

**Financiële Rapportage Eilandgebied Curaçao
over de maand november 2008**

Inhoudsopgave	Blz.
1.	1
Inleiding	1
2.	
Toelichting	2
a. Samenvatting op hoofdlijnen	2
b. Ontvangsten	3
c. Uitgaven	6
d. Amortization	8

Bijlagen:

1. Gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven over de periode januari tot en met december 2008.
2. Ontvangsten en uitgaven van het Eilandgebied Curaçao over de maand november 2008.
3. Overzicht van de schuldpositie per 30 november 2008.

Financiële Rapportage Eilandgebied Curaçao over de periode november 2008

1. Inleiding

Met deze financiële rapportage verschaft het Eilandgebied Curaçao inzicht in zijn werkelijke verloop van de ontvangsten en uitgaven. Deze werkelijke uitgaven en ontvangsten zijn gebaseerd op het kasbasisprincipe en zijn in deze rapportage afgezet tegen de begrote bedragen op verplichtingenbasis. Hoewel de realisatiecijfers op verplichtingenbasis meer inzicht zouden geven in de begrotingsuitputting worden de realisatiecijfers op kasbasis gerapporteerd sinds de tijd van de monitoring ten behoeve van het IMF.

Uitgangspunten:

Bij het opstellen van de rapportage zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Slechts die transacties worden opgenomen die daadwerkelijk tot ontvangsten en uitgaven hebben geleid. Interne betalingsopdrachten en interne inningsopdrachten, die niet tot daadwerkelijke kasontvangsten en/of -uitgaven hebben geleid, zijn niet in de rapportage opgenomen. Tevens zijn alle transacties opgenomen betreffende de afwikkeling van vorderingen en schulden die niet tot een mutatie in de liquide middelen hebben geleid, de z.g. verrekeningen. Ontvangsten in het jaar 2008 die betrekking hebben op opbrengsten van het jaar 2007 en voorgaande jaren zijn als ontvangsten van het jaar 2008 verantwoord.
- Uitgaven die in 2008 hebben plaatsgevonden maar betrekking hebben op verplichtingen van 2007 en/of voorgaande jaren zijn als uitgaven 2008 verantwoord.
- De verantwoorde exploitatiesaldi van de bedrijven zijn gebaseerd op de werkelijke mutaties in de geldbeweging bij de respectievelijke bedrijven, de betalingen in rekening-courant bij de Eilandsontvanger en de betalingen gedaan bij de Girobank N.V.
- (Her)financieringen ter dekking van de liquiditeitstekorten worden in dit rapport onder het hoofdstuk “Amortization” opgenomen. De invloed van deze (her)financieringen valt dan ook buiten de “Operational balance”.
- Met de SOAB is weliswaar afgesproken dat ieder kwartaal (maart, juni, september, december) een overzicht van de bruto schuld positie in de rapportage wordt opgenomen echter wordt dit voorsnog iedere maand gerapporteerd. Dit betekent dat de schulden aan de diverse instellingen, voor zover deze uit de financiële administratie blijken, worden opgenomen. Met eventuele verrekeningen met de instellingen, doordat bijvoorbeeld het Eilandgebied Curaçao tevens een vordering heeft op de betreffende instelling, is geen rekening gehouden.
- In deze rapportage wordt als toetsingsnorm voor de uitgaven en ontvangsten de begroting van het Eilandgebied Curaçao van het betreffende jaar gehanteerd. Deze begroting is opgesteld op verplichtingenbasis. De over- en onderschrijdingen van de begroting kunnen dan ook verschillen vertonen die veroorzaakt worden door de toepassing van de twee verschillende stelsels (kasstelsel en baten- en lastenstelsel).

2. Toelichting op de ontvangsten en uitgaven op kas-basis tot en met november 2008

a. Samenvatting op hoofdlijnen

In de onderstaande tabel wordt een overzicht verstrekt van de begrote versus de werkelijke cijfers over de maand november 2008. Voor wat betreft de begrote cijfers is rekening gehouden met enkele wijzigingen, die zijn aangebracht in de ontvangsten en uitgaven conform de 1^{ste} suppletoire begrotingswijziging 2008 die eind mei 2008 door het Eilandsraad is goedgekeurd (zie hiervoor bijlagen I-1 en I-2)

Voor een nadere specificatie van deze bedragen wordt verwezen naar bijlage 2.

