

OPENBAAR LICHAAM
BONAIRE

Bedrijfsvoering & Ondersteuning

AAN:

De Leden van de Eilandsraad van het
Openbaar Lichaam Bonaire

Dtkv de Griffier

Uw brief van:

Ons nummer: 3/24/011850

Datum: 09 OCT 2024

Betreft: Reactie op het advies van Cft op de
ontwerpbegroting 2025

Geachte leden van de Eilandsraad,

Het Bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire (OLB) heeft u onlangs met genoegen de ontwerpbegroting 2025 en het meerjarenperspectief 2025-2028 ter behandeling en vaststelling aangeboden. De ontwerpbegroting is opgesteld conform het Besluit begroting en verantwoording openbare lichamen BES (BBV-BES: Staatsblad 2011 nummer 268).

De afdeling Financiën heeft de ontwerpbegroting 2025 op 30 augustus jl. ter advisering aangeboden aan het College financieel toezicht BES (Cft). De adviesbrief van het Cft is op 13 september jl. ontvangen. Een kopie van de adviesbrief van het Cft treft u als bijlage bij deze brief.

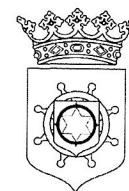
Conform artikel 17 lid 4 van de Wet FinBES (Staatsblad 2010 nummer 365) is de Eilandsraad uiterlijk 1 september een begroting voor het volgende dienstjaar aangeboden. In deze brief geeft het Bestuurscollege aan op welke wijze er rekening is gehouden met de bevindingen en aanbevelingen van het Cft. Onze reactie treft u onderstaand aan.

Bevindingen en aanbevelingen conform adviesbrief Cft d.d. 13 september 2024, kenmerk Cft 202400111
Cft: Vervolg (pagina 3)

Het Cft adviseert als conclusie van haar adviesbrief om een vijftal aanpassingen in de ontwerpbegroting aan te brengen. Onderstaand treft u onze reactie per aanbeveling aan.

Reactie op advies Cft inzake de weerstandscapaciteit:

In de paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen (pagina 47) van de ontwerpbegroting heeft het bestuurscollege een analyse gemaakt van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Uit deze analyse blijkt dat de ratio weerstandsvermogen met 2,1 uitstekend is en ruimschoots voldoet aan het beleid dat op 13 juni 2022 door de eilandsraad is vastgesteld. Er is derhalve voldoende weerstandscapaciteit aanwezig. Het is daarbij echter wel van belang dat de aanwezige weerstandscapaciteit ook liquide beschikbaar is en blijft.



Momenteel is dat nog het geval, echter bij volledige uitvoering van de (investerings)begroting wordt een snelle uitstroom van liquiditeiten verwacht, waardoor de aanwezige weerstandscapaciteit onvoldoende liquide kan worden gemaakt in het geval risico's zich voordoen.

Het Bestuurscollege onderschrijft het advies van het Cft om een plan op te stellen, met name gericht op het liquide beschikbaar houden van de benodigde weerstandscapaciteit. In ambtelijk overleg met het Cft is afgesproken om hier in de komende maanden verder vorm aan te geven.

Reactie op advies Cft inzake afstemming van de investeringsagenda met de liquiditeitsprognose:

Teneinde de weerstandscapaciteit liquide beschikbaar te houden is het van groot belang om de financieringswijze van de geplande investeringen tegen het licht te houden. De investeringsambitie voor de komende jaren is aanzienlijk (zie ook het meerjaren-investeringsplan op pagina 75) waarmee een forse uitstroom van liquiditeiten wordt verwacht. Dit betreft onder andere de volgende investeringen:

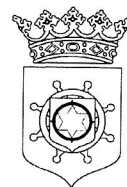
- Renovatie Bestuurskantoor \$ 22,5 miljoen
- Wegen \$ 23,9 miljoen
- Containerhaven \$ 18 miljoen

De huidige ontwerpbegroting en de daarin opgenomen liquiditeitsprognose veronderstellen dat het OLB, zoals tot nu toe gebruikelijk was, investeringen met kort geld financiert. Daar het OLB op grond van de Wet FinBES geen toegang heeft tot de kapitaalmarkten betekent dit in beginsel dat bijvoorbeeld investeringen in gebouwen die tientallen jaren meegaan al voor de bouw of aanschaf volledig met kort geld gefinancierd moeten zijn. Het Bestuurscollege zal daarom de op basis van artikel 89 van de Wet FinBES gegeven mogelijkheid tot het aanvragen van renteloze leningen bij de Rijksoverheid nader gaan onderzoeken. Het doel hiervan is de toekomstige investeringen te kunnen uitvoeren met het behoud van een toereikende liquiditeitspositie.

