
30. onder hoofdbudgethouder 125 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “2.195.400” vervangen door: 2.130.400;
31. onder hoofdbudgethouder 125 post 4200 “Werkgeversbijdragen” wordt het bedrag “593.600” vervangen door: 578.300;
32. onder hoofdbudgethouder 125 post 4600 “Subsidies” wordt het bedrag “6.276.000” vervangen door: 9.276.000;
33. onder hoofdbudgethouder 140 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “2.823.600” vervangen door: 2.819.900;
34. onder hoofdbudgethouder 140 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “1.913.000” vervangen door: 2.313.000;
35. onder hoofdbudgethouder 180 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “4.537.300” vervangen door: 4.639.000;
36. onder hoofdbudgethouder 180 post 4200 “Werkgeversbijdragen” wordt het bedrag “1.217.100” vervangen door: 1.248.100;
37. onder hoofdbudgethouder 180 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “1.005.900” vervangen door: 1.180.700;
38. onder hoofdbudgethouder 180 post 4600 “Subsidies” wordt het bedrag “3.333.700” vervangen door: 3.033.700;

Ministerie van Economische Zaken, Communicatie, Energie en Milieu

39. onder hoofdbudgethouder 129 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “1.015.400” vervangen door: 1.010.500;

- 40. onder hoofdbudgethouder 150 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "2.668.300" vervangen door: 2.657.100;
- 41. onder hoofdbudgethouder 182 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "1.398.500" vervangen door: 1.395.500;
- 42. onder hoofdbudgethouder 185 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "793.100" vervangen door: 789.100;

Ministerie van Volksgezondheid, Ouderenzorg en Sport

- 43. onder hoofdbudgethouder 060 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "10.742.200" vervangen door: 10.726.100;
- 44. onder hoofdbudgethouder 064 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "2.066.900" vervangen door: 2.062.900;

Ministerie van Sociale Zaken, Jeugd en Arbeid

- 45. onder hoofdbudgethouder 138 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "6.547.800" vervangen door: 6.542.500;

Ministerie van Onderwijs en Gezin

- 46. onder hoofdbudgethouder 067 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "825.300" vervangen door: 826.600;
- 47. onder hoofdbudgethouder 068 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "11.702.100" vervangen door: 12.637.100;
- 48. onder hoofdbudgethouder 068 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "3.772.600" vervangen door: 3.855.800;
- 49. onder hoofdbudgethouder 074 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "5.704.600" vervangen door: 9.179.800;
- 50. onder hoofdbudgethouder 074 post 4200 "Werkgeversbijdragen" wordt het bedrag "1.594.800" vervangen door: 2.310.400;
- 51. onder hoofdbudgethouder 074 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "132.400" vervangen door: 310.800;
- 52. onder hoofdbudgethouder 076 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "8.495.500" vervangen door: 8.656.700;

53. onder hoofdbudgethouder 076 post 4200 “Werkgeversbijdragen” wordt het bedrag “2.457.600” vervangen door: 2.496.400;
54. onder hoofdbudgethouder 076 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “768.500” vervangen door: 861.200;
55. onder hoofdbudgethouder 078 post 4600 “Subsidies” wordt het bedrag “20.179.400” vervangen door: 18.179.400;
56. onder hoofdbudgethouder 079 post 4600 “Subsidies” wordt het bedrag “24.018.700” vervangen door: 20.915.500;
57. onder hoofdbudgethouder 092 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “7.435.400” vervangen door: 7.699.800;
58. onder hoofdbudgethouder 094 post 4600 “Subsidies” wordt het bedrag “5.151.300” vervangen door: 5.518.200;;

Ministerie van Justitie

59. onder hoofdbudgethouder 188 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “2.898.000” vervangen door: 2.891.500;
60. onder hoofdbudgethouder 189 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “62.532.400” vervangen door: 62.669.700;
61. onder hoofdbudgethouder 189 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “14.311.500” vervangen door: 13.692.500;
62. onder hoofdbudgethouder 190 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “10.514.000” vervangen door: 10.499.900;
63. onder hoofdbudgethouder 192 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “6.454.100” vervangen door: 6.444.300;
64. onder hoofdbudgethouder 194 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “1.008.700” vervangen door: 1.058.700;
65. onder hoofdbudgethouder 195 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “5.123.600” vervangen door: 5.115.900;
66. onder hoofdbudgethouder 195 post 4600 “Subsidies” wordt het bedrag “1.325.100” vervangen door: 1.575.100;
67. onder hoofdbudgethouder 196 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “4.041.200” vervangen door: 4.035.300;

68. onder hoofdbudgethouder 196 post 4600 “Subsidies” wordt het bedrag “1.495.800” vervangen door: 1.632.800;

Ministerie van Financiën en Overheidsorganisatie

69. onder hoofdbudgethouder 100 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “5.753.500” vervangen door: 5.750.700;
70. onder hoofdbudgethouder 101 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “30.727.200” vervangen door: 30.738.200;
71. onder hoofdbudgethouder 101 post 4200 “Werkgeversbijdragen” wordt het bedrag “8.788.600” vervangen door: 8.808.100;
72. onder hoofdbudgethouder 101 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “9.433.600” vervangen door: 10.354.100;
73. onder hoofdbudgethouder 102 post 4100 “Personeel” wordt het bedrag “736.600” vervangen door: 798.100;
74. onder hoofdbudgethouder 102 post 4200 “Werkgeversbijdragen” wordt het bedrag “200.700” vervangen door: 213.100;
75. onder hoofdbudgethouder 104 post 4530 “Rente LV & VV” wordt het bedrag “202.330.100” vervangen door: 200.007.100;
76. onder hoofdbudgethouder 108 post 4300 “Goederen en diensten” wordt het bedrag “4.121.600” vervangen door: 5.136.300;

2°. in het onderdeel Middelen, wordt de navolgende wijzigingen aangebracht:

Ministerie van Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame

Ontwikkeling

1. onder hoofdbudgethouder 010 post 8810 “Landsbedrijven en fondsen” wordt het bedrag “914.800” vervangen door: 1.033.300;

Ministerie van Toerisme, Transport, Primaire Sector en Cultuur

2. onder hoofdbudgethouder 048 post 8700 “Niet-belastingopbrengsten” wordt het bedrag “2.500.000” vervangen door: 11.500.000;

Ministerie van Sociale Zaken, Jeugd en Arbeid

3. onder hoofdbudgethouder 138 post 8400 “Rechten, boeten en overig” wordt het bedrag “703.800” vervangen door: 13.800;

Ministerie van Financiën en Overheidsorganisatie

4. onder hoofdbudgethouder 104 post 8990 “Saldo exploitatiebegroting” wordt het bedrag “176.682.300” vervangen door: 173.946.300.

3°. In het onderdeel Investerings en kapitaaluitgaven, wordt de navolgende wijzigingen aangebracht:

Ministerie van Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame

Ontwikkeling

1. onder hoofdbudgethouder 019 wordt na post 6400 een nieuwe post ingevoegd 6510 “Lokale vermogensoverdracht” met het bedrag: 136.000;

Ministerie van Onderwijs en Gezin

2. onder hoofdbudgethouder 096 wordt na post 6400 een post 6510 “Lokale vermogensoverdrachten” ingevoegd met het bedrag: 4.914.500;

Ministerie van Financiën en Overheidsorganisatie

3. onder hoofdbudgethouder 104 post 6930 “Aflossing LV & VV” wordt het bedrag “196.024.500” vervangen door: 201.244.500;
4. onder hoofdbudgethouder 104 post 6981 “Exploitatietekort” wordt het bedrag “176.682.300” vervangen door: 173.946.300;
5. onder hoofdbudgethouder 105 post 6601 “Lokale kredietverlening” wordt het bedrag “31.400.000” vervangen door: 34.000.000.

4°. in het onderdeel Financieringsmiddelen, wordt de navolgende wijziging aangebracht:

Ministerie van Financiën en Overheidsorganisatie

1. onder hoofdbudgethouder 104 post 7730 “Financiering LV & VV” wordt het bedrag “379.328.600” vervangen door: 384.548.600;

2. onder hoofdbudgethouder 104 wordt na post 7820 “Bijdrage kostenbegroting” een nieuwe post ingevoegd 7910 “Schenken buitenland” met het bedrag: 4.914.500.

B. in artikel 2, eerste lid, wordt het bedrag “Afl. 306.328.600” vervangen door:
Afl. 311.548.600.

TOELICHTING

Ad onderdeel A

Algemeen

De onderhavige nota van wijziging is conform het gestelde in het Nader Rapport van onderhavig ontwerp, ter advisering aan de Raad van Advies voorgelegd. De Raad heeft op 14 april 2015 (met kenmerk RvA 59-15) een advies ter zake uitgebracht. De in dat advies gemaakte opmerkingen hebben geleid tot aanpassing van de bij deze nota van wijziging behorende toelichting. In deze toelichting wordt derhalve ook op het advies van de Raad ingegaan. De voornaamste voorgestelde wijzigingen kunnen samenvattend als volgt aangegeven worden:

- 1) het opvoeren van financieringsmiddelen afkomstig uit de 2e tranche van het 10e EOF ten gunste van de ontwerpbegroting van het onderwijsfonds;
- 2) het naar boven bijstellen van de ramingen ten behoeve van aflossingen en het verstrekken van studieleningen;
- 3) het bijstellen naar boven van niet-belastingontvangsten afkomstig van ATA S.G.
- 4) een bijstelling naar het niveau van het dienstjaar 2013 van de bijdrage aan Arubus,
- 5) het instellen van Scol Practico pa Ofishi (SPO) als openbaar onderwijs in plaats van bijzonder onderwijs, en

6) de verwerking van de besparingen als gevolg van de 1e fase VUT-regeling.

De Raad hanteert de GFO systematiek van de collectieve sector, wat een andere weergave in de kostenontwikkelingen geeft van onder andere personeel (4100 & 4200) en goederen en diensten (4300), vanwege het elimineren van de economische classificatie categorieën betreffende subsidies en overdrachten (4600). Deze twee categorieën worden vervolgens ondergebracht als, en opgeteld bij personeelskosten en goederen en diensten van het Land.

Gelet op het voorgaande worden de hierboven genoemde punten 5 en 6 als volgt gespecificeerd.

Personeelslasten:

4100 Personeel	Afl. 4.786.900
4200 Werkgeversbijdragen	<u>Afl. 789.000 +</u>
Personeelslasten	Afl. 5.575.900
Salarissubsidie	<u>Afl. 4.269.100 –</u>
Verhoging per saldo	Afl. 1.306.800

Per saldo is er in feite sprake van een verhoging van Afl. 1.306.800,= aan personeelskosten en niet van Afl. 5,5 miljoen, zoals door de Raad aangegeven. Er is namelijk sprake van grotendeels een verschuiving van 4616 salarissubsidie naar personeelskosten (4100 & 4200).

Bovenstaande wijzigingen ten aanzien van personeelskosten zijn als volgt nader onderbouwt:

4100:	VUT	Afl. – 275.000
	Overuren onderwijs	Afl. 950.000
	Opvoeren SPO	Afl. 3.475.200
	Extra vakken IPA	Afl. 161.200
	K9 onder CEA	Afl. 182.000
	Correcties TTPSC	Afl. - 292.000
	Vacatures TTPSC	Afl. 341.700
	Overwerk TTPSC	Afl. 122.800
	Vacatures FO	<u>Afl. 121.000</u>
		Afl. 4.786.900

4200:	Opvoeren SPO	Afl.	715.600
	Extra vakken IPA	Afl.	38.800
	Correcties TTPSC	Afl. -	88.300
	Vacatures TTPSC	Afl.	91.000
	Vacatures FO	<u>Afl.</u>	<u>31.900</u>
		Afl.	789.000
4618:	Correctie SMOA	Afl. -	2.000.000
	SEPB (afvoeren SPO)	Afl. -	3.056.100
	SKOA schoonmaak	Afl.	400.000
	Guia-mi (rechttrekking)	Afl.	250.000
	FADA (rechttrekking)	<u>Afl.</u>	<u>137.000</u>
		Afl. -	4.269.100

Het hierna volgende betreft de specifieke toelichting onderverdeeld per ministerie en hoofdbudgethouder. Na deze toelichting volgt een cijfermatig overzicht van de voorgestelde wijzigingen.

Ad 1°. Kosten

Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame Ontwikkeling

001 Minister van Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie & DO

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van het Bureau van de Minister President wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (3 personen).

