



# The Executive Council of the Public Entity Saba

Power Street 1, The Bottom  
Saba Dutch Caribbean

**Island Council Proposal**

**No. 2016 .6**

Island Council meeting:

Agenda item:

Portfolio holder: Commissioner B. Zagers

For information: Finance Department

Annex(es): 2<sup>nd</sup> Budget Amendment 2016  
Explanations 2<sup>nd</sup> Quarter Amendment 2016  
Movements that will affect the result of 2016 and (future) investments  
Approval CFT

**Subject:** Budget Amendment 2016:  
- 2<sup>nd</sup> Budget Amendment 2016

---

*Proposal:* To approve the 2<sup>nd</sup> Budget amendment 2016

---

## **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 2016 budget, there are revenues and expenses that deviate from the realistic revenues and expenses for 2016, 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 2016 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

Tim Muller



The Island Governor

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



**Public Entity Saba**  
Power Street 1, The Bottom  
Saba, Dutch Caribbean  
Tel: +599 416 3311/3312/3313  
Griffier@sabagov.nl

# Island Council

**Island Council Decision**

**No. 2016.6**

The Island Council of the Public Entity Saba;

Having read the Island Council proposal;

Considering article 23.1 and 23.3 of the (FinBES) Finance Law public entities Bonaire, St. Eustatius and Saba

**Resolves:**

To adopt the 2<sup>nd</sup> Budget Amendment 2016.

Thus adopted in the public Island Council meeting on October 25<sup>th</sup>, 2016.

The Island Registrar

A.M. Levenstone



The Island Governor

J.G.A. Johnson M. Ed



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  
Phillipsburg, Sint Maarten  
Telefoon (+1721) 5430331  
Telefax (+1721) 5430379

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

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 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<sup>e</sup> UR. In zijn adviesbrief aangaande de 2<sup>e</sup> 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 doeluitkeringen 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<sup>e</sup> 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



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  
Phillipsburg, Sint Maarten  
Telefoon (+1721) 5430331  
Telefax (+1721) 5430379

Contactpersoon  
Koen Willems  
Datum  
6 september 2016  
Ons kenmerk  
Cft 201600185  
Pagina  
1/2

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  
Advies tweede begrotingswijziging 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 het advies van het Cft op de ingediende begrotingswijziging. De reactie op de uitvoeringsrapportage ontvangt u in een afzonderlijke brief.

#### **Advies**

Het Cft adviseert positief op de door u voorgestelde wijzigingen in de begroting. U stelt per saldo een totaal van USD 493.538 aan wijzigingen voor waarmee het begrotingstotaal wordt verhoogd van USD 10.967.218 naar USD 11.460.756. Dit is grotendeels het gevolg van bijzondere uitkeringen welke door de vakdepartementen beschikbaar worden gesteld. Er is sprake van een sluitende begrotingswijziging. Het verwachte overschot over 2016 blijft ongewijzigd USD 807.011. Dit overschot wordt gebruikt voor het aflossen van renteloze leningen.

#### **Toelichting**

De wijzigingen voorgesteld in de eerste BW betreffen voornamelijk het bijstellen van bijzondere uitkeringen ten behoeve van rampenbestrijding, maatschappelijke begeleiding en advies, sociaal-cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk.

Kenmerk  
Cft 201600186  
Blad  
2/2

De door u verstrekte schriftelijke toelichting op de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 zorgt evenals bij de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging voor een duidelijke koppeling tussen de begrotingsuitvoering en de voorgestelde begrotingswijziging.

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



## **Explanations 2nd Quarter Amendment 2016**

(Toelichting 2e begrotingswijziging 2016)

### **Introduction**

*(Inleiding)*

Below you will find the explanation of the 2<sup>nd</sup> quarter amendment of the Island Entity Saba

Prior to this amendment the administration was controlled until the month of June 2016.

This budget amendment has been divided in two sections, namely, Special Purpose Grants and Regular Budgetary Changes. All expenditure which is covered by specific funds from the Netherlands (11130, 10398 and economic category 41120 on the functions) can be found under the section, Special Purpose Grants and all changes to the islands regular budget can be found under, Regular Budgetary Changes.

### **SPECIAL PURPOSE GRANTS**

Special purpose grants are funds received separately from the free allowance for specific or earmarked purposes. These funds are including in the budget via the quarterly budget amendments. These funds can be seen in the overview specification 11130 and the overview specification 10398. All special purpose grants have been controlled until the month of June 2016. All amendments related to these special purpose grants are adjusted in both expense and revenue, therefore are budget neutral, meaning that these project costs do not affect the regular island budget.

#### **Expense/Revenue**

##### **Bestuursapparaat (002) \$ 66.865**

- The budget is increase by \$40.768 in connection with the Education and Organizational Development Project for various costs for training and civil servant workshops during the second quarter, \$ 26.019 for salary costs for the archives and \$ 78 for bank costs related to special purpose grants.

##### **Rampenbestrijden (130) \$ 75.782**

- The budget is increased by \$ 75.782 for expenses related to disaster trainings and related costs which is covered by the Disaster Management funds (11130).

##### **Bijzonder Voorbereidend Onderwijs (411) \$3.016**

- The budget is increased by \$ 3.016 in connection with costs related to the project Strengthening Childcare which is an ongoing project for the upgrade and improvement of the Laura Linzey Day Care Center and the Positive Parenting Program.

Openbaar Bibliotheekwerk (510) \$1.350

- The budget is increased by \$1.350 in connection with book and material costs of the Library which is covered by funding from Holland.

Maatschappelijk leefbaarheid en openlucht recreatie (560) \$8.100

- The budget is increased by \$8.100 for costs related to the Economic Development project.

Bijstandsverlening (610) \$ 27.839

- The budget "Watervoorziening" is increased by \$ 27.839 in connection with funding received from Holland for the Water Project.

Maatschappelijke begeleiding en advise (620) \$153.982

- The budget is increased by \$15.456 for costs for the Social Worker Project, \$55.607 for the costs of the Employment Opportunities program. \$54.555 for costs of the Senior Citizen's Day Care and \$28.364 for the Rights of a Child Policy Coordinator.

Sociaal Cultureel werk en Jeugd- en Jongerenwerk (630) \$64.548

- The budget is increased by \$ 64.548 in connection with costs related to the Child's Rights and the new Child's Rights coordinator.

Reiniging (721) \$ 32.940

- The budget is increased by \$ 32.940 for cost of the Waste Management Project.

Openbare Hygiëne (725) \$ 2.846

- The budget is increased by \$142 for costs of the Goat Buy Back Program and \$ 2.704 for costs related to the Local Food and Tree Project.

Algemene uitgaven en inkomsten (922) \$ 12.000

- The budget is increased by \$ 12.000 in connection with renovation costs which are covered by the OYOHF Housing Project Funds.

## **COMMENTS**

Total budgetary change for projects for the second quarter of 2016 which are covered via special grants from the Netherlands is \$ 449.268 (four hundred forty nine thousand two hundred and sixty eight United States Dollars).

## **REGULAR BUDGETARY CHANGES**

### **Expenses**

#### **Bestuursapparaat (002) \$5.000**

- The budget of the ICT department is increased by \$5.000 in connection with costs for software maintenance and renewals.

#### **Wegen, Straten, Pleinen algemeen - D.O.W. (210) \$ 7.200**

- The budget is increased in total by \$7.200 for costs related to water, shipping and material costs.

#### **Zeehaven (220) \$ 3.500**

- The budget of the harbor is increase by \$ 3.500 for various costs related to building maintenance and materials.

#### **Luchthaven (230) \$6.700**

- The budget is increased by \$6.700 for various costs related to water (cistern water), building maintenance, office supplies and aviation liability insurance for the airport.