Gelet op de nog te voeren besprekingen met BZK omtrent de mogelijkheid van het aangaan van renteloze leningen zullen de investeringen (Renovatie Bestuurskantoor \$ 22,5 miljoen, Wegen \$ 23,9 miljoen en Containerhaven \$ 18 miljoen) zoals eerder opgenomen worden geschrapt uit de concept OB 2025, totdat er concrete afspraken met BZK hierover zijn gemaakt en de concrete financiering van de voorgenomen investeringen is verzekerd. Het Bestuurscollege zal in goed overleg met CFT werken aan het verder inzichtelijk maken van de te verwachten meerjarige investeringen en afschrijvingen.

Reactie op advies Cft inzake de financiële gevolgen van investeringen:

In de ontwerpbegroting is het meerjaren-investeringsplan opgenomen. Conform artikel 11 lid 6 van de Eilandsverordening financiële beheer Bonaire wordt gestart met afschrijven van investeringen in het jaar volgend op het jaar waarin een investering gereed is gekomen. Concreet betekent dit dat een investering die in 2025 wordt gerealiseerd pas in boekjaar 2026 zal doorwerken tot afschrijvingskosten in de begroting. Bij het opstellen van de ontwerpbegroting is rekening gehouden met de effecten van de begrote investeringen op de budgetten voor afschrijvingskosten, in de verzamel- en consolidatiestaat (pagina 88 en 89) is deze impact zichtbaar door een stijgende trend in de begrote afschrijvingskosten.



In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (pagina 52) wordt een nadere toelichting op de instandhouding van de investeringen gegeven. Het Bestuurscollege onderschrijft het advies van het Cft om ook de benodigde onderhoudskosten om de investeringen in stand te houden op te nemen in de begroting. Het Bestuurscollege werkt aan concrete onderhoudsplannen voor bijvoorbeeld de gebouwen, op basis waarvan de financiële vertaalslag naar de meerjarenbegroting gemaakt kan worden.

Reactie op advies Cft inzake de uitsplitsing van baten en lasten naar economische categorieën in de reguliere exploitatie en de bijzondere uitkeringen:

Het Bestuurscollege neemt dit advies van Cft over. In de **bijlage 1** bij deze brief treft u de gevraagde uitsplitsing van de baten en lasten naar economische categorieën aan.

Reactie op advies Cft inzake de uitsplitsing van baten en lasten naar functionele indeling in de reguliere exploitatie en de bijzondere uitkeringen:

Het Bestuurscollege neemt dit advies van Cft over. In de **bijlage 2** bij deze brief treft u de gevraagde uitsplitsing van de baten en lasten naar functionele indeling aan.

Cft: Bijlagen (pagina 4-6)

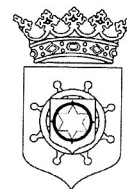
Het Cft verzoekt tot een nadere toelichting bij de aannames die zijn gehanteerd bij het opstellen van de ontwerpbegroting.

Reactie op advies Cft inzake baten:

Opgemerkt wordt dat de tarieven voor de lokale heffingen al enkele jaren niet zijn gewijzigd. Ontwikkelingen in de (begrote) opbrengsten lokale heffingen worden derhalve verklaard door geschatte ontwikkelingen in de grondslagen. Behoudens de toeristenbelasting is er derhalve nauwelijks sprake van materiële ontwikkelingen in de aannames voor de begrote opbrengsten. Het Bestuurscollege is derhalve van mening dat de toelichting zoals opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (pagina 43) in de ontwerpbegroting voldoende inzicht biedt in de ontwikkelingen. Desalniettemin zal het Bestuurscollege, conform het advies van Cft, de realisatie van de baten uit lokale heffingen in 2025 nauwgezet volgen en indien nodig een verzoek tot wijziging van de begroting 2025 aan de eilandsraad aanbieden.