(Bedragen x NAF. 1 mln.)

	Begroot november	werkelijk november	Begroot-werkelijk	In %	Begroot t/m november	Werkelijk t/m november	Begroot-werkelijk	In %
ontvangsten	71,8	66,9	4,9	6,9 %	878,0	868,3	9,7	1,1 %
Uitgaven	84,9	87,6	-2,7	-3,1 %	1001,9	956,3	45,6	4,6%
Saldo	-13,1	-20,7	7,6		-123,9	-88,0	-35,9	

Ontvangstenkant

Over de maand november 2008 zijn de ontvangsten NAF. 4,9 mln. lager uitgevallen dan geraamd. Deze onderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door aan de ene kant minder ontvangsten op de posten:

- winstbelasting NAF. 1,2 mln.;
- inkomstenbelasting NAF. 2,7 mln.;
- "taxes on property" NAF 0,3 mln. (o.a. "land tax" NAF 0,3 mln.);
- "taxes on goods and services" NAF. 1,6 mln. (o.a. "motor vehicle taxes" NAF. 0,7 mln "licenses" NAF. 0,8 mln., en op de post "hotel room tax Naf 0,02 mln.);
- "non tax revenues" NAF. 0,6 mln.(o.a. op de post "fees charges and sales" NAF. 0,6 mln.) en
- "grants" NAF. 0,2 mln.

Aan de andere kant zijn er meer ontvangsten op de post:

- loonbelasting NAF. 1,8 mln.

Uitgavenkant

De uitgaven zijn ten opzichte van de ramingen over de maand november 2008 NAF. 2,7 mln. hoger uitgevallen.

De oorzaak hiervan moet hoofdzakelijk gezocht worden bij de posten:

- "wages & salaries" NAF. 1,2 mln.;
- "pension premiums" NAF 6,4 mln.;
- "subsidies" NAF. 0,2 mln. en
- "transfer" NAF. 0,2 mln. (o.a. "transfer to non-profit institution" is NAF. 2,0 mln, op de posten "transfer to other levels of govt." NAF. 1,8 mln.en "transfer to households" NAF 0,02 mln. is minder betaald dan geraamd).

Aan de andere kant is er in de maand november minder uitgegeven op de posten.

- “goods & services” NAf. 0,9 mln.;
- “interest payments NAf 2,7 mln. (o.a. interest others NAf 2,4 mln. en minder op de post “interest foreign” NAf 0,3 mln.)
- “capital expenditures” NAf. 1,7 mln.

Begroot in maand november 2008 was een tekort van NAf. 13,1 mln. De werkelijke cijfers vertonen een tekort van **NAf. 20,7 mln.**, NAf. 7,6 mln. meer dan begroot.

Tot en met de maand november 2008 werd een tekort verwacht van NAf. 123,9 mln. Er is een gerealiseerd tekort, van **NAf. 88,0 mln.** NAf. 35,9 mln minder dan begroot.

b. Ontvangsten

Algemeen

De totale ontvangsten over de maand november 2008 bedraagt NAf. 66,9 mln. Uitgaande van een budget van NAf. 71,8 mln. betekent dit dat de ontvangsten per saldo NAf. 4,9 mln. lager zijn geweest ten opzichte van de begroting.

Voor het boekjaar 2008 is NAf. 1.049,4 mln. aan ontvangsten begroot. Dit is de herziene begroting na de 1^{ste} suppletoire begrotingswijzing goedgekeurd door de Eilandsraad per eind mei 2008.

Hieronder volgt een analyse van de verschillen tussen de begrote en werkelijke ontvangsten.

“Taxes on income and profits”:

Winstbelasting

In de maand november is NAf. 14,8 mln. aan winstbelasting ontvangen, begroot was NAf. 16,0 mln. Per saldo een onderschrijding van NAf 1,2 mln.

Totaal op de post winstbelasting is er tot en met de maand november NAf. 6,9 mln. meer ontvangen dan begroot.