#### **Sport (530) \$ 6.100**

- The budget is increased in total by 6.100 in connection with an increase in electrical costs for the sports fields, building maintenance costs and costs related to Hyacinths cottage.

#### **Reiniging (721) \$ 85.500**

- The budget is increased in total by \$ 85.500 in connection with maintenance to machines, maintenance to vehicles, shipping costs, various material costs and the retroactive payment for the increase in the contract amount for the landfill up until July 2015 (\$ 71.000).

#### **Publieke Gezondheid (725) \$ 6.500**

- The budget is increased in total by 6.500 in connection with building and vehicle maintenance

#### **Algemene Uitgaven en Inkomsten**

- The result of the amendment goes to unforeseen (\$76.230).

### **Revenue**

#### **Bestuursapparaat (002) \$3.000**

- The budget is increased by \$ 3.000 in connection with fees collected for "good conduct" reports.

#### **Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs \$ 5.020**

- The budget is increased in total by \$ 5.020 in connection with the sale of two old buses (\$4.250) and in connection with the amount received for SKJ (\$770).

Reiniging (721) \$ 20.000

- The budget is increased by \$ 20.000 in connection with the forecasted amount of garbage fee collection until December 2016.

Belastingen (920) \$ 16.250

- The budget is increased by \$ 16.000 for increased sale in vehicle tax and \$ 250 for the sale of old license plates.

## **Comments**

In total the various budget overruns total \$ 120.500 (One hundred and twenty thousand and five hundred US dollars) and the total revenue increased was \$ 44.270 (Forty four thousand two hundred and seventy US Dollars). This resulted in a balance of \$ 76.230 (Seventy six thousand two hundred and thirty US Dollars), which is taken from the post unforeseen in order to balance the amendment.

## **Additional Comments:**

It is important to note that in the above amendment the total unforeseen post was depleted due to various budget overspendings. And going forward we must be very diligent in preventing overspendings and avoid initiating new projects. The majority of the overspending in the second amendment stems from the retroactive payment for the increase of the monthly contract fee of the landfill. During the implementation of the recycling plant an agreement was made that the amount of the contract would be increased due to the increase in workload and needed capacity to run the recycle plant. After a trial period of operating the plant and a thorough review of the costs associated with running the plant, a new amount was decided upon and a retroactive payment was made to the contracted party. The budgetary increase for this payment only includes up to the month of July or the budget would not be able to balance. A request for additional funding for the operation and maintenance of the plant has been requested via I&M in order to assist with these costs as well as the forecasted costs for the last two quarters of 2016 and onwards.

With the unforeseen post now being depleted this leaves no room for additional projects or costs for the remainder of 2016. This puts significant strain on an already skeletal budget and on the entire organization seeing that there are already pending backlog maintenance items on hold for some of our major departments, such as our ports of entry (harbor/airport). With this seen, there is also no possibility for policy change or strengthening of capacity via the regular budgetary funds. This inhibits the Public Entity, in regards to the development and strengthening of the organization, from making necessary changes that do not fall under special purpose grants.



Functionarissen  
 Wet financieel artikel 13, lid 1 bepaalt dat de begroting over een strik van baten en lasten dient ingediend te worden. Dit wordt onderstreept door BBV BES, artikel 2 en 16.  
 Onder baten worden verstaan alle ontvangsten toegerekend aan een periode die in de loop van het jaar indient tot een consumptie van een niet-commerciële organisatie.  
 Hetom G betreft een reëvaluatie van de totale indicatieve van de baten aan het einde van het jaar.  
 Alle inkomsten bilancair bij de begrotingsoverdrachten en gelden vanuit NL worden volgens het bevoegdheidsprincipe toegerekend aan het kwartaal waarop de postaire betrekking heeft.