Reactie op advies Cft inzake lasten:

Ontwikkeling personeelslasten: De begrote vacatureruimte is tot stand gekomen na een inventarisatie bij alle directies, rekening houdend met het effect van medewerkers die te kennen hebben gegeven van de seniorenregeling gebruik te willen maken. Hierbij is in de begroting rekening gehouden met de kosten die zijn verbonden aan de gewenste inschaling van de functies. Het Bestuurscollege onderschrijft de constatering van het Cft dat de begrote lasten voor inhuur van personeel van derden zijn teruggebracht van USD 8,7 miljoen in 2023 naar USD 2,5 miljoen in 2025. Het Bestuurscollege zal in de uitvoeringsrapportages nader inzicht geven in de ontwikkeling van de werkelijke lasten.



Reactie op advies Cft inzake financieel beheer:

In de paragraaf bedrijfsvoering (pagina 56) in de ontwerpbegroting is toegelicht dat het OLB voor de boekjaren 2022 en 2023 een goedkeurende verklaring van de accountant heeft verkregen. Het Cft geeft aan dat een structurele borging van de doorgevoerde verbeteringen binnen de organisatie en bedrijfsvoeringsprocessen nog aandacht vraagt. Het Bestuurscollege onderschrijft deze visie van het Cft en heeft daarom diverse maatregelen getroffen om te blijven focussen op het financieel beheer, de kwaliteit van de dienstverlening, good governance en het optimaliseren van de processen.

In de paragraaf bedrijfsvoering is toegelicht dat geïnvesteerd zal worden in bijvoorbeeld verbeteringen op het gebied van ICT, interne- en externe opleidingen, digitalisering en data driven werken en invordering van lokale heffingen. Het Cft zal periodiek worden geïnformeerd over de ontwikkelingen.

Reactie op advies Cft inzake collectieve sector:

In het afgelopen jaar zijn er wederom flinke stappen gezet om de achterstanden bij de collectieve sector weg te werken. Het verkrijgen van de (gecontroleerde) jaarrekeningen van de overheidsdeelnemingen heeft onze doorlopende aandacht. Er vinden doorlopend gesprekken plaats met de overheidsdeelnemingen en OLB ondersteunt waar mogelijk om de achterstanden in te lopen.

Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd terzake de reactie van het Bestuurscollege op de ontvangen aanbevelingen van het Cft.

Hoogachtend,

Het Bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire,

De Gezaghebber,

de Eilandsecretaris. *Wvd.*

Let op: bijlagen aanwezig

- 1: overzicht uitsplitsing van baten en lasten naar economische categorieën
- 2: overzicht uitsplitsing van baten en lasten naar functionele indeling

Afschrift dezes aan:

CFT, Bureau ES Afdelingen FIN & JAZ.

BIJLAGE 1

BATEN EN LASTEN NAAR ECONOMISCHE CATEGORIEËN IN DE REGULIERE EXPLOITATIE ZONDER BIJZONDERE UITKERING

bedragen x USD 1.000

Functie	LASTEN								TOTAAL LASTEN
	00 Niet in te delen	10 Salaris	30 Pers.van derden	31 Energie	34 Overige goederen	42 Inkomens overdr.	60 - Reserve	61 Kapitaal- lasten	
001 Bestuursorganen	-	1.102	295	30	2.704	-	-	61	4.192
002 Bestuursapparaat	-	16.797	1.249	1.720	15.985	-	-	1.011	36.762
003 Burgerzaken	-	729	-	-	251	-	-	-	980
020 Eigendommen niet openbare dienst	-	1.271	105	-	151	-	-	-	1.527
130 Rampenbestrijding	-	-	-	-	60	-	-	-	60
140 Beschermende maatregelen	-	626	-	-	230	-	-	13	869
210 Wegen, straten pleinen	-	383	75	-	1.966	-	-	1.773	4.197
211 Verkeersmaatregelen te land	-	249	-	-	138	-	-	20	407
222 Verkeersmaatregelen te water	-	795	50	40	953	-	-	224	2.062
300 Economische zaken	-	1.127	409	-	1.323	2.136	-	-	4.995
310 Handel en industrie	-	-	100	-	100	-	-	-	200
341 Agrarische zaken, jacht, visserij	-	458	120	-	196	560	-	48	1.382
400 Algemeen beheer Onderwijs	-	884	-	-	63	261	-	4	1.212
480 Gem. uitgaven /inkomsten onderwijs	-	-	-	-	433	736	-	448	1.617
482 Volwassenen educatie	-	-	-	-	-	659	-	-	659
510 Openbaar bibliotheekwerk	-	423	-	-	1.930	-	-	-	2.353
530 Sport	-	769	-	-	557	993	-	439	2.758
540 Kunst	-	334	-	-	136	1.550	-	60	2.080
541 Oudheidkunde/musea	-	-	-	-	2	172	-	-	174
560 Maatsch. leefbaarheid/recreatie	-	-	-	-	100	350	-	13	463
580 Overige cultuur en recreatie	-	-	-	-	50	-	-	-	50
600 Algemeen beheer	-	587	-	-	1.125	762	-	-	2.474
620 Maatschapp. Begeleiding en Advies	-	-	-	-	150	-	-	-	150
630 Sociaal cultureel werk/jeugd/jongerenw	-	-	-	-	-	7.303	-	-	7.303
640 Bejaardenzorg	-	-	-	-	1	104	-	-	105
650 Kinderopvang	-	-	-	-	34	416	-	12	462
651 Dagopvang gehandicapten	-	-	-	-	24	-	-	-	24
700 Algemeen Volksgezondheid	-	1.741	24	-	1.543	-	-	-	3.308
710 Preventieve en curatieve gezondheidszo	-	-	-	-	230	8	-	-	238
720 Slachthuizen	-	312	25	-	45	-	-	-	382
721 Reiniging	-	-	-	-	1.400	2.077	-	-	3.477
722 Riolering en waterzuivering	-	-	-	-	2.400	-	-	-	2.400
723 Milieu en natuurbeheer	-	-	75	-	3.823	64	-	181	4.143
725 Openbare hygiene	-	581	-	-	43	-	-	-	624
730 Overige volksgezondheid	-	-	-	-	200	-	-	-	200
810 Ruimtelijke ordening	-	-	-	-	375	-	-	-	375
822 Volkshuisvesting	-	-	15	-	2.269	-	-	21	2.305
920 Belastingen	-	-	-	-	418	-	-	50	468
921 Algemene uitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
922 Algemene uitgaven en inkomsten	250	-	-	-	10	-	-	-	260
992 Algemene uitgaven en inkomsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL	250	29.168	2.542	1.790	41.418	18.151	-	4.378	97.697

bedragen x USD 1.000

		BATEN					TOTAAL BATEN
Functie		32 - Huren en pachten	34 Overige goederen	40 - Belasting	41 - Over- drachten	60 - Reserve	
001	Bestuursorganen	12	-	-	-	-	12
002	Bestuursapparaat	-	1.665	-	-	1.142	2.807
003	Burgerzaken	-	-	371	-	-	371
020	Eigendommen niet openbare dienst	4	-	3.449	-	-	3.453
130	Rampenbestrijding	-	-	-	-	-	-
140	Beschermende maatregelen	-	-	-	-	-	-
210	Wegen, straten pleinen	-	-	-	-	538	538
211	Verkeersmaatregelen te land	-	-	126	-	-	126
222	Verkeersmaatregelen te water	-	13	1.000	-	48	1.061
300	Economische zaken	-	-	120	-	-	120
310	Handel en industrie	150	-	-	-	-	150
341	Agrarische zaken, jacht, visserij	-	15	-	-	12	27
400	Algemeen beheer Onderwijs	-	-	-	-	-	-
480	Gem. uitgaven /inkomsten onderwijs	-	9	-	-	90	99
482	Volwassenen educatie	-	-	-	-	-	-
510	Openbaar bibliotheekwerk	-	-	-	-	-	-
530	Sport	-	-	-	-	24	24
540	Kunst	-	-	-	-	-	-
541	Oudheidkunde/musea	-	-	-	-	-	-
560	Maatsch. leefbaarheid/recreatie	-	1	-	-	-	1
580	Overige cultuur en recreatie	-	-	-	-	-	-
600	Algemeen beheer	-	-	-	-	1.250	1.250
620	Maatschapp. Begeleiding en Advies	-	-	-	-	-	-
630	Sociaal cultureel werk/jeugd/jongerenw	-	-	-	-	-	-
640	Bejaardenzorg	-	-	-	-	-	-
650	Kinderopvang	-	-	-	-	12	12
651	Dagopvang gehandicapten	-	-	-	-	-	-
700	Algemeen Volksgezondheid	-	-	-	-	-	-
710	Preventieve en curatieve gezondheidszo	-	-	-	-	-	-
720	Slachthuizen	-	-	180	-	-	180
721	Reiniging	-	-	1.400	-	-	1.400
722	Riolering en waterzuivering	-	-	-	-	-	-
723	Milieu en natuurbeheer	-	-	3.400	-	181	3.581
725	Openbare hygiene	-	-	-	-	-	-
730	Overige volksgezondheid	-	-	-	-	-	-
810	Ruimtelijke ordening	-	-	-	-	-	-
822	Volkshuisvesting	-	-	435	-	16	451
920	Belastingen	-	-	27.167	-	-	27.167
921	Algemene uitkering	-	-	-	54.818	-	54.818
922	Algemene uitgaven en inkomsten	-	49	-	-	-	49
992	Algemene uitgaven en inkomsten	-	-	-	-	-	-
TOTAAL		166	1.752	37.648	54.818	3.313	97.697

