



Regering *van* Aruba



Ministerie van Financien
en Overheidsorganisatie
L.G. Smith Bldg. 70
Oranjestad, Aruba
Tel. (297) 528 4900

Voorzitter der Staten van Aruba
Drs. M.J. Lopez Tromp

Referentie
MFO/SvA 0004-15

Uw referentie
US/14-15/0072

Datum
8 mei 2015

Betreft
Aanbevelingen College financieel toezicht in de begroting van 2015

OLV #812

Met referte aan uw schrijven d.d. 4 mei 2015 informeer ik u als volgt.
Gelet op de zeer preliminaire cijfers over het 1ste kwartaal 2015 (vide bijlage 1) ben ik vooralsnog niet voornemens om substantiele wijzigingen via een of meerdere nota van wijzigingen op gemelde ontwerplandsverordening staande de openbare behandeling voor te stellen.

De regering bewaakt de begrotingsuitvoering nauwlettend teneinde een financieringstekort van - 3.7% van de BBP zoals in de meerjarenraming aangegeven te realiseren in 2015. Deze begrotingsbewaking zal vastgelegd worden in kwartaalrapportages omtrent de realisatie van inkomsten en uitgaven van het Land.

Mocht op zeker moment blijken dat er structurele afwijkingen dreigen op te treden t.o.v. het begrotingskader, dan zal de regering onverwijld de noodzakelijke correctieve maatregelen nemen. Deze zullen uiteraard in lijn liggen met de bekende aanbevelingen van het College financieel toezicht van 29 december 2014 (en 10 april 2015), alsmede met de door de regeringen van Nederland en Aruba gemaakte afspraken omtrent het onafhankelijk toezicht vooruitlopend op de instelling van de eigen Begrotingskamer.

Met betrekking tot de op 25 augustus 2014 genomen 24 beleidsbeslissingen, verwijs ik gaarne naar de voortgangsrapportage zoals opgenomen in bijlage 2.

Met betrekking tot het verder ontkoppelen van de autonome stijging in de personeelskosten, wordt momenteel door DRH gewerkt aan een nieuw personeelsbeleid, waarbij periodieken en bevorderingen slechts op basis van goede prestaties zullen worden toegekend.

Met betrekking van de verbetering van het financieel beheer is u onlangs reeds per separaat schrijven geïnformeerd omtrent het plan van aanpak en doorlooptijd.

Tijdens de openbare behandeling van de begroting 2015 van het ministerie van Financien en Overheidsorganisatie ben ik uiteraard bereid hierover nader van gedachten te wisselen.

Minister van Financiën en Overheidsorganisatie

mr. A.R. Bermúdez

cc: Alles Ministers

Voorlopige ongecontroleerde realisatie exploitatierekening 1e kwartaal 2015

Korte toelichting

De afschrijvingen, bijdragen van Landsbedrijven en Hoge College van Staat en de doorbelasting van DIA zijn conform de begroting toegevoegd.

Middelen	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Percentage
Directe belasting	143,442,716	517,200,000	28%
Indirecte belastingen	109,472,394	448,192,000	24%
Retributies, leges & rechten	5,874,986	42,136,700	14%
Rechten, boeten & overig	6,244,961	43,423,400	14%
Rente	433,502	660,000	66%
Niet-Belastingopbrengsten	6,959,778	58,432,900	12%
Landsbedrijven en fondsen	1,333,431	5,940,800	22%
Overige ontvangsten	14,139,263	51,823,200	27%
Totaal Middelen	287,901,031	1,167,809,000	25%

Kosten	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Percentage
Personeel	89,217,873	359,442,300	25%
Werkgeversbijdragen	24,154,834	95,714,300	25%
Goederen & Diensten	23,040,948	182,168,600	13%
Rente & Koersverschillen	14,133	-	0%
Rente LV & VV	48,418,652	200,007,100	24%
Subsidies	44,942,464	204,959,800	22%
Overdrachten Binnenland	25,545,549	115,768,200	22%
Overdrachten Buitenland	222,941	1,821,100	12%
Bijdragen & Afschrijvingen	32,768,292	181,873,900	18%
Totaal Kosten	288,325,686	1,341,755,300	21%

Voorlopig Resultaat Q1 2015	(424,655)	(173,946,300)	3%
------------------------------------	------------------	----------------------	-----------