Functie	Omschrijving	Realisatie/ prognose baten				Verschild	1e BW	begrotingspostings 2016		nieuwe stand incl 2e BW	nieuwe stand incl 3e BW
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal			prognose totaal	begroting 2016 (in USD)		
001	Buitengewone	0	3.226	6.374	10.265	20.372	0	20.372	0	20.372	20.372
002	Buitengewone	54.514	61.814	14.200	36.572	167.200	81.700	16.713	86.787	167.200	167.200
130	Hulpverlening	25.442	76.071	19.071	0	120.482	0	44.680	75.782	120.482	120.482
210	Wegverkeer en vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
211	Verkeerswetgeving te land	4.786	2.664	1.790	520	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
220	Luchtvaart	4.507	36.740	36.740	0	146.000	146.000	0	146.000	146.000	146.000
230	Luchtvaart	28.944	4.344	12.360	68.251	160.000	160.000	0	160.000	160.000	160.000
310	Rand en Industrie	63.244	2.520	1.500	11	67.000	67.000	10.000	100.000	67.000	67.000
410	Beleidsvoering	2.187	17.628	8.722	10.727	56.181	50.000	6.175	56.175	56.175	56.175
420	Beleidsvoering	7.091	1.347	5.000	9.450	23.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
510	Sport	1.810	0	0	0	8.441	8.441	7.081	1.360	8.441	8.441
520	Musicaltheater	1.072	8.100	0	0	18.100	18.100	18.100	0	18.100	18.100
530	Musicaltheater	75	175	125	125	500	500	500	0	500	500
540	Overige cultureel en recreatie	0	27.698	0	0	27.698	27.698	27.698	0	27.698	27.698
610	Beleidsvoering	75.952	153.981	0	79	230.072	230.072	55.862	154.000	230.072	230.072
620	Musicaltheater	5225	64.548	26.420	0	165.172	165.172	165.172	0	165.172	165.172
630	Sociaal cultureel werk en jeugd en jongerenwerk	19.794	36.420	46.361	46.361	377.000	377.000	184.158	52.340	377.000	377.000
721	Recreatie	4.746	2.16.026	1.226	2.000	265.862	265.862	265.862	2.846	265.862	265.862
820	Overige sportaanleggen	0	0	0	0	8.000	8.000	8.000	0	8.000	8.000
910	Recreatie en voorstellingen	1.949	4.466	0	76.229	73.384	73.384	0	73.384	73.384	73.384
920	Recreatie en voorstellingen	2.153	2.153	2.153	2.153	2.153	2.153	2.153	0	2.153	2.153
930	Recreatie en voorstellingen	1.949	4.466	0	76.229	73.384	73.384	0	73.384	73.384	73.384
940	Recreatie en voorstellingen	2.153	2.153	2.153	2.153	2.153	2.153	2.153	0	2.153	2.153
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>2.990.281</b>	<b>3.099.451</b>	<b>2.474.611</b>	<b>2.996.413</b>	<b>11.460.756</b>	<b>11.460.756</b>	<b>390.368</b>	<b>10.967.218</b>	<b>499.538</b>	<b>11.460.756</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>2.895.013</b>	<b>3.071.205</b>	<b>2.978.755</b>	<b>2.716.793</b>	<b>11.460.756</b>	<b>10.576.850</b>	<b>883.906</b>	<b>10.967.218</b>	<b>492.538</b>	<b>11.460.756</b>
<b>SALDO GD</b>		<b>95.268</b>	<b>29.246</b>	<b>495.856</b>	<b>280.620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Toelichting**

Het openbaar lichaam dient in ieder geval die afwijkingen toe te lichten groter dan 5 % op de voor die functie meest recente begrotingsstand.

Het model rekent de afwijking automatisch door.