Verzamel en consolidatiestaat 2026 – 2028

CATEGORIE	BEGROTING 2026		BEGROTING 2027		BEGROTING 2028	
	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
0 Onvoorzien	250.000	-	250.000	-	250.000	-
10 Salarissen	29.168.429	-	29.168.429	-	29.168.429	-
30 Pers.van derden	3.409.887	-	3.073.701	-	2.749.515	-
31 Energiekosten	1.861.574	-	1.799.800	-	1.824.800	-
32 Huren en pachter	-	186.252	-	186.252	-	166.252
34 Overige goed.	40.108.271	1.751.911	42.127.578	1.751.911	36.437.009	1.750.911
40 Belastingen	13.500-	38.194.100	13.500-	38.597.100	-	38.597.100
41 Overdrachten	-	56.143.429	-	57.614.206	-	59.398.808
42 Inkomensoverdr.	18.152.949	-	18.152.949	-	18.152.949	-
60 Reserve mutatie	300.000	4.150.988	-	2.313.095	-	2.247.259
61 Afschrijvingen	5.301.598	-	5.461.155	-	5.623.337	-
TOTAAL	98.539.207	100.426.680	100.020.111	100.462.564	94.206.038	102.160.330

BIJLAGE 2

BATEN EN LASTEN NAAR FUNCTIONELE INDELING IN DE REGULIERE EXPLOITATIE ZONDER BIJZONDERE UITKERINGEN

RECAPITULATIE BEGROTING PER HOOFDFUNCTIE

bedragen x USD 1.000

Hoofdfunctie	Rekening 2023	Begr.2024 na wijz.	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
LASTEN:						
0 Algemeen bestuur	37.447	37.820	43.461	45.060	44.206	38.904
1 Openbare orde en veiligheid	887	929	929	939	929	929
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	18.131	9.645	6.666	5.163	8.479	8.634
3 Economische zaken	5.795	6.048	6.577	7.103	7.057	6.649
4 Onderwijs	13.844	3.042	3.488	3.538	3.538	3.588
5 Cultuur en recreatie	8.909	6.950	7.878	8.338	8.188	7.741
6 Sociale voorzieningen/maatschapp.werk	21.206	10.076	10.518	10.510	10.510	10.501
7 Volksgezondheid	23.979	10.762	14.772	15.539	14.839	15.109
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	6.230	2.194	2.680	1.822	1.747	1.747
9 Financiering/alg.dekkingsmiddelen	19.114	977	728	528	528	405
TOTAAL LASTEN	155.542	88.443	97.697	98.540	100.021	94.207
BATEN:						
0 Algemeen bestuur	8.623	4.632	6.643	7.056	5.587	5.678
1 Openbare orde en veiligheid	1.019	117	-	-	-	-
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	13.230	5.515	1.725	2.229	1.771	1.726
3 Economische zaken	1.352	277	297	317	317	297
4 Onderwijs	11.166	99	99	99	189	98
5 Cultuur en recreatie	4.147	287	25	47	47	25
6 Sociale voorzieningen/maatschapp.werk	14.044	2.266	1.262	1.262	1.262	1.262
7 Volksgezondheid	13.940	5.698	5.161	5.161	5.161	5.161
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	4.393	1.137	451	451	451	451
9 Financiering/alg.dekkingsmiddelen	80.276	68.415	82.034	83.805	85.679	87.464
TOTAAL BATEN	152.190	88.443	97.697	100.427	100.464	102.162
SALDO VAN LASTEN EN BATEN	-3.352	-	-	1.887	443	7.955

