



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

Aan
De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Saba

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	Telefoonnummer
Thijs Slippens	+5999 4619081
Datum	E-mail
26 februari 2015	info@cft.cw
Ons kenmerk	Uw kenmerk
Cft 201500030	137/2015
Pagina	Bijlagen
1/3	-

E-mail info@cft.cw
Internet www.cft.cw

Onderwerp
Reactie vierde uitvoeringsrapportage 2014 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 11 februari jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de vierde uitvoeringsrapportage (UR) over 2014 ontvangen.

Belangrijkste conclusies

- Tot en met het vierde kwartaal 2014 bedroeg de batenstand circa USD 12,2 mln en de lasten circa USD 11,3 mln.
- Het overschot op de gewone dienst bedraagt USD 894.000 en is daarmee hoger uitgekomen dan het begrote overschot van USD 780.000.
- Saba heeft eerder al aangegeven te verwachten dat het eindresultaat blijkend uit de jaarrekening op een ruim positief resultaat uit zal komen.
- De liquiditeitspositie is ten opzichte van begin 2014 met ruim USD 2,8 mln toegenomen naar een niveau van ruim USD 4,6 mln. In dit bedrag zijn echter een aantal bijzondere uitkeringen meegenomen, die pas einde van het jaar zijn bijgeschreven en nog niet zijn uitgegeven.
- De met het Cft overeengekomen verbeterpunten van het financieel beheer zijn gerealiseerd. De accountant heeft afgelopen najaar een interim controle uitgevoerd en volgens deze bevindingen zijn er volgens Saba geen tekortkomingen gesignaleerd.

Begrotingsuitvoering

Aan het einde van het vierde kwartaal van 2014 heeft Saba USD 12.234.342 aan baten gerealiseerd tegenover USD 11.339.941 aan lasten. Er is derhalve een overschot gerealiseerd van circa USD 894.000. Dit bedrag is iets hoger dan het bij de oorspronkelijke begroting geraamd overschot van afgerond USD 780.000, dat diende ter terugbetaling van een renteloze lening voor onderwijshuisvesting, om aanvullende investeringswensen mogelijk te maken en ter financiering van aflossingsbedragen aan het ministerie van BZK. Het hogere overschot houdt verband met diverse kleine afwijkingen op diverse functies aan zowel de baten- als de lastenzijde van de begroting.

In de jaarrekening 2014 zal het exacte resultaat bekend zijn en zal een voorstel aan de eilandsraad worden gedaan over de bestemming van dit positieve resultaat, met een waarschijnlijke verbetering van de financiële positie van het openbaar lichaam tot gevolg.

Liquiditeit

Uit de gegevens van het geïntegreerd middelenbeheer (GMB) van het vierde kwartaal blijkt dat de liquiditeitspositie in 2014 met circa USD 2,8 mln is toegenomen naar een niveau van ruim USD 4,6 mln. Hierbij dient te worden aangetekend dat in dat bedrag ruim USD 1,3 mln aan bijzondere uitkering is meegenomen, dat door het ministerie van Infrastructuur en Milieu vlak voor het jaareinde op de vrije uitkeringsrekening van Saba is overgemaakt waardoor het nog niet is verwerkt in de baten-/lastenstand. Deze ontvangst zal echter het behaalde resultaat in 2014 niet beïnvloeden. Eerder is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties al USD 1,2 mln aan voorschot op de vrije uitkering aan Saba overgemaakt. Dit voorschot zal in tien jaar worden terugbetaald. Behalve deze beide grote bedragen rapporteert Saba in het kader van de bijzondere uitkeringen nog diverse kleinere vooruitontvangen bedragen, die op termijn nog zullen leiden tot een uitgave. Gecorrigeerd voor al deze vooruitvragen bedragen is nog steeds sprake van een positieve liquiditeitsstand van ruim USD 0,4 mln. Dit is geen comfortabele marge om de reguliere bedrijfsvoering uit te kunnen blijven oefenen. De liquiditeitspositie zal dan ook nauwlettend in de gaten moeten worden gehouden, dan wel moeten worden versterkt om toekomstige schommelingen in de liquiditeitspositie op te kunnen vangen.

Financieel beheer

Saba geeft aan de laatste verbeterpunten van het financieel beheer afgerond te hebben. Het gaat om de implementatie van instrumentarium ter beoordeling van de rechtmatigheid, de financiële positie/weerstandvermogen en het opzetten van de interne controle. In oktober heeft de accountant van Saba een interim controle uitgevoerd, waarbij volgens Saba de accountant geen tekortkomingen heeft geconstateerd. Een definitief oordeel van de accountant volgt bij de beoordeling van de jaarrekening 2014 in het voorjaar van 2015.

Kenmerk
Cft 201500030
Blad
3/3

Rapportage sociaal vangnet

Uit de vierde UR blijkt dat er nog een bedrag aan doeluitkering sociaal vangnet resteert van USD 52.193. Gezien het bestedingspatroon van de afgelopen kwartalen gaat het Cft ervan uit dat deze doeluitkering in de eerste helft van 2015 volledig zal zijn besteed, waarna de rapportageverplichting voor deze doeluitkering logischerwijs komt te vervallen.

In de verwachting u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

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 eilandsraad van het openbaar lichaam Saba
De gedeputeerde van Financiën van het openbaar lichaam Saba
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Saba