4300 Goederen en diensten

Naar aanleiding van de voorlopige cijfers 2014 worden de posten “Huur kantoorinventaris”, “Telefoon, fax & internet” en “Huur/lease voertuigen” aangevuld. Op basis van de voorlopige cijfers 2014 wordt de post “Reis- en verblijfskosten” naar beneden toe bijgesteld. Derhalve kan het verschil aangewend worden ter dekking van andere wijzigingen binnen dit ministerie.

Onder de post “Overige kosten” van het Bureau van de Minister President wordt de raming ten behoeve van de uitbreiding van de naschoolse opvang opgevoerd.

De raming van de post “Verzekeringen” van de Gevolmachtigd Minister van Nederland dient bijgesteld te worden.

003 Ministerraad

4300 Goederen en diensten

Telefoon-, fax en internetkosten van het bestuurskantoor komen ten laste van de ministerraad. Op basis van de voorlopige cijfers 2014 is de raming van de telefoonkosten van het Bestuurskantoor niet toereikend. Hierdoor wordt de post “Telefoon, fax & internet” van de ministerraad aangevuld.

005 Adviesraden en 007 Voorlichting

4300 Goederen en diensten

De raming van de posten “Telefoon, fax & internet” en “Huur gebouwen” van Sociaal Economische Raad en BUVO dienen bijgesteld te worden.

010 Interne diensten

4300 Goederen en diensten

De raming van de posten “Huur kantoorinventaris” en “Huur/lease voertuigen” van Bureau Interne Diensten dienen bijgesteld te worden.

De posten “Schrijf/bureaubehoeften” en “Overige huisvesting” van Centraal Magazijn worden budgetneutraal bijgesteld voor de in- en verkoop aan overheidsdiensten. Hierdoor worden de middelen van Centraal Magazijn ook bijgesteld.

011 Archieven

4300 Goederen en diensten

Naar aanleiding van het plaatsen van personeel vanuit “Overtolligheidspool” bij “Archivo Nacional Arubano” dient de post “Kantoorinventaris” aangevuld te worden. De raming van de post “Brandstof” dient bijgesteld te worden.

012 Burgerlijke Stand en Bevolking

4300 Goederen en diensten

Op basis van voorlopige cijfers 2014 is de raming van de posten “Huur kantoorinventaris” en “Telefoon, fax & internet” niet toereikend en dient bijgesteld te worden. De raming van de post “Bedrijfsbenodigdheden” wordt naar beneden toe bijgesteld en derhalve kan het verschil aangewend worden ter dekking van andere wijzigingen binnen dit ministerie.

4629 Overdrachten buitenland

De raming ten behoeve van de uitgifte van paspoorten dient aangepast te worden.

013 Nationale Veiligheid

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (totaal 5 personen).

014 Buitenlandse Betrekkingen

4300 Goederen en diensten

Op basis van voorlopige cijfers 2014 is de raming van de post “Huur kantoorinventaris” van de Directie Buitenlandse Betrekkingen niet toereikend en dient bijgesteld te worden.

016 Hulpbestuurskantoren

4300 Goederen en diensten

De raming van 4300 Goederen en diensten van alle hulpbestuurskantoren wordt bijgesteld op basis van de voorlopige cijfers 2014.

017 Automatisering

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van DIA wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (1 persoon).

4300 Goederen en diensten

De raming van de posten “Huur kantoorinventaris” en “Telefoon, fax & internet” van DIA dient bijgesteld te worden. De raming van de post “Huur bedrijfsmiddelen” wordt naar beneden toe bijgesteld en derhalve kan het verschil aangewend worden ter dekking van andere wijzigingen binnen dit ministerie.

019 Overige Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en DO

4300 Goederen en diensten

De post “Overige kosten” van Overige AZWIDO wordt ten behoeve van “Sociale Vorming” bijgevoerd.

4700 Bijdragen en afschrijvingen

Naar aanleiding van de initiatief-ontwerp-Landsverordeningen van de begrotingen van de Adviescolleges dient de post “Uitkering a/ landsbedrijf” bijgesteld te worden. Hierna volgt de verdeling:

Staten van Aruba	Afl. 13.063.700
Algemene Rekenkamer Aruba	Afl. 2.623.300
Raad van Advies	Afl. 1.834.100

De Raad constateert in dit verband een discrepantie tussen deze voorgestelde wijziging en de aansluiting met de aan de Raad aangeboden initiatief wetsontwerp tot vaststelling van de begroting van de Algemene Rekenkamer Aruba voor het dienstjaar 2015. Bij de behandeling van onderhavig ontwerp zal in overleg met de Staten aansluiting hiertussen moeten worden gevonden.

Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Integratie

020 Bureau van de minister van ROII

De onder post 4100 geraamde bedragen aan salaris wordt verlaagd als gevolg van afvloeiing van 1 persoon 1^e fase VUT-regeling.

028 Dienst Technische Inspecties

De onder post 4100 geraamde bedragen aan salaris wordt verlaagd als gevolg van afvloeiing van 1 persoon 1^e fase VUT-regeling.

035 Directie Infrastructuur en Planning

De onder post 4100 geraamde bedragen aan salaris wordt verlaagd als gevolg van afvloeiing van 1 persoon 1^e fase VUT-regeling.

036 Dienst Landmeetkunde en Vastgoedregistratie

De onder post 4100 geraamde bedragen aan salaris wordt verlaagd als gevolg van afvloeiing van 1 persoon 1^e fase VUT-regeling.

121 DIMAS

De onder post 4100 geraamde bedragen aan salaris wordt verlaagd als gevolg van afvloeiing van 2 personen 1^e fase VUT-regeling.

Toerisme, Transport, Primaire Sector & Cultuur**038 Minister van Toerisme, Transport, Primaire Sector en Cultuur****4100 Personeel**

De raming van personeelskosten wordt verlaagd als gevolg van correctie van de overbruggingsuitkering aan 3 ex-ATA werknemers ten laste van het Bureau van de Minister van TTPSC (is per 31 december 2014 geëindigd), verwerking van 2 personen welke in 2015 met VUT uit dienst van het land zijn treden en een correctie van 1 persoon, welke van de DTP naar het bureau van de minister van TTPSC is overgeplaatst.

122 Luchtvaart**4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen**

In de ontwerpbegroting 2015 van de Directie Luchtvaart is reeds rekening gehouden met de overgang van een aantal werknemers naar de ANSA N.V. Er dient echter een correctie hierin aangebracht te worden, waardoor deze raming verlaagd kan worden.