3.1 Staat van baten en lasten

		LASTEN <i>bedragen x USD 1.000</i>					
LASTEN - Hoofdfunctie / functie		Rekening 2023	Begr.2024 na wijz.	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0	Algemeen bestuur	37.447	37.820	43.461	45.060	44.206	38.904
001	Bestuursorganen	3.628	4.213	4.192	5.284	4.189	4.411
002	Bestuursapparaat	31.520	31.276	36.762	37.269	37.510	31.986
003	Burgerzaken	970	918	980	980	980	980
020	Eigend. niet voor openb. dienst bestemd	1.329	1.413	1.527	1.527	1.527	1.527
1	Openbare orde en veiligheid	887	929	929	939	929	929
130	Rampenbestrijding	343	177	60	60	60	60
140	Overige beschermende maatregelen	544	752	869	879	869	869
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	18.131	9.645	6.666	5.163	8.479	8.634
210	Wegen, straten en pleinen	16.058	7.666	4.197	2.440	5.918	5.861
211	Verkeersmaatregelen te land	158	82	407	483	386	421
222	Verkeersmaatregelen te water	1.915	1.897	2.062	2.240	2.175	2.352
3	Economische zaken	5.795	6.048	6.577	7.103	7.057	6.649
300	Dienst economische zaken	3.674	4.014	4.995	5.435	5.435	4.977
310	Handel en industrie	154	-	200	200	200	200
341	Agrarische zaken, jacht en visserij	1.967	2.034	1.382	1.468	1.422	1.472
4	Onderwijs	13.844	3.042	3.488	3.538	3.538	3.588
400	Algemeen beheer onderwijs	794	987	1.212	1.262	1.262	1.312
480	Gemeenschap. uitg./inkomst onderwijs	12.391	1.322	1.617	1.617	1.617	1.617
482	Volwasseneneducatie	659	733	659	659	659	659
5	Cultuur en recreatie	8.909	6.950	7.878	8.338	8.188	7.741
510	Openbaar bibliotheekwerk	693	675	2.353	2.613	2.613	2.208
530	Sport	5.822	3.713	2.758	2.908	2.758	2.816
540	Kunst	1.903	2.135	2.080	2.080	2.080	2.080
541	Oudheidkunde / musea	251	252	174	174	174	174
560	Maatsch.leefbaarheid en openluchtrecre.	240	175	463	463	463	463
580	Overige cultuur en recreatie	-	-	50	100	100	-
6	Sociale voorziening/maatschapp.werk	21.206	10.076	10.518	10.510	10.510	10.501
600	Sociale voorzieningen maatsch.dienstv.	8.656	1.734	2.474	2.474	2.474	2.474
611	Werkgelegenheid	443	-	-	-	-	-
620	Maatschapp. Begeleiding en Advies	-	-	150	150	150	150
630	Sociaal-cultureel werk, jeugd/jong.werk	6.994	6.465	7.303	7.303	7.303	7.303
640	Bejaardenzorg	41	66	105	105	105	105
650	Kinderopvang	4.502	1.787	462	462	462	462
651	Dagopvang gehandicapten	570	24	24	16	16	7
7	Volksgezondheid	23.979	10.762	14.772	15.539	14.839	15.109
700	Algemeen beheer volksgezondheid	5.388	1.531	3.308	3.308	3.308	3.308
710	Preventieve/curatieve gezondheidszorg	628	129	238	238	238	238
720	Slachthuizen	283	451	382	437	437	407
721	Reiniging	4.219	3.477	3.477	3.477	3.477	3.477
722	Riolering en waterzuivering	4.858	900	2.400	3.000	2.400	2.700
723	Milieu en natuurbeheer	8.300	3.762	4.143	4.243	4.143	4.143
725	Overige openbare hygiëne	303	512	624	636	636	636
730	Overige volksgezondheid	-	-	200	200	200	200
8	Ruimtelijke ordening volkshuisvesting	6.230	2.194	2.680	1.822	1.747	1.747
810	Ruimtelijke ordening	-	-	375	75	-	-
822	Overige volkshuisvesting	6.230	2.194	2.305	1.747	1.747	1.747
9	Financiering/alg.dekkingsmiddelen	19.114	977	728	528	528	405
920	Belastingen	957	717	468	268	268	145
921	Algemene uitkeringen	12.096	-	-	-	-	-
922	Algemene uitgaven / inkomsten	6.061	260	260	260	260	260
992	Saldo gewone dienst	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN		155.542	88.443	97.697	98.540	100.021	94.207



