



The Executive Council of the Public Entity Saba

Island Council Proposal

No. 2015.5

Island Council meeting:

Agenda item:

Portfolio holder: Commissioner B. Zagers

For information: Finance Department

Annex(es): 2nd Budget Amendment 2015
Explanations 2nd Quarter Amendment 2015
Approval CFT

Subject: Budget Amendment 2015:
- 2nd Budget Amendment 2015

Proposal: To approve the 2nd Budget amendment 2015

To the Island Council

1. Summary

A budget amendment is a means used to revise the approved Island Government budget and to reflect changes that occur throughout the fiscal year. In the 2015 budget, there are revenues and expenses that deviate from the realistic revenues and expenses for 2015, requiring a corresponding adjustment to be made to the budget. The CFT has approved the suggested budget changes.

2. Reason Island Council Decree

The Island Council has established the 2015 Budget and with this must approve all changes, which have occurred thus far.

3. Explanation and overview of policy choices

Not applicable.

4. Legal basis

Finance Law public entities Bonaire, St. Eustatius, and Saba (FinBES) Article 23

Article 23.1

Without prejudice to articles 24 and 26, no expenditures may be incurred and charged to the Public Entity that have not been estimated on an approved budget or an approved budget amendment or on a budget adopted by Our Minister in accordance with article 20.

Article 23.3

If the intended financial obligation has not been provided for in an approved budget or approved resolution to amend the budget or in a budget adopted by Our Minister in accordance with article 20, the Executive Council shall submit a motion for amendment of the budget to the Island Council as soon as possible.

5. Deployment of resources

Not applicable.

6. Involvement public and agencies

Not applicable.

7. Approach and planning

Not applicable.

We hereby propose the approval of the attached draft Council decision.

The Island Secretary

T. J. Muller



The Island Governor

J. G. A. Johnson, M. Ed.



The Island Council of the Public Entity Saba

Island Council Decision

No. 2015.005

The Island Council of the Public Entity Saba;

Having read the Island Council Proposal;

Considering Article 23.2 and 23.3 of the Finance Law public entities Bonaire, St. Eustatius, and Saba (FinBES);

Resolves:

To adopt the 2nd Budget Amendment 2015

Thus adopted in the public meeting of the Island Council of the Public Entity Saba on November 10th, 2015.

The Island Registrar

A. M. Levenstone



The Island Governor

J.G.A. Johnson M. Ed

The 2nd Budget Amendment 2015 is published (publication boards) on November 10th, 2015.

Copy this to:
IC Members
EC Members
The Finance Department

Explanations 2nd Quarter Amendment

(Toelichting 2e begrotingswijziging 2015)

Introduction

(Inleiding)

Below you will find the explanation of the 2nd quarter amendment of the Island Entity Saba

Prior to this amendment the administration was controlled until the month of June 2015.

All expenditure which is covered by specific funds from the Netherlands (11130 and economic category 41120 on the functions) will be covered in this amendment. These funds can be seen in the specification of the 11130.

Only adjustments bigger than \$5.000 are explained in this budget amendment therefore the total of budget amendment per function can differ from the amount explained.

Baten

Bestuursorganen (001) \$ 15.728

- The budget is increased by \$ 15.728 from the Social Safety funds (11130) for costs associated with the development of an Education Plan for the Government personnel and for the costs associated with the hiring of an Airport Interim Manager for the betterment of the airport operations and management.

Bestuursapparaat (002) \$ 29.388

- The budget for the Census is increased by \$ 23.368 for costs of the BPR specialist and Census support training (Donner funds) which are both covered by special funding from Holland (11130).

Rampenbestrijden (130) \$ 45.634

- The budget is increased by \$ 45.634 for costs associated with Disaster Management which is covered by special funding from Holland (11130).

Bijzonder Voorbereidend Onderwijs (411) \$ 21.877

- The Budget for Foundation Early Childhood Care is increased by \$ 21.877 for the costs for strengthening and training of the daycare personnel which is covered by special funding from Holland (11130).

Openbaar Bibliotheekwerk (510) \$ 11.677

- The budget is increased by \$ 11.677 in connection with costs of the Library which are covered by special funding from Holland (11130).

Maatschappelijke begeleiding en advise (620) \$ 29.270

- The budget is increased by 29.270 for costs of the Employment Opportunities program (11130) which is covered by special funding from the Netherlands.

Reiniging (721) \$ 30.297

- The budget is increased by \$ 30.297 for cost of the Waste Management (Recycle) Project which is covered by special funding from Holland.

Openbare Hygiene (725) \$ 68.844

- The budget is increased by \$ 59.469 for costs of the Goat Buy Back Program which is covered by special funding from Holland (11130).
- The budget is increased by \$9.375 for costs associated with the Public Health Department which is covered by special funding from Holland.

Algemene uitgaven en inkomsten (922) \$ 156.000

- The budget is increased by \$ 156.000 for indexation of the free allowance.

Lasten

Bestuursorganen (001) \$ 10.728

- The budget of the Island Council is decreased by the amount of \$ 5.000 in connection with the activated costs of computer hardware.
- The budget is increased by \$ 15.728 from the Social Safety funds (11130) for costs associated with the development of an Education Plan for the Government personnel and for the costs associated with the hiring of an Airport Interim Manager for the betterment of the airport operations and management.

Bestuursapparaat (002) \$ 53.388

- The costs of advertisements and juridical assistance were higher than primarily budgeted therefore the budget is increased by \$ 28.000.
- The budget for the Census is increased by \$ 23.368 for costs of the BPR specialist (BPR funds) and Census support training (Donner funds) which are both covered by special funding from Holland (11130).

Rampenbestrijden (130) \$ 45.634

- The budget is increased by \$ 45.634 for costs associated with Disaster Management which is covered by special funding from Holland (11130).

Verkeer, Vervoer en Waterstaat (230) \$ 6.000

- The budget is increased by \$ 6.000 in connection with costs of the Operational Audit for the Harbor.

Bijzonder Voorbereidend Onderwijs (411) \$ 21.877

- The Budget for Foundation Early Childhood Care is increased by \$ 21.877 for the costs for strengthening and training of the daycare personnel which is covered by special funding from Holland (11130).

Gemeenschappelijke Onderwijs (480) \$ 15.842

- The budget is increased by \$ 15.000 for “Studiefondsen en Studiebeursen” for additional financial assistance provided to students throughout the year for tuition and schooling costs.

Openbaar Bibliotheekwerk (510) \$ 11.677

- The budget is increased by \$ 11.677 in connection with costs of the Library which are covered by special funding from Holland (11130).

Maatschappelijke begeleiding en advise (620) \$ 29.270

- The budget is increased by 29.270 for costs of the Employment Opportunities program (11130) which is covered by special funding from the Netherlands.

Reiniging (721) \$ 30.297

- The budget is increased by \$ 30.297 for cost of the Waste Management (Recycle) Project which is covered by special funding from Holland.

Openbare Hygiene (725) \$ 68.844

- The budget is increased by \$ 59.469 for costs of the Goat Buy Back Program which is covered by special funding from Holland (11130).
- The budget is increased by \$9.375 for costs associated with the Public Health Department which is covered by special funding from Holland.

Algemene uitgaven en inkomsten (922) \$ 115.158

- The balance of the amendment is booked to function (922) \$ 115.158

Additional Comments:

Toelichting

Hieropstaat inzoom detail in welke gevallen de afwijkingen het is nietten grade dan 5 % is op de voor die functie meest reserve begrotingspost. Het moet niet de afwijking automatisch door.

Functie	Omschrijving	f/m 1e kwartaal				f/m 2e kwartaal			
		Verschi in lasten	Tekstuele toelichting verschil lasten	Verschi in baten	Tekstuele toelichting verschil baten	Verschi in lasten	Tekstuele toelichting verschil lasten	Verschi in baten	Tekstuele toelichting verschil baten
001	Bestuurskosten	11%		-100%		7%		-13%	0%
002	Bestuurskosten	13%		167%		1%		11%	0%
130	Planmatig onderhoud	105%	11130 Project Fonds veiligheidswet	98%	11130 Project Veiligheidswet	9%	11130 Project Veiligheidswet	38%	2%
210	Wegen straten en pleinen	29%		10%		5%		-16%	-16%
211	Verkeersmaatregelen in land	20%		-37%		-5%		-10%	-10%
220	Zaaiwerk	5%		-32%		-22%		4%	4%
230	Luchtvaart	36%		-100%				-100%	-100%
310	Handel en industrie	-100%		266%					
310	Bijzondere voorziening onderwijs			2%					
411	Gemeenschappelijke uitgaven van het Oudeveld	14%		-91%		10%	11130 Project Versterking/ondersteuning	-1%	-1%
460	Gemeenschappelijke uitgaven van het Oudeveld	-7%		33%		33%		28%	28%
510	Overseas Bezoekwerk	41%		55%		55%		21%	21%
530	Sport	-8%		-99%		-21%		-29%	-29%
541	Overseas Bezoekwerk	-8%		-21%		17%		-2%	-2%
560	Maatschappelijke infrastructuur en openbaarvervoer	48%		17%		8%		1%	1%
580	Overige cultuur en recreatie	16%						0%	0%
610	Bidansverlening	25%							
610	Maatschappelijke bijdragen en advies			44%	11130 empl opportunity			5%	5%
620	Sociaal cultureel werk en jeugd- en programma's	-24%	11130 gezinsvoogd en empl opportunity	-2%	11130 empl opportunity			-32%	-32%
721	Reiniging	129%	11130 Project Fonds Arbeidshoe	52%	11130 Project Fonds Arbeidshoe	89%	11130 Project Fonds Arbeidshoe	19%	19%
724	Uitvoering	13%		-1%				-7%	-7%
724	Overige operationele hygiëne		11130 Project Fonds Coat Buy Back		11130 Project Fonds Coat Buy Back				
725	Overige operationele hygiëne	29%	Openbare Hygiëne	33%	Openbare Hygiëne	58%	Openbare Hygiëne	10%	10%
802	Woningcoöperatieve woningbouw			300%		146%		92%	92%
910	Reserve en voorzieningen	-75%		-88%		61%		47%	47%
920	Baasdragen	-34%		-42%		8%		-100%	-100%
992	Algemene uitgaven en inkomsten	-100%	boekling in laatste kwartaal	9%	boekling in laatste kwartaal	20%		-5%	-5%
992	Socio gemiddelde dienst (toelg saloon)	25%							
	TOTAAL			46%		9%		20%	