4300 Goederen en diensten

In de ontwerpbegroting 2015 is geen rekening gehouden met de verlaging van de post goederen en diensten van de Directie Luchtvaart als gevolg van

de instelling van de ANSA N.V. Thans zijn de besparingen hiervan bepaald, waardoor deze raming verlaagd kan worden.

123 Meteorologie

4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen

De raming van overwerk van de DMA is niet toereikend, dit o.a. als gevolg van uitbetaling in 2015 van een achterstand in het tijdig verwerken en uitbetalen van de overwerkvergoedingen over 2014. Daarnaast kampt de DMA met een tekort van personeel, waarvoor twee vacatures worden geraamd.

124 Scheepvaart

4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen

In verband met de invoering van een heffing voor Lightering dient personeel bij de Directie Scheepvaart aangenomen te worden. Daarnaast heeft 1 persoon in 2015 gebruik gemaakt van de 1^e fase VUT-regeling.

125 Openbaar vervoer

4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen

Als gevolg van de overplaatsing van 1 persoon van de DTP naar het Bureau van de Minister van TTPSC wordt de ramingen onder deze posten verlaagd.

4600 Subsidies

De raming ten behoeve van Arubus N.V. wordt met Afl. 3.000.000 verhoogd, naar het oorspronkelijk budget van 2013. Voor een door de Raad gevraagde nadere toelichting wordt verwezen naar de nota naar aanleiding van het verslag bij de onderhavige ontwerp-Landsbegroting 2015. De belangrijkste redenen zijn o.a. hogere kosten voor het beheer van de trams, en als gevolg van de opgelopen vertraging in de invoering van inkomstenverhogende activiteiten, uit o.a. parkeermeters. Als gevolg hiervan heeft Arubus een tweede saneringsplan opgesteld dat in de komende twee jaren moet leiden tot een substantiële verbetering in de financiële situatie van het bedrijf.

140 Landbouw, Veeteelt & Visserij

4100 Personeel

Bij de Dienst LVV zal 1 persoon in 2015 met de VUT-regeling gaan. De besparingen hiervan worden hierbij verwerkt.

4300 Goederen en diensten

De raming ten behoeve van aankoop van goederen voor doorverkoop aan particulieren voor landbouw, veeteelt en visserij wordt met Afl. 400.000 verhoogd.

180 Cultuur

4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen

Het monumentenbureau is onderbezet, waarvoor een raming voor het vervullen van drie dringende vacatures wordt geraamd. Het betreft o.a. een restauratie technicus en een restauratie architect.

4300 Goederen en diensten

De raming van de post goederen en diensten wordt verhoogd ten behoeve van de DCA (kosten Celebracionnan Nacional en Bon Bini festival), AMA (onderhoud gebouwen), Monumentenbureau (operationele kosten) en Unesco-raad (uitvoering internationaal verdrag immaterieel erfgoed).

4600 Subsidies

De raming ten behoeve van UNOCA en “FDEC” wordt verlaagd ter dekking van andere kosten binnen dit ministerie.

Economische Zaken, Communicatie, Energie en Milieu

129 Consumentenorganisaties

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van Dienst Huur- en Consumentenzaken wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (1 persoon).

150 Economische Zaken, Handel en Industrie

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van DEZHI wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (2 personen).

182 Telecommunicatie**4100 Personeel**

De post “Salarissen en toelagen” van Directie Telecommunicatie wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (1 persoon).

185 Overig Economische Zaken, Communicatie, Energie en Milieu**4100 Personeel**

De post “Salarissen en toelagen” van Overig Economische Zaken, Communicatie, Energie en Milieu wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (1 persoon).

Volksgezondheid, Ouderenzorg & Sport**060 Volksgezondheid****4100 Personeel**

De onder post 4100 “Personeel” geraamde bedragen aan salaris wordt verlaagd als gevolg van afvloeiing van 4 personen 1^e fase VUT-regeling.

064 Sport**4100 Personeel**

De onder post 4100 “Personeel” geraamde bedragen aan salaris wordt verlaagd als gevolg van afvloeiing van 1 persoon 1^e fase VUT-regeling.

Sociale Zaken, Jeugd en Arbeid**138 Sociale voorziening en maatschappelijk werk****4100 Personeel**

De onder post 4100 “Personeel” geraamde bedragen aan salaris wordt verlaagd als gevolg van afvloeiing van 1 persoon 1^e fase VUT-regeling.

Onderwijs en Gezin**067 Minister Onderwijs en Gezin****4300 Goederen en diensten**

De raming van de post “Huur gebouwen” van het Bureau van de Minister van Onderwijs en Gezin is niet toereikend voor de huurpenning van VAD-gebouw ten behoeve van Rosa College. Hierdoor wordt de raming bijgesteld. De post “Overige uitbestedingen” wordt naar beneden toe bijgesteld als compensatie van een nodige lease auto ten behoeve van Dienst Inspectie Onderwijs.

068 Directie Onderwijs

4100 Personeel

Als gevolg van een administratieve omissie in PSA wordt de raming van de post “Salarissen en toelagen” van Directie Onderwijs en Traimerdia bijgesteld ten behoeve van de overuren van de leerkrachten. Tevens wordt de raming van de post “Salarissen en toelagen” van Directie Onderwijs en Dienst Publieke Scholen naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (totaal 4 personen).

4300 Goederen en diensten

In verband met de verplichte training van de begeleiders van Traimerdia wordt de post “Opleiding en cursusgeld” bijgesteld.

Als gevolg van de verhuizing van Dienst Publieke Scholen naar Codemsa-gebouw wordt de post “Telefoon, fax & internet” bijgesteld ten behoeve van het leasen van een telefooncentrale.

De posten “Huur/lease voertuigen”, “Brandstof” en “Motorrijtuigen” worden ten behoeve van een lease auto bijgesteld. De compensatie hiervan komt vanuit het Bureau van de Minister van Onderwijs en Gezin.

074 Openbaar speciaal onderwijs

4100 Personeel, 4200 Werkgeversbijdragen en 4300 Goederen en diensten

Naar aanleiding van de splitsing van de Aspirant-opleiding ressorterende onder SEPB en rekening houdend met het Landsbesluit d.d. 27 januari 2015 no. 1 inzake instelling Scol Practico pa Ofishi wordt een nieuwe kostenplaats *16774003 Scol Practico pa Ofishi* met de nodige ramingen opgevoerd. De

dekking hiervoor is grotendeels afkomstig vanuit SEPB, aangezien het een verschuiving van de kosten betreft naar aanleiding van de afsplitsing.

Het is gebleken dat deze (speciale) leerlingen beter presteren binnen hun eigen ruimte en separaat van de andere SEPB-leerlingen. Dit verklaart ook de noodzaak voor deze keuze en de splitsing van SEPB met als gevolg de verschuiving van bijzonder naar openbaar onderwijs.

Scol Practico pa Ofishi

4100 Personeel	Afl. 3.475.200
4200 Werkgeversbijdragen	Afl. 715.600
4300 Goederen en diensten	Afl. 178.400
Dekking (afsplitsing SEPB)	<u>Afl. – 3.136.300</u>
Verschil	Afl. 1.232.900

De post “Onderhoud gebouwen” van Emmaschool wordt bijgesteld voor het onderhoud van de lift.

076 Openbaar middelbaar onderwijs

4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen

Naar aanleiding van de overeenkomst met Nederland inzake erkenning diploma Colegio Pariba dienen er extra vakken worden gegeven. Hierdoor worden de hoofdkostensoorten “Personeel” en “Werkgeversbijdragen” van Colegio Pariba bijgesteld.

4300 Goederen en diensten

Wegens de toename van het aantal leerlingen van Julianaschool Dependance te Hato wordt de raming van de post “Overige kosten onderwijs” van Juliana-school bijgesteld.

078 Bijzonder HAVO en VWO onderwijs

4600 Subsidies

Op basis van voorlopige cijfers 2014 en extrapolatie 2015 van de salarissubsidie van Colegio Arubano wordt de post “Salarissubsidie onderwijs” naar

beneden toe bijgesteld. Derhalve kan het verschil aangewend worden ter dekking van andere wijzigingen binnen dit ministerie.

079 Lager beroepsonderwijs / EPB

4600 Subsidies

In verband met de splitsing van de Aspirant-opleiding van SEPB wordt de hoofdkostensoort “Subsidies” naar beneden toe bijgesteld als dekking voor het opvoeren van de kosten van de nieuwe onderwijs instelling Scol Practico pa Ofishi.

092 Bevordering studie op Aruba

4300 Goederen en diensten

De raming van de posten “Overige kosten onderwijs” en “Bewakingsdiensten” worden bijgesteld. Dit is in verband met de extra huur- en bewakingskosten tijdens tijdelijke verhuizing.

094 Gesubsidieerde stichtingen onderwijs

4600 Subsidies

In verband met de splitsing van de Aspirant-opleiding van SEPB wordt de post “Salarissubsidie onderwijs” van EPB schoonmaakpersoneel naar beneden toe bijgesteld als dekking voor het opvoeren van de kosten van de nieuwe onderwijs instelling Scol Practico pa Ofishi (SPO).

Voorgesteld wordt de raming van de post “Salarissubsidie onderwijs” van SKOA schoonmaakpersoneel ter dekking van schoonmaakwerkzaamheden bij de scholen ressorterende onder SKOA bij te stellen. Nader uitleg zoals door de Raad verzocht, is in het bij onderhavig ontwerp bijbehorende n.a.v. terug te vinden.

Justitie

188 Minister van Justitie

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van het Bureau van de Minister van Justitie wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (1 persoon).

189 Politie

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van Korps Politie Aruba en Instituto di Alarma y Seguridad Aruba wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (totaal 9 personen), terwijl conform het nieuw beleid de K9-unit onder Cuerpo Especial Arubano wordt gebracht. Hierdoor worden de posten “Overwerkvergoedingen” en “Vergoedingen e.d.” bijgesteld.

4300 Goederen en diensten

De posten “Dienstkleding en toelagen” en “Overige uitbestedingen” van Korps Politie Aruba worden naar beneden toe bijgesteld. Derhalve kan het verschil aangewend worden ter dekking van andere wijzigingen binnen dit ministerie.

Conform het nieuw beleid wordt de K9-unit onder Cuerpo Especial Arubano gebracht. Hierdoor wordt 4300 Goederen en diensten van CEA aangevuld, voor onder andere medische behandeling van de speurhonden, brandstof, verzekering en reparatie van K9 auto's.

190 Brandweer

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van Brandweer wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (4 personen).

192 Juridische & Algemene Zaken

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van Bezwaaradviescommissie LAR en Casinowezen wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (totaal 2 personen).

194 Openbaar ministerie

4300 Goederen en diensten

De raming van de post “Bedrijfsmiddelen” van Landsrecherche dient bijgesteld te worden.

195 Voogdijraad

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van Voogdijraad en Bureau Orthopedagogisch Centrum wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (totaal 2 personen).

4600 Subsidies

In verband met rechtekking en bevordering van het personeel van de stichting Guia-mi ressorterende onder Directie Voogdijraad dient de raming van de post “Salarissubsidie” bijgesteld te worden.

196 Drugbestrijding

4100 Personeel

De post “Salarissen en toelagen” van Bureau Ondersteuning Verslavingszorg wordt naar beneden toe bijgesteld als gevolg van afvloeiing 1^e fase VUT (totaal 2 personen).

4600 Subsidies

In verband met rechtekking van het personeel van de stichting FADA ressorterende onder Bureau Ondersteuning Verslavingszorg dient de raming van de post “Salarissubsidie” bijgesteld te worden.

Financiën & Overheidsorganisatie

100 Personeel & Organisatie

4100 Personeel

Bij DRH zal in 2015 1 persoon met VUT gaan. De besparing over 2015 wordt hierbij verwerkt.

101 Belastingen en I&A

4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen

De Departamento di Aduana dient IT-ers aan te trekken als gevolg van het in eigen beheer nemen van het Asycudasysteem. In deze wijziging wordt het aantrekken van 2 IT-ers gedurende 2015 geraamd. Daarnaast worden de besparingen van 8 VUT-ers bij de Departamento di Aduana en 3 VUT-ers bij de Departamento di Impuesto van deze ramingen verlaagd.

4300 Goederen en diensten

Als gevolg van m.n. de invoering van het Asycudasysteem dient de raming van de Departamento di Aduana wat betreft IT kosten verhoogd te worden. Het betreft voornamelijk licenties en kosten van de applicaties.

102 Centrale Accountantsdienst**4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen**

De CAD kampt met een tekort aan personeel. Reeds enige tijd is bezig met het aantrekken van 1 gekwalificeerd personeelslid, welke medio 2015 in dienst kan treden. De kosten in verband hiermee worden middels deze wijziging opgevoerd.

104 Financiële & Algemene dekkingsmiddelen**4530 Rente LV & VV**

Als gevolg van de dalende Eurokoers en gunstiger voorwaarden van de recent afgesloten leningen dan oorspronkelijk geraamd, wordt deze raming met Afl. 2.323.000 verlaagd.

108 Overig Financiën en Overheidsorganisatie**4300 Goederen en diensten**

Ten behoeve van de aanpassing/verbetering van de applicatie van de Departamento di Impuesto dient deze raming verhoogd te worden.

Ad 2°. Middelen**Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame ontwikkeling****010 Interne diensten****8810 Landsbedrijven en fondsen**

De middelen van Centraal Magazijn worden budgetneutraal bijgesteld wegens in- en verkoop aan overheidsdiensten.

Toerisme, Transport, Primaire Sector & Cultuur**048 Overig Toerisme, Transport, Primaire Sector & Cultuur**

In 2014 heeft de ATA SG het maximale aan opgebouwde reserves gerealiseerd, waardoor conform de instellingsverordening van ATA S.G. het overschot aan het Land wordt uitgekeerd. In 2015 zal ATA S.G. Afl. 9.000.000 aan het Land uitkeren.

Sociale, Zaken, Jeugd en Arbeid

138 Sociale voorziening en maatschappelijk werk

8400 Rechten, boeten en overige

Deze post wordt aangepast. Het betreft een (technische) omissie die gecorrigeerd dient te worden.

Financiën & Overheidsorganisatie

104 Financiële & Algemene dekkingsmiddelen

Als gevolg van de diverse wijzigingen op de begroting 2015 neemt het exploitatietekort met Afl. 2.736.000 af.

Ad sub 3°. Investerings en kapitaaluitgaven

Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame Ontwikkeling

019 Overige Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en DO

6510 Lokale vermogensoverdracht

Naar aanleiding van de initiatief-ontwerp-Landsverordeningen van de begrotingen van de Colleges van Advies dient de post “Investeringsbijdragen” opgevoerd te worden. Hierna volgt de verdeling:

Staten van Aruba	Afl. 100.000
------------------	--------------

Algemene Rekenkamer Aruba	Afl. 36.000
---------------------------	-------------

Het door de Raad geconstateerde discrepantie ten aanzien van de begroting van de Algemene Rekenkamer, zal bij de behandeling van onderhavige en in overleg met de Staten opgelost moeten worden.

Onderwijs en Gezin

096 Overige Onderwijs & Gezin

6510 Lokale vermogensoverdrachten

Naar aanleiding van de ontvangen storting van de tweede tranche van het 10^e Europese Ontwikkelingsfonds wordt een raming ad Afl. 4.914.500 ten behoeve van het Onderwijsfonds opgevoerd. De allocatie en specificatie hiervan zal geschieden bij nota van wijziging op de ontwerp-Landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Onderwijsfonds.

Financiën & Overheidsorganisatie**104 Financiële & Algemene dekkingsmiddelen****6930 Aflossingen LV & VV**

In de ontwerpbegroting 2015 is oorspronkelijk rekening gehouden met de per ultimo 2014 afgesloten lening met APFA, ter verhoging van de dekkingsgraad naar 100% van de NPR met een lening op basis van een balloon payment. De lening is vooralsnog op basis van lineaire aflossingen aangegaan. Hierdoor dient in 2015 op deze lening afgelost te worden.

6981 Exploitatietekort

Als gevolg van de diverse wijzigingen neemt het exploitatietekort met Afl. 2.736.000 af.

105 Financiering

De raming ten behoeve van de studieleningen is niet toereikend en dient aangevuld te worden. Vergeleken met 2015 is de raming lager vanwege de lagere Eurokoers.

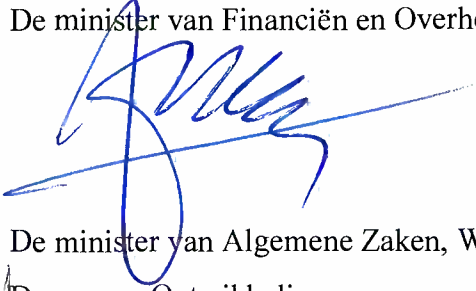
Ad sub 4°. Financieringsmiddelen**Financiën & Overheidsorganisatie****104 Financiële & Algemene dekkingsmiddelen****7910 Schenkingen buitenland**

Geraamd wordt de schenking over de 2^e tranche van het 10^e EOF ten behoeve van het Onderwijsfonds. De voeding van het Onderwijsfonds is onder het ministerie van Onderwijs geraamd.

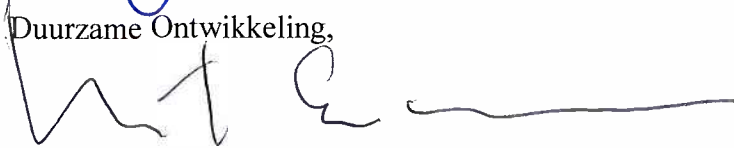
Ad Onderdeel B

Het te lenen bedrag neemt met Afl. 5.220.000 toe en zal de financieringsbehoefte voor het dienstjaar 2015 Afl. 311.548.600 bedragen.

De minister van Financiën en Overheidsorganisatie,



De minister van Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en
Duurzame Ontwikkeling,



De minister van Economische Zaken, Communicatie,
Energie en Milieu,



De minister van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en
Integratie,



De minister van Justitie,



De minister van Toerisme, Transport, Primaire Sector en
Cultuur, *an,*



De minister van Onderwijs en Gezin,



De minister van Volksgezondheid, Ouderenzorg en
Sport,



De minister van Sociale Zaken, Jeugd en Arbeid,



Aan de Minister van Financiën en Overheidsorganisatie
en de Minister van Justitie
L.G. Smith Boulevard 76
Alhier

L.G. Smith Boulevard 8
Oranjestad, ARUBA
T: (297) 583 3972
F: (297) 583 4012
E: info@rva.aw
W: www.rva.aw

Uw brief: 30 maart 2015
Uw kenmerk: SMR/W-93/2014
Datum: 14 april 2014
Kenmerk: RvA 59-15

Onderwerp: Nota van wijziging op de ontwerp-landsverordening tot vaststelling van de begrotingen van de ministeries van het Land voor het dienstjaar 2015

(27 2014-2015 - 812)

Naar aanleiding van bijgaande aan de Raad ter advies toegezonden nota van wijziging op de ontwerp-Landsverordening tot vaststelling van de begrotingen van de ministeries van het Land voor het dienstjaar 2015, moge de Raad Uwe Excellentie het volgende berichten.