BATEN bedragen x USD 1.000

BATEN - Hoofdfunctie / functie	Rekening 2023	Begr.2024 na wijz.	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0 Algemeen bestuur	8.623	4.632	6.643	7.056	5.587	5.678
001 Bestuursorganen	538	12	12	12	12	12
002 Bestuursapparaat	4.413	1.000	2.807	3.119	1.650	1.741
003 Burgerzaken	346	266	371	371	371	371
020 Eigend. niet voor openb. dienst bestemd	3.326	3.354	3.453	3.554	3.554	3.554
1 Openbare orde en veiligheid	1.019	117	-	-	-	-
130 Rampenbestrijding	337	117	-	-	-	-
140 Overige beschermende maatregelen	682	-	-	-	-	-
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	13.230	5.515	1.725	2.229	1.771	1.726
210 Wegen, straten en pleinen	12.108	3.860	538	1.042	539	539
211 Verkeersmaatregelen te land	139	96	126	126	126	126
222 Verkeersmaatregelen te water	983	1.559	1.061	1.061	1.106	1.061
3 Economische zaken	1.352	277	297	317	317	297
300 Dienst economische zaken	158	100	120	120	120	120
310 Handel en industrie	295	150	150	170	170	150
341 Overige agrarische zaken, jacht en visserij	899	27	27	27	27	27
4 Onderwijs	11.166	99	99	99	189	98
400 Algemeen beheer onderwijs	-	-	-	-	-	-
480 Gemeenschap. uitg./inkomst onderwijs	11.166	99	99	99	189	98
482 Volwasseneneducatie	-	-	-	-	-	-
5 Cultuur en recreatie	4.147	287	25	47	47	25
510 Openbaar bibliotheekwerk	383	-	-	-	-	-
530 Sport	3.420	286	24	46	46	24
540 Kunst	342	-	-	-	-	-
541 Oudheidkunde / musea	-	-	-	-	-	-
560 Maatsch.leefbaarheid en openluchtrecreatie	2	1	1	1	1	1
560 Maatsch.leefbaarheid en openluchtrecreatie	-	-	-	-	-	-
6 Sociale voorziening/maatschapp.werk	14.044	2.266	1.262	1.262	1.262	1.262
600 Sociale voorzieningen maatsch.dienstverl.	7.589	500	1.250	1.250	1.250	1.250
611 Werkgelegenheid	443	-	-	-	-	-
620 Maatschapp. Begeleiding en Advies	-	-	-	-	-	-
630 Sociaal-cultureel werk, jeugd&jong.werk	1.610	566	-	-	-	-
640 Bejaardenzorg	-	-	-	-	-	-
650 Kinderopvang	3.852	1.200	12	12	12	12
651 Dagopvang gehandicapten	550	-	-	-	-	-
7 Volksgezondheid	13.940	5.698	5.161	5.161	5.161	5.161
700 Algemeen beheer volksgezondheid	4.276	718	-	-	-	-
710 Preventieve/curatieve gezondheidszorg	518	-	-	-	-	-
720 Slachthuizen	225	180	180	180	180	180
721 Reiniging	2.130	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
722 Riolering en waterzuivering	1.338	-	-	-	-	-
723 Milieu en natuurbeheer	5.453	3.400	3.581	3.581	3.581	3.581
725 Overige openbare hygiëne	-	-	-	-	-	-
730 Overige volksgezondheid	-	-	-	-	-	-
8 Ruimtelijke ordening volkshuisvesting	4.393	1.137	451	451	451	451
810 Ruimtelijke ordening	-	-	-	-	-	-
822 Overige volkshuisvesting	4.393	1.137	451	451	451	451
9 Financiering/alg.dekkingsmiddelen	80.276	68.415	82.034	83.805	85.679	87.464
920 Belastingen	25.742	24.367	27.167	27.613	28.016	28.016
921 Algemene uitkeringen	53.230	43.986	54.818	56.143	57.614	59.399
922 Algemene uitgaven / inkomsten	1.304	62	49	49	49	49
992 Saldo gewone dienst	-	-	-	-	-	-
TOTAAL BATEN	152.190	88.443	97.697	100.427	100.464	102.162

