



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

Contactpersoon
Robert de Ruiter
Datum
06 juni 2016
Ons kenmerk
Cft 201600141
Pagina
1/3

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

Bijlagen

Adres kantoor Aruba
L.G. Smith Boulevard 68
La Piccola Marina
Oranjestad, Aruba
Telefoon (+297) 5832800
Telefax (+297) 5822224

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

Onderwerp
Reactie op eerste uitvoeringsrapportage 2016 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 23 mei jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de eerste uitvoeringsrapportage (UR) ontvangen. Het Cft merkt op dat u voor de deadline van 30 april heeft verzocht om uitstel voor indiening. U heeft aangegeven dat wegens het samenstellen van de jaarrekening 2015 en de beperkte aanwezigheid van uw hoofd Financiën u niet in staat bent om de deadline te realiseren. Het Cft heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties geadviseerd uitstel te verlenen tot 20 mei.

Hierbij ontvangt u de reactie van het Cft op de uitvoeringsrapportage.

Begrotingsuitvoering

Het overzicht van baten en lasten laat USD 2.990.281 aan baten zien en USD 2.695.013 aan lasten en daarmee een positief saldo van USD 295.268. De begrotingsuitvoering verloopt volgens plan, waarbij er eind dit jaar een overschot van ruim USD 0,8 mln wordt verwacht ten behoeve van het aflossen van renteloze leningen.

Saba verwacht eind 2016, met inbegrip van bovengenoemd overschot van ruim USD 0,8 mln, aan zowel de baten- als de lastenkant uit te komen op een bedrag van USD 10.967.218. Door middel van het indienen van de eerste begrotingswijziging (BW) wordt het oorspronkelijk voor 2016 begrote bedrag (USD 10.576.850) met USD 390.368 opgehoogd. In een separate adviesbrief aangaande de BW gaat het Cft in op deze verhoging welke met name voortkomt uit een toename van de lasten die met bijzondere uitkeringen wordt gefinancierd.

Personeel

Het verstrekte overzicht personeel toont aan dat het aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam per ultimo maart 2016 met 158 binnen de goedgekeurde begroting 2016 (167) is gebleven. Daarnaast zijn 2 FTE externe inhuur begroot en daadwerkelijk ingehuurd. De totale personeelslasten bedroegen in het 1^e kwartaal USD 1.428.716. Voor het gehele jaar 2016 is USD 6.016.645 begroot.

Liquiditeit

Het Cft constateert dat de liquiditeitspositie van het openbaar lichaam conform het Geïntegreerd Middelenbeheer ultimo maart 2016 USD 14,7 mln bedraagt. Hiervan is USD 13,4 mln geormerkt door bijzondere uitkeringen waardoor een saldo van USD 1,3 mln aan vrij besteedbare middelen resteert (ultimo 2015 was dit USD 1,4 mln). In de reactie op de vierde UR 2015 is geconcludeerd dat de liquiditeitspositie in 2015 sterk is verbeterd, aangezien ultimo 2014 slechts USD 0,4 mln aan vrij besteedbare middelen beschikbaar was.

Op basis van uw begroting 2016 is de verwachting dat het saldo vrij besteedbare middelen geen omvangrijke wijzigingen zal ondergaan. De realisatie in het eerste kwartaal van 2016 bevestigt die verwachting.

Financieel beheer en Jaarrekening 2015

Door een hogere dotatie aan de pensioenvoorziening voor Politieke Gezagsdragers zal het overschot 2015 naar verwachting lager uitvallen dan op basis van de 4^e uitvoeringsrapportage 2015 verwacht. Uw verwachting is dat de uiterste termijn voor indiening van de jaarrekening aan de Minister van BZK, zoals opgenomen in artikel 31 van de Wet FinBES, zal worden gerealiseerd (15 juli).

Ten aanzien van het financieel beheer geeft het openbaar lichaam aan te werken aan een intern beheersingssysteem. Een onderdeel van een dergelijk systeem is een adequaat stelsel van interne controlemaatregelen. Deze maatregelen zijn beschreven in een (geactualiseerd) controleprotocol inclusief normenkader. Daarop gebaseerd, is recent een concept intern controleplan opgesteld. U bent voornemens in juni / juli het intern controleplan definitief te maken en in uitvoering te brengen. Het Cft wordt graag op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen hieromtrent.

Kenmerk
Cft 201600141
Blad
3/3

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:
Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Saba
De eilandsraad van het openbaar lichaam Saba
De griffier van de eilandsraad van het openbaar lichaam Saba
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Saba