Functie	Omschrijving	1/m 1e kwartaal		1/m 2e kwartaal	
		Verschil in lasten	Tekstuele toelichting verschil lasten	Verschil in baten	Tekstuele toelichting verschil baten
001	Bestuurszorgaan	-3%			
002	Bestuursapparaat	0%			
130	Parqueerbestrijding	43%	11130 Project Funds veiligheidswet		
210	Wegen smiten en plannen	0%			
211	Verkeersaanwijzingen te land	-20%			
220	Zeehaven	-22%			
	Luchtvaart	-9%			
230	Handel en Industrie	-30%			
310		-100%	No expenses incurred		
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	-10%			
411	Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	-44%	Transfer of SKJ funds to be made in total in 2nd quarter		
480	Openbaar Bibliotheekwerk	24%			
510	Sport	65%	Sport Coordinator Funds (11130)		
530	Oudheidkundemusica	10%			
541	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	13%			
560	Dynische cultuur en recreatie	-9%			
580	Bijzondereleerling	-12%			
610	Maatschappelijke begeleiding en advies				
620	Sociaal cultureel werk, en jeugd- en jongerenwerk	110%	11130 empl opportunity, Social Worker and Senior Citizens Daycare (11130)		
630	Ruimting	-44%	Child's Rights Funds (11130)		
721	Lijfbesozing	16%	Hiking Trail Project (11130)		
724	Overige openbare hygiene	821%	Costs to be activated in 2nd quarter (burial ground works)		
725	Woningexploitatie/Woningbouw	43%	11130 Project Funds Goat Buy Back		
822	Reserves en voorzieningen		Openbare Hygiene		
910	Belastingen				
920	Algemene uitgaven en inkomsten	-7%			
922	Sabto gewone dienst (belij saldo)	-16%	DYOH Housing Project (11130)		
992		-100%	booking in laatste kwartaal		
	<b>TOTAAL</b>	<b>-6%</b>		<b>4%</b>	

**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 salarislasten.

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 goedekeurde begroting 2016	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal 2016	(1e kwartaal 2016)	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal 2016	(2e kwartaal 2016)	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal 2016	(3e kwartaal 2016)	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal 2016	(4e kwartaal 2016)	opmerking / toelichting:
169	PM Saba	158	PM Saba	161	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba	

Personeelsbudget aantal FTE's in dienst van het OL									
In meest recente begroting 2016	Lasten 1e kwartaal	(1e kwartaal 2016)	Lasten 2e kwartaal	(2e kwartaal 2016)	Lasten 3e kwartaal	(3e kwartaal 2016)	Lasten 4e kwartaal	(4e kwartaal 2016)	opmerking / toelichting:
6.016.645	PM Saba	1.428.716	PM Saba	1.696.368	PM Saba	3.125.084	PM Saba	PM Saba	PM Saba

Aantal FTE's externe inhuur									
In goedekeurde begroting 2016	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	(1e kwartaal 2016)	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	(2e kwartaal 2016)	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	(3e kwartaal 2016)	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	(4e kwartaal 2016)	opmerking / toelichting:
2	PM Saba	2	PM Saba	2	PM Saba	2	PM Saba	PM Saba	PM Saba

Salarislasten externe inhuur									
In meest recente begroting 2016	Lasten 1e kwartaal	(1e kwartaal 2016)	Lasten 2e kwartaal	(2e kwartaal 2016)	Lasten 3e kwartaal	(3e kwartaal 2016)	Lasten 4e kwartaal	(4e kwartaal 2016)	opmerking / toelichting:
-	PM Saba	-	PM Saba	-	PM Saba	-	PM Saba	-	PM Saba



Saba 2016

Uitvoeringsrapportage: prioriteiten financieel beheer

20161210208

Artikel 33 van de Wet FIDES geeft aan dat het CtH niet het bestuurscollege van een openbaar lichaam afpraken kan maken ter verbetering van het financieel beheer. Onderstaande lijst meet prioriteiten voor 2015 zijn door Saba in samenspraak met het CtH vastgesteld.

Onderwerp/project	Beachrijving probleem	Oplossingsrichting probleem (plus van aanpak)	Deadline	Stand van zaken 1e kwartaal	Stand van zaken 2e kwartaal	Stand van zaken 3e kwartaal	Stand van zaken 4e kwartaal
-------------------	-----------------------	---	----------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

### Improvement Plan Openaar Lichaam Saba 2016

#### Formalisation Internal Control

##### Improvement Points

For the control of this year report the auditor must be able to rely on a coherent system of internal control measures. For this, the listed Council should establish an (updated) inspection protocol and through an internal control plan to formalize the necessary control measures.

##### Problem Analysis and Motivation

For proper operation the public body must be able to have a good internal control system. One component of such a system is an adequate system of internal control measures. These measures are described in the (current) control protocol including standard framework and a formalized audit plan.

##### Description of the desired situation

After realization of this improvement point the OLC has an adequate system of formalized internal controls upon which the auditor can base its judgment, both in relation to the true image and the legitimacy of accountability.

##### Action Plan

The following action points are important

Nr.	Description	Product	Executed by	Finished
1	Update Standards Framework (NorminMuster)	Concept Standards Framework	Controller	V
2	Setting Standards Framework	Standards Framework	ER	V
3	Proposal Internal Control Plan	Concept Internal Control Plan	Controller	V
4	Comment EY on concept	Final concept	EY/Controller	Aug-16
4	Establish Internal Control Plan	Internal Control Plan	ER	Sep-16

##### Coherence with other improvements and/or aspects of business operations

There are no other improvement points.

Saba 2015

Uitvoeringsrapportage: overzicht vrije en bijzondere uitkeringen

Toelichting

In onderstaand overzicht staat de vrije uitkering voor het jaar 2015 opgenomen. Conform artikel 20 lid d BBV BES dient een openbaar lichaam dit inzicht te verschaffen. Tevens wordt inzicht verschaft in de korting op de vrije uitkering als gevolg van terugbetalingsverplichtingen aan Nederland. Tenslotte wordt een overzicht gepresenteerd van de tot dat moment bekende verstrekte bijzondere uitkeringen.

Vrije uitkering 2016 (ter informatie)

Het betreft hier de structurele gelden, eventuele incidentiele middelen die via de VU worden verstrekt zijn hierniet meegenomen

Basis 2014	8.776.000
Geïntegreerde indexatie 2014	15.840
Toevoeging risikosten CN week 2014	31.680
Indexatie 20157	156.600
Toevoeging risikosten CN week 2015	31.680
Totaal baten	9.011.800
In begroting 2015 opgenomen kortingen:	
- renteloze lening OCW (onderwijsinvesting)	-260.000
- terugbetaling debetsaldo/vekkortreks	-177.011
- renteloze lening J&M (Windwardsite)	-120.000
- renteloze lening I&M (5-bocht, aflossing uitgesteld tot 2016)	-250.000
Saldo vrije uitkering in liquidatie zin	8.204.789

Breakdown 11130 vooruitontvangen bedragen

Description	Opening balance for the year	Receipts during the year	Payments for investments	Payments for expenses	Total payments during the year	Closing balance
	8.258.181	1.482.444	-	1.229.496	1.229.496	8.511.129
1 Publieke Gezondheid # 1	183.202	118.507	0	-241.298	-241.298	60.411
2 "We Can Young" Program # 2	26.400	0	0	0	0	26.400
3 Herziening mnt. Scenery (Taak 1303)	14.182	0	0	0	0	14.182
4 Economische Ontwikkeling	98.951	0	0	-18.745	-18.745	80.206
5 Purchase land public library (Taak 1305)	14.608	0	0	0	0	14.608
6 Library (Taak 1310)	26.667	0	0	-8.437	-8.437	18.230
7 Social Worker (Taak 1311)	-0	280.976	0	-25.949	-25.949	255.026
8 BPR Inc streetnames (Taak 1312)	6.554	0	0	-6.554	-6.554	0
9 AMFO Sport Instructor (Taak 1313)	20.501	0	0	-18.000	-18.000	2.501
10 Donner gelden (Taak 1314)	69.499	0	0	0	0	69.499
11 SKJ (Taak 1315)	0	212.770	0	-212.770	-212.770	0
12 AMFO Versterking Kinderopvang (Taak 1316)	100.633	0	0	-9.030	-9.030	91.603
13 Armoedebestreding- Disposal Project Poverty & Youth Unemployment (Taak 17)	7.123	0	0	0	0	7.123
14 Children's Rights Policy Coordinator	239.910	0	0	-98.136	-98.136	141.774
15 Bijdrageverlening inzake artikel 2 lid 1. Kostenbesluit Veiligheidswet BES # 20	113.164	108.328	0	-101.220	-101.220	120.272
16 Detacheringsavereenkomst - Jeugdzorg en Gezinvoogd (Tessa) # 21	2.013	0	0	0	0	2.013
17 Employment Opportunities Saba # 22	220.115	211.710	0	-94.507	-94.507	337.318
18 Afvalbeheer Caribische Nederland Saba	110.140	0	0	-32.940	-32.940	77.201
19 Goat Buy Back Project # 26	4.112	0	0	-14.267	-14.267	-10.154
20 Hiking Trails Project # 27	199.830	159.840	0	-164.150	-164.150	195.520