Voorlopige voortgangresultaten consolidatiepakket 2014-2018

Uitgavenzijde:	Voorlopig resultaat 2014	Status te implementeren maatregelen in 2015
1. Halvering arbeidscontractanten en natuurlijk verloop	17%	Nota bene: het vermelde percentage van 17% is zonder effecten natuurlijk verloop in 2014. In 2015 worden arbeidscontracten niet verlengd van medewerkers die geen positieve beoordeling krijgen!
2. Reductie overwerkvergoedingen	99%	Deze maatregel is reeds geïmplementeerd middels verbetering roosterindeling en zal structureel gehandhaafd blijven.
3. Verzelfstandiging Directie Luchtvaart	NVT	In 2014 is de implementatie van deze maatregel opgestart middels de oprichting van ANSA NV via een Lvo.
4. Hervorming APFA pensioen regeling	91%	Deze maatregel is volledig geïmplementeerd.
5. Afvloeiing actieven en non-actieven	NVT	Eerste ronde VUT-regeling in 2014 geactiveerd. Circa 50% non-actieven in 2014 inmiddels herplaatst; het restant zal middels de wachtgeldregeling worden afgevoerd. Per 1 mei 2015 is de VUT-regeling weer geactiveerd. Wachtgeldregeling staat gepland voor tweede helft 2015; conce[t is inmiddels opgeleverd aan de RvA.
6. Terugbrengen van de kosten o.a. huur, lease wagens etc.	100%	Maatregel is geïmplementeerd en zal in de komende jaren gehandhaafd blijven.
7. Efficiëncyslag en uitbreiding dienstverlening aan particuliere sector	100%	Maatregel is geïmplementeerd.
8. Verzelfstandiging Directie Luchtvaart	NVT	Zie no. 3.
9. Instellen van Aruba Investment Fund [introductie Financial Transfer Levy]	NVT	In 2015 zal instelling AIF nader geconcretiseerd worden als rechtsopvolger van FDA.
10. Verlaging Landsbijdrage AZV a.g.v. introductie bestemmingsheffing AZV	NVT	Health tax is in december 2014 geïntroduceerd. Mede als gevolg hiervan is de Landsbijdrage in AZV verlaagd in begroting 2015
11. Bevordering arbeidsparticipatie	40%	Reeds in 2014 geïmplementeerd en zal in 2015 verder geïntensiveerd worden om doelstelling te kunnen bereiken.
12. Subsidie FFD terugbrengen	92%	Deze maatregel is geïmplementeerd en blijft structureel gehandhaafd.
13. Sportsubsidiecommissie als stichting instellen	0%	Deze maatregel is tot op heden niet opgestart
14. Herstructurering Arubus	25%	In 2014 uitgevoerd. In 2015 moet continuïteit/duurzaamheid hiervan geborgd worden door introductie van beheer van parkeermeters
15. Financiële zelfredzaamheid van gesubsidieerde instellingen	5%	In 2014 zijn exploitatie- en projectsubsidies verlaagd. Dit verlaagd niveau is in begroting 2015 gehandhaafd. Momenteel wordt nieuw subsidiebeleid voorbereid o.b.v. output!
16. Verlaging uitkeringen Landsbedrijf en Hoge Colleges van Staat	Realisatiedata 2014 is niet compleet. In begroting 2015 is grosso modo begrotingsniveau 2014 gehandhaafd	
17. Versoering toeslagen buiten pensioenuitkering	NVT	Nog overeen te komen in SD 2015.
18. Financiële zelfredzaamheid overheidsnv's	Verkoop aandelen Post N.V. in 2015 nog niet gerealiseerd. In 2015 zal naar andere alternatieven gezocht worden.	
19. Hervorming AOV	In 2014 geïmplementeerd en zal structureel blijven doorwerken in 2015 e.v.	
20. Inbouw reparatietoelage in loonstrucuur private sector	NVT	De implementatie van deze maatregel staat voor 2018 gepland
21. Rationalisering investeringen	69%	In 2014 uitgevoerd. Realisatiedata 2014 nog niet volledig
22. PPP's	Data 2014 onvolledig. HOH-PPP in 2014 aangegaan. MFA-Noord wordt in 2015 gerealiseerd.	
23. APFA kapitaalstorting	In 2014 geïmplementeerd en afgerond	
24. Rente APFA kapitaalstorting	Zie no. 23. Structurele effecten in komende jaren	
25. Indexeringsoverleg	Realisatiedata onvolledig inzake 2014, is overigens in 2014 volledig geïmplementeerd	
26. Onderbrengen van studieleningen in een overheidsstichting	Inventarisatiefase voor verbetering beheer excasso en incasso in volle gang!	

score onder 66%

score van 66 tot 99%