Dit is veroorzaakt door de hogere economische bedrijvigheid op het eiland en de controle van the Belasting Accountant Bureau (BAB) op de naleving van de betalingen van winstbelasting door de verschillende bedrijven.

Loonbelasting

In de maand november is NAf. 34,5 mln. aan loonbelasting ontvangen, terwijl begroot was NAf. 32,7 mln. Dit is een overschrijding van NAf. 1,8 mln.

Totaal op de post loonbelasting is er tot en met de maand november NAf. 3,1 mln. meer ontvangen dan begroot. De verdeling maanbudgetten voor de maanden november t/m december 2008 zijn aangepast naar de huidige situatie. Verder is deze overschrijding te wijten aan de controle werkzaamheden van de BAB op de naleving van de betaling loonbelasting.

Inkomstenbelasting

In de maand november is per saldo NAf. 1,7 mln. inkomstenbelasting betaald als teruggaven Inkomstenbelasting (IB), begroot was NAf. 1,0 mln. aan ontvangsten inkomstenbelasting. Dit levert een onderschrijding van NAf. 2,7 mln.

Totaal op de post “inkomstenbelasting” is er tot en met de maand november NAf. 6,2 mln. minder ontvangen dan begroot.

Dit wordt veroorzaakt door een onderschatting van de te plegen teruggaven IB door de Eilandsontvanger voor het jaar 2008. Er zijn meer mensen die aangiften doen van hun inkomsten belasting over de afgelopen drie jaren waarvan een deel hiervan restitutie krijgen.

“Taxes on property”

In de maand november is per saldo NAf. 1,7 mln. grondbelasting & gebruiksbelasting ontvangen, begroot was NAf. 2,1 mln. Hierdoor ontstaat een onderschrijding van NAf. 0,4 mln.

Totaal is op de post “**Taxes on property**” tot en met de maand november NAf. 1,9 mln. minder ontvangen dan begroot.

De oorzaak hiervan is dat de aanslagen grondbelasting van de jaren 2007 en 2008 in het jaar 2008 door de Inspectie der belasting zijn geheven. En de meeste mensen zijn een betalingregeling aangegaan om aan deze verplichtingen te voldoen.

“Taxes on goods & services”:

"Motor vehicle taxes"

In de maand november is NAf. 0,3 mln. aan motorrijtuigenbelasting ontvangen. Geraamd was een bedrag van NAf. 1,0 mln. Dit is een onderschrijding van NAf. 0,7 mln.

Totaal op de post “motor vehicle taxes” is er tot en met de maand november NAf. 5,9 mln. meer ontvangen dan begroot.

Er is een stijging waar te nemen in het aantal weggebruikers en de betaling van Motorrijtuigen belasting kent zijn pieken in de maanden januari en juli.

"Licenses"

In de maand november is NAf. 0,4 mln. aan “licences” ontvangen, begroot was NAf. 1,3 mln. Een onderschrijding van NAf. 0,9 mln.

Op de post Speelvergunningrecht Hazardspelen is NAf. 0,2 mln begroot per maand. Op de post Speelvergunningrecht Hazardspelen is er niets verantwoord. Begroot is er voor afvalstoffenbelasting over de maand november NAf. 0,8 mln. Hierop is NAf. 0,2 mln. ontvangen.

Totaal op de post “licences” is er tot en met de maand november NAf. 7,8 mln. minder ontvangen dan begroot.

Gaming Control Board heeft in de maand oktober totaal NAf 3,0 mln betaald. Het betreft afdrachten van nog openstaande bedragen van het jaar 2006 en het jaar 2007.

Aqualectra N.V. verrekent de door haar voor het Eilandgebied Curaçao geïnde afvalstoffenbelasting met openstaande rekeningen voor water en elektriciteit. Doordat er nog steeds geen duidelijke inzicht bestaat in de exacte verrekeringen kunnen de ontvangsten afvalstoffen belasting (onderdeel van de post “ Licences “) administratief nog niet worden verwerkt.

Totaal op de post “taxes on goods and services” is er tot en met de maand november NAf. **1,7 mln.** minder ontvangen dan begroot.

“Non tax revenues”:

“Enterprise and property income”

In de maand november is er slechts NAf. 27.354,00 aan “Entr. and property income” ontvangen, terwijl er niets begroot was voor deze post.

