



**College financieel toezicht  
Bonaire, Sint Eustatius en  
Saba**

Aan  
De voorzitter van het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius

Adres kantoor Curaçao  
De Rouvilleweg 39  
Willemstad, Curaçao  
Telefoon (+5999) 4619081  
Telefax (+5999) 4619088

Adres kantoor Sint Maarten  
Convent Building 26  
Frontstreet, P.O. Box 686  
Philipsburg, Sint Maarten  
Telefoon (+1721) 5430331  
Telefax (+1721) 5430379

Contactpersoon  
Vera van der Molen  
Datum  
11 november 2013  
Ons kenmerk  
Cft 201300427  
Pagina  
1/3

Telefoonnummer  
+5999 461 9081  
E-mail  
info@cft.an  
Uw kenmerk

Bijlagen

-

E-mail [info@cft.an](mailto:info@cft.an)  
Internet [www.cft.an](http://www.cft.an)

Onderwerp  
Advies tweede begrotingswijziging 2013 Sint Eustatius

Geachte heer Berkel,

Op 8 november 2013 heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw Bestuurscollege de tweede begrotingswijziging (BW) over 2013 ontvangen. Deze BW behandelt de wijzigingen die voortkomen uit de tweede en derde uitvoeringsrapportage (UR) over 2013 en de jaarrekening 2012. Het is daarom een BW met een significante impact op het te verwachten resultaat op de gewone dienst over 2013. De BW is correct en volledig door Sint Eustatius aangeleverd, waardoor het Cft tot beoordeling kan overgaan.

### **Advies**

Middels deze brief geeft het Cft een positief advies over de voorgestelde begrotingswijzigingen. Sint Eustatius heeft naar de mening van het Cft de wijzigingen die volgen uit de tweede en derde UR en het resultaat van de jaarrekening 2012 op een juiste wijze verwerkt, waaruit onder meer een behoedzame wijze van begroten blijkt.

### **Conclusies**

- Door deze BW wordt de lastenkant van de begroting verlaagd met circa USD 1,8 mln. De batenkant wordt verlaagd met circa USD 2,3 mln. De nieuwe begrotingsstand komt hiermee op USD 16.211.801 aan de batenkant en USD 16.011.800 aan de lastenkant.
- Het verwachte begrotingsoverschot neemt af en komt in plaats van USD 0,7 mln uit op USD 0,2 mln (dit bedrag wordt gebruikt ter aflossing van een renteloze lening). De reden hiervoor is dat het niet langer noodzakelijk is USD 0,5 mln als overschot te presenteren om exploitatietekorten uit het verleden te dekken.

- Tevens wordt een deel van het overschot 2012 aangewend; het resterende deel zal, na goedkeuring door de Eilandsraad, verwerkt worden in een bestemmingsreserve.

### **Wijzigingen batenkant**

De verlaging van de baten worden voornamelijk veroorzaakt door het bijstellen van de functie Zeehavens (USD -285.000), Agrarische Zaken (USD - 120.000) en de Algemene Uitkering en Algemene Uitgaven (ruim USD -1,6 mln).

De afname op de te verwachte baten voor de functie Zeehavens komt voort uit een te hoge verwachting van opbrengsten van de Waterman en een dalend aantal schepen die zich melden bij Nustar. Als dit laatste een trend is van structurele aard dient dit ook te worden meegenomen in het begrotingsjaar 2014 en verder.

De afname van de te verwachte baten voor de functie Agrarische Zaken is gebaseerd op de realisatie aan baten over de eerste drie kwartalen over 2013 (circa USD 70.000). Als dit geëxtrapoleerd wordt, blijkt de in de begroting opgenomen baat van USD 205.000 onrealistisch, zodat dit bedrag is verlaagd.

De afname op de te verwachte baten voor de functie Algemene Uitkering is een saldo van het opnemen van gelden voor onder andere het project 'versterking kinderopvang' van USD 0,3 mln (bijzondere uitkering), maar ook het uit de begroting halen van de verwachte bijzondere uitkering voor Groen en Natuur (USD -2,2 mln). Tevens is de indexering van de Vrije Uitkering van circa USD 0,5 mln verwerkt en is er een bedrag van USD 163.000 verwerkt vanwege de bijdrage aan de ontwikkelplannen.

Verder volgt uit de BW dat middelen voor personeelslasten, die eerder waren gereserveerd in afwachting van de afronding van de nieuwe organisatiestructuur, middels deze BW nu worden ingezet op de desbetreffende functies voor personeelslasten.

### **Wijzigingen lasten**

De verlaging van de lasten is het saldo van meerdere verlagingen en enkele verhogingen van lasten.

De verlaging wordt voornamelijk veroorzaakt door het uit de begroting halen van de bijzondere uitkering voor Groen en Natuur. Daarnaast wordt USD 0,2 mln afgeboekt op Groot onderhoud op onderwijshuisvesting, omdat dit al verwerkt is in het Masterplan Onderwijshuisvesting waar het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een renteloze lening voor heeft verstrekt.

Op verschillende functies worden lasten ook verhoogd als gevolg van het wegvallen van het verplichte overschot voor het aanzuiveren van het exploitatietekort over 2011 en de middelen die voortkomen uit het overschot uit 2012 (middels het vaststellen van de jaarrekening 2012).

Kenmerk  
Cft 201300427  
Blad  
3/3

### **Gevolgen jaarrekening**

Op 30 september jl. is de jaarrekening over 2012 vastgesteld door de Eilandsraad. Deze jaarrekening kent een overschot van USD 0,8 mln. Het voorstel van Sint Eustatius is om dit gedeeltelijk in te zetten op de lastenzijde van de begroting 2013 en een ander deel voor het opbouwen van een bestemmingsreserve. Dit dient nog te worden goedgekeurd door de Eilandsraad. De voorgestelde aanpak is conform de lijn van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, zoals opgesteld in zijn brief van 10 juli jl.

Hoogachtend,  
De voorzitter van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba



prof.dr. A.F.P. Bakker

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:

De voorzitter van de Eilandsraad van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius  
De gedeputeerde van Financiën van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius  
Het hoofd Financiën van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius