



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

Adres kantoor Aruba

L.G. Smith Boulevard 68
La Piccola Marina
Oranjestad, Aruba

Telefoon (+297) 5832800

Telefax (+297) 5822224

Contactpersoon

Koen Willems

Datum

6 september 2016

Ons kenmerk

Cft 201600186

Pagina

1/3

Telefoonnummer

+5999 4619081

E-mail

info@cft.cw

Uw kenmerk

Bijlagen

E-mail info@cft.cw

Internet www.cft.cw

Onderwerp

Reactie op tweede uitvoeringsrapportage 2016 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 3 augustus jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de tweede uitvoeringsrapportage (UR) inclusief begrotingswijziging (BW) over het begrotingsjaar 2016 ontvangen. Hierbij ontvangt u de reactie van het Cft op de uitvoeringsrapportage. Het advies op de begrotingswijziging ontvangt u in een afzonderlijke brief.

Begrotingsuitvoering

Het overzicht van baten en lasten laat over het eerste halfjaar USD 6.089.732 aan baten zien en USD 5.766.218 aan lasten en dus een positief saldo van USD 323.514. De begrotingsuitvoering verloopt volgens plan, waarbij er eind dit jaar een overschot van USD 807.011 is begroot voor het aflossen van renteloze leningen.

Saba verwacht eind 2016 aan zowel de baten- als de lastenkant uit te komen op een bedrag van USD 11.460.756, een verhoging van USD 493.538 ten opzichte van de verwachting de 1^e UR. In zijn adviesbrief aangaande de 2^e BW gaat het Cft in op deze verhoging welke net als bij de voorgaande begrotingswijziging voortkomt uit een toename van de lasten die met bijzondere uitkeringen worden gefinancierd.

Personeel

Het verstrekte overzicht personeel toont aan dat het aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam per ultimo juni 2016 met 161 binnen de goedgekeurde begroting 2016 (167) is gebleven. Daarnaast zijn 2 FTE externe inhuur begroot en daadwerkelijk ingehuurd. De totale personeelslasten bedroegen in het eerste halfjaar USD 3.125.084. 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 juni 2016 ruim USD 13,7 mln bedraagt. De wijze waarop de geormerkte gelden zijn geadmistreerd is ten opzichte van de vorige UR gewijzigd. Hierdoor is niet geheel inzichtelijk welk deel van de liquiditeitspositie bestaat uit vrij besteedbare middelen. Het secretariaat zal tijdens het eerstvolgende werkbezoek met u in overleg treden over de administratie van de liquiditeitspositie zodat dit inzicht wederom verkregen kan worden.

Ten opzichte van het eerste kwartaal is de liquiditeitspositie met bijna USD 1,0 mln afgenomen. Dit komt onder andere doordat is aangevangen met het Ford Bay Road project en doordat onvoorzien meer kosten voor afvalverwerking gemaakt dienden te worden. Hierdoor zijn meer uitgaven gedaan op deze kostenpost dan aan doelluitkeringen is ontvangen waardoor de post onvoorzien in de begroting 2016 halverwege het jaar al is uitgeput. U geeft aan bij het ministerie van Infrastructuur en Milieu te hebben verzocht voor additionele middelen om deze onvoorziene kosten te kunnen compenseren. Op die manier komt er wellicht weer enige ruimte in de begroting.

Financieel beheer en Jaarrekening 2015

Zoals in de reactie op de vorige UR reeds aangegeven zal door een hogere dotatie aan de pensioenvoorziening voor Politieke Gezagsdragers het overschot 2015 naar verwachting lager uitvallen dan op basis van de 4^e uitvoeringsrapportage 2015 verwacht. Door de afwezigheid van een of meerdere cruciale spelers in het proces rondom behandeling en vaststelling van de jaarrekening is het niet gelukt om de jaarrekening voor 15 juli, door tussenkomst van het Cft, tijdig door te geleiden naar de minister van BZK. Op 29 juni heeft u het Cft hier op voorhand al van in kennis gesteld. Het Cft heeft de minister vervolgens geadviseerd u tot 1 september de gelegenheid te geven om alsnog de jaarrekening 2015 in te dienen en heeft daarbij aangegeven met u in overleg te treden over hoe tijdige indiening van jaarrekening in de toekomst beter geborgd kan worden.

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. Het daarop gebaseerde concept intern controleplan wordt nu aan de accountant voorgelegd om deze waar nodig te kunnen verbeteren. Naar verwachting zal het intern controleplan in september worden geëffectueerd. Het Cft wordt graag op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen hieromtrent.

Kenmerk
Cft 201600186
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