Toelichting

De BBV BES, artikel 20, lid e vereist dat de toelichting op de baten en lasten in ieder geval een overzicht personeel bevat. Hierin wordt vermeld het aantal personeelsleden in fte en de salarisslasten. De personeelslasten- exclusief externe inhuur- maken een belangrijk deel uit (ruim 50%) van de totale begroting van het openbaar lichaam Saba.

Aantal FTE's in dienst van het OL (loonlijst)									
In goedgekeurde begroting 2015	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal 2015	(1e kwartaal 2014)	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal 2015	(2e kwartaal 2014)	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal 2015	(3e kwartaal 2014)	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal 2015	(4e kwartaal 2014)	opmerking / toelichting:
167	157	159	153	159	PM Saba	157	PM Saba	160	PM Saba

Personeelsbudget aantal FTE's in dienst van het OL									
In meest recente begroting 2015	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	opmerking / toelichting:
5.867,901	1.293,444	1.605,234	PM Saba	PM Saba	2.898,678	#VALUE!	PM Saba	#VALUE!	PM Saba

Aantal FTE's externe inhuur									
In goedgekeurde begroting 2015	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	(1e kwartaal 2014)	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	(2e kwartaal 2014)	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	(3e kwartaal 2014)	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	(4e kwartaal 2014)	opmerking / toelichting:
PM Saba	2	2	2	2	PM Saba	2	PM Saba	2	opmerking / toelichting: PM Saba

Salarislasten externe inhuur									
In meest recente begroting 2015	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	opmerking / toelichting:
PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba	#VALUE!	#VALUE!	PM Saba	#VALUE!	PM Saba

Uitvoeringsrapportage: prioriteiten financieel beheer

Toelichting:
 Artikel 31 van de WvR voorziet gewt aan dat het CZB met het bestuurscollege van een gemeenbaar lichaam afzonderen kan middelen ter beschikking van het financieel beheer.
 Onderstaande lijst met prioriteiten voor 2015 zijn door Sabu in samenwerking met het CZB hergeïdentificeerd.

Onderwerp/project	Beschrijving problemen	Oplossingsrichting problemen (later van belang)	Prioriteit	Stand van zaken 1e kwartaal	Stand van zaken 2e kwartaal	Stand van zaken 3e kwartaal	Stand van zaken 4e kwartaal
Nog geen afspraken gemaakt waarde op management letter accountant							



Aan
De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Saba

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

Adres kantoor Sint Maarten
Frontstreet 26
Convent Building
Philipsburg, Sint Maarten
Telefoon (+1721) 5430331
Telefax (+1721) 5430379

Contactpersoon
Koen Willems
Datum
14 augustus 2015
Ons kenmerk
Cft 201500152
Pagina
1/2

Telefoonnummer
+5999 4619081
E-mail
info@cft.cw
Uw kenmerk

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

Bijlagen

Onderwerp
Advies tweede begrotingswijziging 2015 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 31 juli heeft het secretariaat van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft BES) van uw bestuurscollege de tweede uitvoeringsrapportage (UR) inclusief begrotingswijziging (BW) over het begrotingsjaar 2015 ontvangen. Hierbij ontvangt u het advies van het Cft BES op de ingediende begrotingswijziging. De reactie op de uitvoeringsrapportage ontvangt u in een afzonderlijk brief.

Advies

Het Cft adviseert positief op de door u voorgestelde wijzigingen in de begroting. U stelt in totaal USD 411.852 aan wijzigingen voor waarmee het begrotingstotaal wordt verhoogd van USD 11.394.005 naar USD 11.805.857. In dekking wordt voorzien door het inzetten van bijzondere uitkeringen en door indexatie van de vrije uitkering. Er is sprake van een sluitende begrotingswijziging. Het verwachte resultaat over 2015 blijft ongewijzigd USD 807.011.

Toelichting

De wijzigingen voorgesteld in deze BW zijn beperkt gebleven tot USD 411.852, voornamelijk veroorzaakt door het bijstellen van bijzondere uitkeringen voor USD 230.967 ten behoeve van het bestuursapparaat, rampenbestrijding, onderwijs, reiniging en openbare hygiëne. Daarnaast wordt de indexering van de vrije uitkering ad USD 156.000 met deze BW verwerkt. Dat maakt dat deze begrotingswijziging een overwegend technische exercitie is.

Kenmerk
Cft 201500152
Blad
2/2

Van de indexering besteedt u USD 40.842 aan het bestuursapparaat, aan verkeer, vervoer en waterstaat en aan gemeenschappelijk onderwijs. Het restant wordt toegevoegd aan de post 'algemene uitgaven en inkomsten'.

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