Totaal op de post “enterprise and property income” is er tot en met de maand november NAf. 0,5 mln. minder ontvangen dan begroot

“Fees charges and sales”

In de maand november is NAf. 2,1 mln. aan “fees charges and sales” ontvangen, begroot was NAf. 2,7 mln. Dit is een onderschrijding van NAf. 0,6 mln.

Door de inhaalwerkzaamheden in de heffing erfpacht is in de maand november meer ontvangen voor de post erfpachtrecht NAf. 1,4 mln dan begroot NAf 1,0 mln.

Totaal op de post “fees charges & sales” is er tot en met de maand november NAf. 9,2 mln. minder ontvangen dan begroot.

De ontvangsten erfpacht blijven nog achter de verwachte begroting. Intussen begint de inhaalactie die dit jaar gestart is haar effect te hebben. De diensten Dienst Arbeidszaken, Dienst Ruimtelijke Ordening & Volkshuisvesting Burgerlijke Stand Bevolkingsregister & Verkiezingen en Dienst Werk & Inkomen lopen achter voor wat betreft de administratieve verwerking van hun opbrengsten.

“Other non –tax revenues”

In de maand november is NAf. 0,2 aan “other non- tax revenues” ontvangen, begroot was NAf. 0,2 mln.

Totaal op de post “other non-tax revenues” is er tot en met de maand november NAf. 0,6 mln. meer ontvangen dan begroot.

Totaal op de post “non-tax revenues” is er tot en met de maand november NAf. **9,1 mln.** minder ontvangen dan begroot.

Capital revenues:

“Fees, charges and sales”

In de maand november is er niets ontvangen, terwijl er ook niets begroot was op deze post.

“Repayment outstanding loan”

In de maand november is er niets ontvangen, terwijl er ook niets begroot was op deze post.

Totaal op de post **“capital revenues”** is er tot en met de maand november NAf. 5,8 mln. meer ontvangen dan begroot. Dit was i.v.m. de ontvangsten betreffende de aflossing van een deel van de vordering Rif Resort Hotel N.V. in de maanden maart en april van dit jaar.

“Herverdeling belastingopbrengsten (Grants)”

In de maand november 2008 is NAf. 14,2 mln. van de afdrachten door het Land ontvangen. Begroot was NAf. 14,4 mln. Een onderschrijving van NAf. 0,2 mln. In de maand oktober is er een nieuwe prognose gestuurd door het Land waardoor deze ontvangsten zijn aangepast.

Er is nog een gedeelte van het restant van nog te ontvangen meer ontvangsten van “Grants” van het Land pending.

Totaal op de post “grants” is er tot en met de maand november NAf. 6,8 mln. minder ontvangen dan begroot. Intussen zijn de Staten van de Nederlandse Antillen in oktober akkoord gegaan met een begrotingswijziging zoals dit door de Minister van Financiën was voorgesteld. In deze suppletore is rekening gehouden met een hogere afdracht van “Grants” aan het Eilandgebied Curaçao vanwege hogere opbrengsten Omzet Belasting (OB) en invoerrechten.

c. Uitgaven

Algemeen

In de maand november is er totaal begroot aan uitgaven NAf. 84,9 mln. De werkelijke uitgaven waren NAf. 87,7 mln. Per saldo een overschrijding van NAf. 2,2 mln.

Voor het boekjaar 2008 is NAf. 1098,3 mln. aan uitgaven begroot.

Dit is de herziene begroting na de 1^{ste} suppletoire begrotingswijzing goedgekeurd door de Eilandsraad per eind mei 2008.

De ontwikkelingen in de begrote en betaalde bedragen met betrekking tot de belangrijkste uitgavenposten kunnen als volgt worden toegelicht:

“Wages & salaries”

De totale salariskosten bedroeg in de maand november 2008 NAf. 23,1 mln. ten opzichte van de begroting ad NAf. 21,9 mln. Er is NAf. 1,2 mln. meer uitgegeven dan begroot.

Onderstaand wordt een overzicht verstrekt van de werkelijke kosten versus de begrote bedragen over de maand november 2008: (bedragen x NAf. 1 mln.)

nov/08

	Begroot	Werk	Begroot-Werk
Bezoldiging	10,3	10,9	0,6
Lonen en verg lonen	0,1	0,1	0,0
Med en verg med behand	1,8	1,7	-0,1
Verg. bezold. En soc. Lasten	8,2	8,3	0,1
Toesl AOV/AWW en verg	0,9	1,1	0,2
	0	0	0
vakantieuik en verg	0	0,1	0,1
Overig	0,7	0,9	0,2
Totaal	21,9	23,1	1,2

In de maand november is er op de post bezoldiging na afdrachten van werknemerspremies en loonbelastingen een overschrijding te constateren van NAf. 0,6 mln. In de maand november is op de post medische vergoeding een onderschrijding te constateren van NAf. 0,1 mln. ten opzichte van de raming. Eénmaal per jaar wordt er op verplichtingenbasis een mutatie gemaakt voor de functionele boeking van de ziektekosten. Op de post vergoeding bezoldiging en sociale lasten is er een overschrijding van NAf. 0,1 mln.

Onderstaand wordt een overzicht verstrekt van de werkelijke kosten versus de begrote bedragen over de maanden januari tot en met november 2008: (bedragen x NAf. 1 mln.)

t/m nov 08	Begroot	Werk	Begroot-Werk
Bezoldiging	113,1	107,3	-5,8
Lonen en verg lonen	1,3	1,3	-0,0
Med en verg med behand	19,4	16,1	-3,3
veg bezold en soc lasten	90,1	90,5	0,4
Toesl AOV/AWW en verg	10,1	11,8	1,7
Wachtgeld	0	0	0
vakantiewerk en verg	12,4	12,2	-0,2
Overig	7,8	9,4	1,6
Totaal	254,3	248,7	-5,6

Totaal op de post “ wages & salaries” is er tot en met de maand november NAf. 5,6 mln. minder betaald dan begroot. Deze onderschrijding komt doordat de loontreden van het jaar 2008 voor de diverse diensten zijn nog niet betaald en deze in de maand december zijn uitbetaald. Verder wordt de onderschrijding veroorzaakt door het niet volledig invullen van diverse vacatures bij het Eilandgebied Curacao.

“Pension premiums”

In de maand november 2008 is NAf. 6,5 mln. begroot voor uitgaven pensioenpremies. De werkelijke uitgaven bedragen NAf 13,0 mln., een overschrijding dus van NAf. 6,5 mln. Veroorzaakt door het betalen van een extra tranche aan pensioenspremies.

Totaal op de post “ pension premiums” is er tot en met de maand november NAf. 3,3 mln. meer uitgegeven dan begroot.

“Goods and services”

In de maand november is NAF. 27,4 mln. aan “Goods & Services” betaald. Begroot was NAF. 28,3 mln. Dit is een onderschrijving van NAF. 0,9 mln.

Te verklaren door de volgende nadere specificaties:

	Begroot november	Realisatie november	Begroot - Realisatie
Hired Personnel	365.873,00	352.147,88	13.725,12-
Other Personnel Expenses	838.372,00	892.031,10	53.659,10
Maintenance Expenses	192.806,00	149.627,16	43.178,84-
Housing Expenses	1.670.369,00	1.060.333,99	610.035,01-
Office Expenses	1.260.993,00	1.188.593,99	72.399,01-
Transportation Expenses	510.466,00	1.024.335,00	513.869,00
Purchases Materials	161.316,00	525.035,85	363.719,85
Consultants and Advisory Exp.	874.292,00	512.461,47	361.830,53-
Other Education, Sports etc.	375.879,00	246.107,20	129.771,80-
Other medical Expenses	29.538,00	29.125,50	412,50-
Public Relations and Informat.	204.656,00	93.914,17	110.741,83-
Sewerage and Water-drainage	539.165,00	739.953,03	200.788,03
Other Expenses	2.116.272,00	356.590,28	1.759.681,72-
Medical Expenses	11.811.000,00	12.914.118,79	1.103.118,79
Social Expenses	3.767.850,00	3.639.238,32	128.611,68-
Compensations Educational Inst	1.476.188,00	1.411.227,66	64.960,34-
Transfers Public Services	2.201.111,00	2.294.777,93	93.666,93

Algemene Dienst Eilandgebied	28.396.146,00	27.429.619,32	966.526,68-

Op de meerderheid van de posten zijn er onderschrijvingen te constateren.

De drie posten met de hoogste onderschrijvingen zijn:

- “Other expenses” NAF 1,8 mln. ;
- “consultant & Advisory expenses” NAF. 0,4 mln en
- “Housing expenses” NAF. 0,6 mln.

Aan de andere kant zijn er alleen op zes posten overschrijvingen te constateren waarvan we er drie noemen namelijk op de posten:

- “Medical expenses” NAF. 1,1 mln. ;
- “Transportation expenses” Naf 0,5 mln. en
- “Purchase materials” NAF. 0,5 mln.

Good & services t/m maand november 2008

Totaal op de post “taxes on goods & services” is er tot en met de maand november NAf. 18,9 mln. minder betaald dan begroot.

	Begroot t/m november	Realisatie t/m november	Begroot - Realisatie
Hired Personnel	4.024.602,00	3.659.506,00	365.096,00-
Other Personnel Expenses	9.222.092,00	7.255.215,00	1.966.877,00-
Maintenance Expenses	2.120.884,00	2.153.761,00	32.877,00
Housing Expenses	18.374.056,00	11.327.434,00	7.046.622,00-
Office Expenses	13.870.919,00	11.311.552,00	2.559.367,00-
Transportation Expenses	5.615.119,00	9.261.209,00	3.646.090,00
Purchases Materials	1.774.482,00	2.324.149,00	549.667,00
Consultants and Advisory Exp.	9.617.222,00	5.092.935,00	4.524.287,00-
Other Education, Sports etc.	4.134.648,00	1.285.786,00	2.848.862,00-
Other medical Expenses	324.916,00	344.662,00	19.746,00
Public Relations and Informat.	2.251.210,00	1.094.386,00	1.156.824,00-
Sewerage and Water-drainage	5.930.819,00	7.082.307,00	1.151.488,00
Other Expenses	23.278.949,00	3.806.320,00	19.472.629,00-
Medical Expenses	129.921.000,00	151.078.641,00	21.157.641,00
Social Expenses	41.446.343,00	37.887.875,00	3.558.468,00-
Compensations Educational			
Inst	16.238.067,00	13.233.276,00	3.004.791,00-
Transfers Public Services	24.212.223,00	25.206.915,00	994.692,00

Algemene Dienst Eilandgebied	312.357.551,00	293.405.929,00	18.951.622,00-

De drie posten met de hoogste onderschrijdingen op basis van de realisatie tot en met november zijn:

- “Other expenses” NAf. 19,5 mln.;
- “Housing expenses” NAf. 7,0 mln en
- “Consultants and advisory exp.” NAf. 4,5 mln.

Aan de andere kant zijn er ook overschrijdingen te constateren over de periode t/m november 2008: De kosten van transport (Transportation expenses ad NAf 3,7 mln.) worden overschreden door een hoger benzineverbruik als gevolg van de gestegen kosten van energie, en het schoolkinderen transport. De overschrijding op de post “medical expenses” ad NAf 21,2 mln. over deze 11 maanden baart zorgen en wordt nu nader onderzocht hoe hier corrigerend tegen kan worden opgetreden. Intussen is er in een 2^{de} suppletoire begrotingswijziging 2008 rekening gehouden met deze meerkosten.

“Subsidies”

In de maand november is er NAf. 3,7 mln. betaald aan subsidies, begroot was NAf. 3,5 mln.

Een overschrijding van NAf. 0,3 mln.

Deze overschrijding is te vinden op de post Bijdrage/subsidie overheidsbedrijven, het betreft betaling subsidies FKP voor sociaal zwakkeren.

Totaal op de post “ subsidies” is er tot en met de maand november NAf. 3,7 mln. meer betaald dan begroot.

De twee posten die deze overschrijding veroorzaken zijn de Bijdrage /subsidie autobusdienst. In juli 2008 heeft ABC-NV een bijdrage ontvangen ad NAf. 1,7 mln.