1.2 Verzamel en consolidatiestaat

bedragen x USD 1.000

Functie	LASTEN								TOTAAL LASTEN
	00 Niet in te delen	10 Salaris	30 Pers.van derden	31 Energie	34 Overige goederen	42 Inkomens overdr.	60 - Reserve	61 Kapitaal- lasten	
001 Bestuursorganen	-	1.102	295	30	2.704	-	-	61	4.192
002 Bestuursapparaat	-	16.797	1.249	1.720	15.985	-	-	1.011	36.762
003 Burgerzaken	-	729	-	-	251	-	-	-	980
020 Eigendommen niet openbare dienst	-	1.271	105	-	151	-	-	-	1.527
130 Rampenbestrijding	-	-	-	-	60	-	-	-	60
140 Beschermende maatregelen	-	626	-	-	230	-	-	13	869
210 Wegen, straten pleinen	-	383	75	-	1.966	-	-	1.773	4.197
211 Verkeersmaatregelen te land	-	249	-	-	138	-	-	20	407
222 Verkeersmaatregelen te water	-	795	50	40	953	-	-	224	2.062
300 Economische zaken	-	1.127	409	-	1.323	2.136	-	-	4.995
310 Handel en industrie	-	-	100	-	100	-	-	-	200
341 Agrarische zaken, jacht, visserij	-	458	120	-	196	560	-	48	1.382
400 Algemeen beheer Onderwijs	-	884	-	-	63	261	-	4	1.212
480 Gem. uitgaven /inkomsten onderwijs	-	-	-	-	433	736	-	448	1.617
482 Volwassenen educatie	-	-	-	-	-	659	-	-	659
510 Openbaar bibliotheekwerk	-	423	-	-	1.930	-	-	-	2.353
530 Sport	-	769	-	-	557	993	-	439	2.758
540 Kunst	-	334	-	-	136	1.550	-	60	2.080
541 Oudheidkunde/musea	-	-	-	-	2	172	-	-	174
560 Maatsch. leefbaarheid/recreatie	-	-	-	-	100	350	-	13	463
580 Overige cultuur en recreatie	-	-	-	-	50	-	-	-	50
600 Algemeen beheer	-	587	-	-	1.125	762	-	-	2.474
620 Maatschapp. Begeleiding en Advies	-	-	-	-	150	-	-	-	150
630 Sociaal cultureel werk/jeugd/jongerenwv	-	-	-	-	-	7.303	-	-	7.303
640 Bejaardenzorg	-	-	-	-	1	104	-	-	105
650 Kinderopvang	-	-	-	-	34	416	-	12	462
651 Dagopvang gehandicapten	-	-	-	-	24	-	-	-	24
700 Algemeen Volksgezondheid	-	1.741	24	-	1.543	-	-	-	3.308
710 Preventieve en curatieve gezondheidszo	-	-	-	-	230	8	-	-	238
720 Slachthuizen	-	312	25	-	45	-	-	-	382
721 Reiniging	-	-	-	-	1.400	2.077	-	-	3.477
722 Riolering en waterzuivering	-	-	-	-	2.400	-	-	-	2.400
723 Milieu en natuurbeheer	-	-	75	-	3.823	64	-	181	4.143
725 Openbare hygiene	-	581	-	-	43	-	-	-	624
730 Overige volksgezondheid	-	-	-	-	200	-	-	-	200
810 Ruimtelijke ordening	-	-	-	-	375	-	-	-	375
822 Volkshuisvesting	-	-	15	-	2.269	-	-	21	2.305
920 Belastingen	-	-	-	-	418	-	-	50	468
921 Algemene uitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
922 Algemene uitgaven en inkomsten	250	-	-	-	10	-	-	-	260
992 Algemene uitgaven en inkomsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL	250	29.168	2.542	1.790	41.418	18.151	-	4.378	97.697