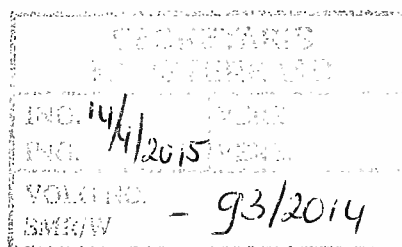
1. Algemeen

1.1 Het onderhavige voorstel is naar 's Raads oordeel ingegeven door het feit dat binnen de ontwerp-Landsbegroting 2015 – zowel aan uitgaven als inkomsten zijde – significante wijzigingen hebben plaatsgevonden. De onderhavige nota van wijziging geeft in de bijbehorende toelichting per gewijzigde dan wel nieuw toegevoegde post aan wat de reden voor deze bijstelling dan wel opvoering is. In de toelichting zijn voorts totaaloverzichten opgenomen waarin de ontwerp-Landsbegrotingcijfers 2015 - inclusief de voorgestelde wijzigingen - o.m. naar ministerie en naar type uitgaven respectievelijk inkomsten worden gepresenteerd. Tot slot is in de toelichting eveneens een overzicht opgenomen waarin de ontwerp-Landsbegrotingcijfers 2015 – met inbegrip van de voorgestelde wijzigingen – conform het 'Balanced Budget Akkoord'-kader worden voorgesteld.

1.2 De Raad constateert eerstens dat in de toelichting niet wordt ingegaan op de aard van de voorgestelde wijzigingen noch in hoeverre de wijzigingen hun doorwerking hebben in de hierna volgende dienstjaren. Vooral dit laatste element acht de Raad van wezenlijk belang; het moet immers duidelijk zijn in hoeverre in het meerjarig kader 2014-2018 met deze wijzigingen rekening is gehouden dan wel in hoeverre dit meerjarig kader naar aanleiding van deze wijzigingen bijgesteld dient te worden. De Raad adviseert om alsnog de nota van wijziging op deze punten aan te vullen.

1.3 Uit de toelichting leest de Raad specifiek aangaande de subsidieverhoging aan Arubus N.V. dat dit mede het gevolg is van het uitblijven c.q. de vertraging van de inkomstenverhogende maatregelen.¹ De Raad vraagt zich gelet op deze toelichting af in hoeverre de geraamde inkomsten voor het dienstjaar 2015 nog reëel zijn en in hoeverre het door de regering uitgezette plan tot afbouw van het financieringstekort (c.q. het meerjarig kader 2014-2018) nog haalbaar is. De Raad adviseert hierover uit te weiden alsmede de stand van de inkomsten tot en met maart 2015 toe te voegen.

¹ Toelichting op Nota, p. 13.



2. Nota van wijziging

2.1 De Raad constateert dat de totale uitgaven met de voorgestelde wijzigingen met Afl. 10,7 miljoen toenemen (Tabel 1). De Raad merkte in zijn advies inzake de ontwerp-Landsbegroting 2015 al op dat de geraamde totale uitgaven voor het dienstjaar 2015 - conform de systematiek van het *Balanced Budget* Akkoord - het uitgavenkader van Afl. 1.350 miljoen overschrijden met ruim Afl. 5 miljoen.² Met de thans voorgestelde toename aan uitgavenkant wordt de overschrijding van het uitgavenkader van Afl. 1.350 miljoen voor het dienstjaar 2015 dus ook in stand gehouden en wordt die zelfs groter.

2.2 De Raad constateert dat de voorgestelde wijzigingen niet leiden tot een wijziging van het financieringstekort. De Raad constateert echter wel dat de personeelslasten - in tegenstelling tot de voornemens van de regering om deze te verlagen en ondanks het feit dat verscheidene salarisposten naar beneden worden bijgesteld als gevolg van verscheidene afvloeiingen in het kader van de eerste fase VUT - bij de onderhavige nota van wijziging toch met ruim Afl. 5,5 miljoen naar boven dienen te worden bijgesteld. Het is de Raad - gelezen de toelichting - niet duidelijk wat de aanleiding is voor deze stijging. De Raad adviseert derhalve inzichtelijk te maken hoe deze verhoging in personeelslasten is opgebouwd. De Raad vraagt zich verder af hoe de werkzaamheden die door de niet te vervangen personen werden gedaan in de toekomst zullen worden uitgevoerd. Niet blijkt uit de toelichting welke taken door het land niet meer uitgevoerd zullen worden dan wel op een efficiëntere wijze zullen worden uitgevoerd.

Tabel 1 : Voorgestelde wijzigingen van de ontwerp-Landsbegroting 2015 op hoofdlijnen

(Bedragen in miljoenen Afl.)	Ontwerp-Begroting 2015	wijzigingen	Ontwerp-Begroting 2015 incl. wijzigingen
Inkomsten	1.159,6	13,3	1.172,9
w.v. belastinginkomsten	965,4	-	965,4
w.n. niet-belastingontvangsten	194,2	13,3	207,5
Uitgaven³	1.318,9	10,7	1.329,7
w.v. personeelsuitgaven ⁴	449,6	5,6	455,2
w.v. verbruik goederen en diensten	178,6	3,6	182,2
w.v. interest	202,3	(2,3)	200,0
w.v. bijdrage aan AZV	70,0	-	70,0
w.v. investeringen	4,5	-	4,5
w.v. vermogensoverdrachten	5,5	5,1	10,6
Netto kredietverlening	24,0	2,6	26,6
Aflossingen	123,0	5,2	128,2
Financieringstekort	183,3	-	183,3
% BBP	3,7	-	3,7

2.3 De Raad heeft geconstateerd dat de dotaties aan de Hoge Colleges van Staat bijgesteld worden naar aanleiding van de ontwerp-begrotingen van deze colleges. Het is de Raad hierbij opgevallen dat de voorgestelde dotatie aan de Algemene Rekenkamer (i.c. Afl. 2.623.300,-) niet overeenkomt met de dotatie zoals opgenomen in de aan de Raad aangeboden ontwerp-begroting van de Algemene Rekenkamer voor het dienstjaar 2015 (i.c. Afl. 2.785.600,-). De Raad adviseert derhalve om de dotaties in de genoemde ontwerpen in overeenstemming met elkaar te brengen.