21 Outdoor Fitness Park	106.560	0	0	0	0	0	0	0	106.560
22 Solar Park - SEC EU Funds	5.291.339	0	0	0	0	0	0	0	5.291.339
23 Education and Sector Head Plan	950.070	0	0	0	0	-56.481	-56.481	893.589	
24 Renovation Own Your Own Home Houses # 31	42.742	0	0	0	0	-49900	-49900	-7.158	
25 Dagopvang ouderen en gehandicapten	118.260	0	0	0	0	-81263,7	-81263,7	36.996	
26 Tent Reef Protection	15.841	0	0	0	0	-110,2	-110,2	15.731	
27 Local Food and Tree Production	170.910	0	0	0	0	-2704	-2704	168.206	
28 Public (Social) Assistance	74.920	162.920	0	0	0	7123	7123	244.963	
29 Emergency Funds Unavoidable Expenses	29.935	0	0	0	0	0	0	29.935	
30 Project Positive Parenting	-	7.483	0	0	0	-158,75	-158,75	7.324	
31 Financial Compensation For Land owners (Airport)	-	219.910	0	0	0	0	0	219.910	



## College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba

---

Aan

De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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

Robert de Ruiter

Datum

28 oktober 2016

Ons kenmerk

Cft 201600219

Pagina

1/2

Telefoonnummer

+5999 4619081

E-mail

info@cft.cw

Uw kenmerk

Bijlagen

1

E-mail info@cft.cw

Internet www.cft.cw

Onderwerp

Tweede begrotingswijziging 2016 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Plasterk,

Het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) heeft op 26 oktober jl. de door de eilandsraad van het openbaar lichaam Saba op 25 oktober jl. vastgestelde tweede begrotingswijziging 2016 ontvangen (zie bijlage). Er zijn in de eilandsraadvergadering geen amendementen op de voorgestelde begrotingswijziging aan de orde geweest.

Uit de begrotingswijziging volgt dat zowel de baten als de lasten worden verhoogd met een bedrag van USD 493.538. Dit is grotendeels het gevolg van bijzondere uitkeringen welke door de vakdepartementen beschikbaar worden gesteld. Er is sprake van een sluitende begrotingswijziging. Het verwachte overschot over 2016 blijft ongewijzigd USD 807.011. Dit overschot wordt gebruikt voor het aflossen van renteloze leningen. Het nieuwe begrotingstotaal komt uit op USD 11.460.756. Het Cft heeft per brief van 6 september jl. (kenmerk: Cft 201600185) positief geadviseerd op deze begrotingswijziging.

Het Cft adviseert u om uw goedkeuring te verlenen aan deze door de eilandsraad vastgestelde begrotingswijziging.

Hoogachtend,

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

prof. dr. A.F.P. Bakker

Kenmerk  
Cft 201600219  
Blad  
2/2

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:  
Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Saba  
De eilandsraad van het openbaar lichaam Saba  
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Saba