Een ander post betreft de Subsidie Curacao Toerisme Bureau. In januari zijn er nog voorschotten betaald van de maand december 2007 en is de maandelijkse subsidie bijdrage verhoogd in 2008 t.o.v. het jaar 2007. Begroot is voor deze post het hele jaar 2008 NAf 25,0 mln. t/m november 2008 is er al 25,6 mln. betaald. Er is overleg gaande om dat wat teveel is betaald te verhalen op CTB.

“Transfers”

In de maand november is op de totale post “Transfers” NAf. 13,3 mln. als uitgaven verantwoord, terwijl er NAf. 13,0 mln. begroot was.

Dit levert een overschrijding van NAf 0,3 mln. die zich voornamelijk uit op de post “transfers to non-profit institutions” waar er sprake is van een overschrijding van NAf. 2,0 mln .

Aan het wegefonds is NAf 3,0 mln betaald, het betreft inhaal van een deel van betalingsachterstand. Tot en met de maand november is NAf 24,0 mln. betaald er is voor het hele jaar 2008 NAf. 31,2 mln. begroot voor deze post..

Op de post “Transfer to household” is er een onderschrijding ad NAf. 0,02 mln. te zien.

Op de post “transfer to other levels of govt.” die een onderschrijding laat zien van NAf 1,8 mln.

Totaal is op de post “ transfers” tot en met de maand november NAf. 5,7 mln. minder betaald dan begroot.

“Interest payments”

In de maand november is er NAf. 6,5 mln. betaald aan interest, begroot is NAf. 9,3 mln.

Dit levert een onderschrijding op van NAf. 2,8 mln..

Totaal op de post “ interest payments ” is er tot en met de maand november NAf. 5,3 mln. minder betaald dan begroot.

Er is volgens de oorspronkelijk vastgestelde begroting een post opgenomen voor renteovername door Nederland i.v.m. schuldsanering ad NAf 103 mln. op jaarbasis. In de eerste suppletoire 2008 is deze post uit de begroting gehaald, omdat de schuldsanering is uitgesteld en dus geen positief effect meer zal hebben in 2008. Voor de maanden april en mei 2008 waren de in de begroting opgenomen bedragen wat afwijkend daar men rekening had gehouden met deze renteovername.

“Capital expenditures”

Op de post “capital expenditures” is er over de maand november een onderschrijding te constateren van NAf. 1,7 mln.

Totaal op de post “capital expenditures” was er tot en met de maand november NAf. 16,9 mln. minder betaald dan begroot.

Er wordt minder geïnvesteerd door een trage op gang komen van de plannings bij de diverse diensten.

d. "Amortization"

In november heeft het EGC totaal NAf. 12,7 mln. op de geld- en kapitaalmarkt moeten aflossen.

Door het EGC is in november NAf. 24,0 mln. aan schatkistpromessen opgenomen.

Per saldo is er NAf. 11,3 mln. aan schatkistpromessen opgenomen.

Per saldo is er geen opname van obligaties geweest in de maand november. En er is ook niets afgelost aan obligaties.

Op de rekening "foreign amortization" is er niets opgenomen en er is NAf. 1,6 mln. afgelost.

Het tekort over de maand november 2008 bedraagt **NAf. -21,1** mln. (balance inclusief "amortization") deze bestaat uit een operational balance ad NAf. -20,7 mln. en een amortization ad NAf. -0,4 mln.

Tot en met de maand november heeft het EGC totaal NAf. 154,2 mln. op de geld- en kapitaalmarkt moeten aflossen.

Door het EGC is tot en met november NAf. 201,6 mln. aan schatkistpromessen opgenomen.

Er is NAf. 89,9 mln. aan obligaties opgenomen en NAf 73,1 mln afgelost.

Per saldo was er een opname van NAf. 47,4 mln. van schatkistpromessen en een opname van NAf. 16,8 mln. aan obligaties.

Op de rekening "foreign amortization" is er niets opgenomen en er is NAf.17,1 mln. afgelost.

Het tekort tot en met de maand november 2008 bedraagt **NAf. -68,2** mln. (balance inclusief "amortization") deze bestaat uit een operational balance ad NAf. -88,0 mln. en een amortization ad NAf. 19,8 mln.