² Zie het advies van de Raad dd. 23 februari 2015 kenmerk RvA 27-15, onderdeel 2.2. Deze overschrijding van Afl. 5 miljoen is overigens exclusief de voorgenomen beleidsintensivering van ruim Afl. 30 miljoen voor het dienstjaar 2015 zoals opgenomen in het meerjarig kader 2014-2018 (MvT bij de ontwerp-Landsbegroting 2015, p. 15).

³ Genoemde onderdelen onder de hoofdcategorie 'Uitgaven' zijn niet uitputtend.

⁴ Bij de personeelsuitgaven zijn - teneinde een inzichtelijke vergelijking met de ontwerp-Landsbegroting 2015 te maken - niet meegenomen: de Hoge Colleges van Staat, de DOW en de gesubsidieerde instellingen.

3. Toelichting

3.1 In de toelichting wordt aangegeven dat de subsidie aan Arubus N.V. met Afl. 3 miljoen naar Afl. 9,28 miljoen dient te worden verhoogd, in verband met hogere kosten voor het beheer van de trams en het uitblijven van inkomstenverhogende maatregelen.⁵ Niet duidelijk is welk deel van deze verhoging het gevolg is van de hoger uitvallende kosten voor de trams en welk deel het gevolg is van het uitblijven van de inkomstenverhogende maatregelen. De Raad adviseert dit alsnog te verduidelijken.

De Raad merkt overigens op dat met deze verhoging de subsidie aan Arubus N.V. wederom aanzienlijk wordt verhoogd; ten opzichte van het begrotingsjaar 2014 betreft het een verhoging van 24%, terwijl in 2014 al sprake was van een verhoging van bijna 20% ten opzichte van 2013. De Raad vraagt gelet hierop nogmaals aandacht voor de financiële situatie van Arubus N.V. en adviseert concrete stappen te ondernemen teneinde de hierbij gepaarde lasten voor het Land te doen verlagen.

3.2 In de toelichting wordt bij de hoofdbudgethouder 074 Openbaar speciaal onderwijs aangegeven dat er een nieuwe kostenplaats met de nodige ramingen wordt opgevoerd in de ontwerp-Landsbegroting 2015, nl. 16774003 *Scol Practico pa Ofishi* met een totaal begroot bedrag aan personeel en werkgeversbijdrage van bijna Afl. 4,2 miljoen.⁶ Uit het instellingsbesluit⁷ blijkt dat deze nieuwe school de zogenaamde Aspirant-opleiding van de Stichting *Educacion Profesional Basico* (SEPB) overneemt, met de bedoeling om een volwaardige openbare school voor voortgezet onderwijs gestalte te geven. De Raad constateert echter dat met het instellen van de *Scol Practico di Ofishi* en de overdracht van de Aspirant-opleiding door de SEPB de uitgaven van het Land omhoog gaan: de subsidie aan de SEPB neemt nl. met minder af (ruim Afl. 3 miljoen) dan wat nu geraamd wordt voor de *Scol Practico di Ofishi*.⁸ De Raad vraagt zich dus af of deze keuze tot overdracht financieel wel opportuun is geweest en acht het nodig dat dit nader wordt toegelicht.

3.3 In de toelichting wordt aangegeven dat de salarissubsidie onderwijs (onder hoofdbudgethouder 094 Gesubsidieerde stichtingen onderwijs) naar boven bijgesteld moet worden met Afl. 366.900,-. Dit is het gevolg van het naar beneden bijstellen van de subsidie voor het EPB schoonmaakpersoneel (in verband met de overdracht van de Aspirantopleiding) en het naar boven bijstellen van de salarissubsidie voor het SKOA schoonmaakpersoneel. De Raad vraagt zich echter af wat de reden is dat de salarissubsidie voor het SKOA schoonmaakpersoneel met kennelijk meer dan Afl. 366.900,- aangevuld dient te worden. De Raad adviseert hierover uit te weiden.

3.4 De toelichting geeft aan dat de *Aruba Tourism Authority* (ATA) in 2014 het maximale aan opgebouwde reserves heeft gerealiseerd en derhalve in 2015 het overschot ten bedrage van Afl. 9 miljoen aan het Land zal uitkeren.⁹ Dit bedrag van Afl. 9 miljoen wordt bij de onderhavige nota van wijziging aan middelenzijde opgevoerd in de ontwerp-Landsbegroting 2015. De Raad vraagt zich gelet op dit aanzienlijk overschot van Afl. 9 miljoen af in hoeverre de aan de ATA toekomende toeristenheffing derhalve niet bijgesteld dient te worden. De Raad adviseert hierover uit te weiden.

⁵ Toelichting op nota, p. 13.

⁶ Toelichting op nota, p. 16.

⁷ Landsbesluit van 27 januari 2015 no. 1 inzake de instelling van de *Scol Practico di Ofishi*.

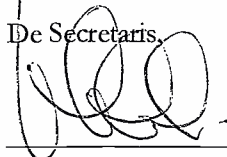
⁸ Toelichting op nota, p. 17.

⁹ Toelichting op nota, p. 21.

4. Conclusie en eindadvies

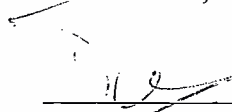
De Raad constateert dat met de voorgestelde wijzigingen op zich geen significante wijzigingen in de ontwerp-Landsbegroting 2015 worden doorgevoerd, die zullen bijdragen tot het bereiken van duurzame financiën. De Raad moet in dit kader concluderen dat de in zijn advies inzake de ontwerp-Landsbegroting 2015 dd. 23 februari 2015 (kenmerk: RvA 27-15) gemaakte opmerkingen derhalve vooralsnog gehandhaafd blijven. Gelet hierop en mede op grond van de opmerkingen in de bovenstaande onderdelen kan de Raad zich weliswaar verenigen met de doelstelling van de onderhavige nota doch niet met de inhoud en geeft u mitsdien in overweging dit niet aan de Staten aan te bieden, dan nadat met het voorgaande rekening zal zijn gehouden.

De Secretaris,



mr. dr. H.A. van der Wal

De Voorzitter,



mr. F.M. d.l.S. Goedgedrag