



**OPENBAAR LICHAAM SINT EUSTATIUS
BESTUURSCOLLEGE**

Reg.nr: 435/16 dd: 14/11/2016	Behandeling in BC vergadering van:
Voorstel van Gedeputeerde: Mw. A. Mckenzie-Tatem	Datum: 15 november 2016
Afkomstig van: Eilandsraad O.L. St.Eustatius	Niet Openbaar

Onderwerp voorstel: Vaststelling 1e BW & 2e UR 2016.
--

Vorbereiding BC vergadering	Paraaf Gezien / Datum	Opmerking
Gezaghebber	<i>[Signature]</i> 15-11-16	
Eilandsecretaris	<i>[Signature]</i> 15-11-2016	
Gedeputeerde Simmons	<i>[Signature]</i> 15/11/16	
Gedeputeerde McKenzie-Tatem	<i>[Signature]</i> 15/11/16	

Besluit Bestuurscollege d.d.: **15 november 2016** No: **5.12**

Besluit	Paraaf akkoord	Paraaf NIET akkoord	Paraaf onthouding
Gezaghebber	<i>[Signature]</i> 15-11-16		
Gedeputeerde Simmons	<i>[Signature]</i> 15/11/16		
Gedeputeerde McKenzie-Tatem	<i>[Signature]</i> 15/11/16		

Inhoud besluit: *akkoord*

BC Besluit verwerkt op:	Door:
Afschrift naar:	Datum:
Bijzonderheden:	



**HET BESTUURSCOLLEGE VAN HET OPENBAAR LICHAAM
SINT EUSTATIUS**

**BESLUIT VAN 15 november 2016
NO. 5.12**

Betreft : Eerste Begrotingswijziging 2016 en Tweede
uitputtingsrapportage
Gezien : Artikel 17 lid 1 wet FinBES
Overwegende : Artikel 17 lid 3 wet FinBES
Gelet op : Artikel 17 lid 4 wet FinBES

HEEFT BESLOTEN

in zijn vergadering bijeen op 15 november 2016,

de Eerste Begrotingswijziging 2016 en Tweede uitputtingsrapportage op 14 november 2016 goedgekeurd door de Eilandsraad met aanbiedingsbrief door te sturen naar het College Financieel Toezicht,

en

de Gezaghebber hierbij te verzoeken om het besluit en de aanbiedingsbrief te tekenen.

Namens het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De Wnd. Gezaghebber,

Dhr. J.C.A. Woodley



De Eilandsecretaris,

Dhr. K.A. Kerkhoff



**ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND**

College Financieel Toezicht
T.a.v. De heer Manus Twisk
Convent Building, Frontstreet 26
Philipsburg, St. Maarten

St. Eustatius, 15 november 2016

Ref.: 435/16

Betref: aanbiedingsbrief eerste BW 2016

Geachte heer Twisk,

Hierbij bieden wij u namens het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius de 2^{de} Uitvoeringsrapportage 2016 en Eerste Begrotingswijziging 2016 zoals 14 november 2016 goedgekeurd door de Eilandsraad aan.

Hopende u afdoende te hebben geïnformeerd, verblijven wij,

Hoogachtend,

Het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De Wnd. Gezaghebber,

Dhr. J.C.A. Woodley



De Eilandsecretaris,

Dhr. K.A. Kerkhoff



**ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND**

Eilandsraad

Onderwerp: Vaststelling 1e begrotingswijziging en 2e UR 2016

Registratienummer: 183|16 ER

De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius;

gelezen het voorstel van het bestuurscollege d.d. 18 oktober 2016 no. 435/16;

gelezen het advies van het college financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba van
28 oktober 2016 kenmerk Cft 201600220;

gelezen het advies van het college financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba van
28 oktober 2016 kenmerk Cft 201600221;

Gehoord het voorstel van de Centrale Commissie d.d. 08 november 2016;

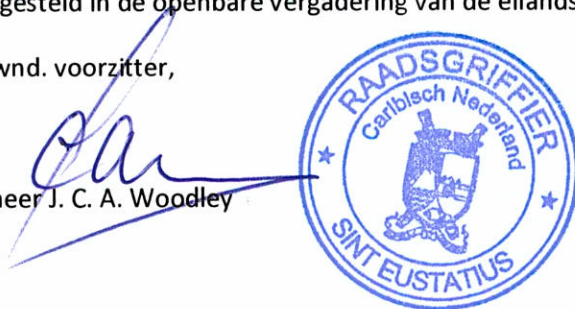
B e s l u i t:

1. Kennis te nemen van de tweede uitvoeringsrapportage
2. De eerste wijziging van de begroting voor het dienstjaar 2016 vast te stellen overeenkomstig de bij dit besluit behorende en als zodanig gewaarmerkte bijlagen.

vastgesteld in de openbare vergadering van de eilandsraad d.d. 14 november 2016 .

De wnd. voorzitter,

de heer J. C. A. Woodley



De plv. eilandsgriffier,

mw. M. C. Connell - Maduro



**ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND**

OCT 18 2016
103/16 ER.
ontv. 19 Oct. 2016
D.D. 2016
2-

Aan het secretariaat van de Eilandsraad
ALHIER

St. Eustatius, 18 oktober 2016

Ref.: 435/16

Betreft: aanbiedingsbrief 2^e Uitvoeringsrapportage 2016 + 2^e begrotingswijziging 2016

Geachte leden van de Eilandsraad,

Hierbij bieden wij u namens het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius de 2^e Uitvoeringsrapportage alsmede het voorstel voor de 2^e begrotingswijziging 2016 aan.

Tegelijkertijd met de aanbieding aan de eilandsraad wordt de UR2 aangeboden aan het CFT voor haar oordeelsvorming en advisering hieromtrent. U ontvangt indien nodig, separaat een verdere toelichting dan wel bijstelling van de UR2 afhankelijk van de inhoud van het advies van het CFT.

Hopende u afdoende te hebben geïnformeerd, verblijven wij,

Hoogachtend,

Het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De Wnd. Gezaghebber,

Dhr. J.C.A. Woodley



De Eilandsecretaris,

Dhr. K.A. Kerkhoff

BEHOORT BIJ pnt # 4
EILANDSRAADBESLUIT
D.D.: 14 Nov. 2016.

Sint Eustatius 2016
Uitvoeringsrapportage: personeel

toelichting
De BBV BES, artikel 20, lid 4 vereist dat de toelichting op de baten en lasten in ieder geval een overzicht personeel bevat.
Hiervan wordt vermeld het aantal personeelsleden in de en de salarissen uitgesplitst in formele functies en tijdelijke projectfuncties.
De personeelslasten –exclusief eerdere inhuur– maken een belangrijk onderdeel uit (ruim 40%) van de totale begroting van het openbaar lichaam

Aantal FTE'n in dienst van het OI (loonlijst)								
In meest recente begroting 2016	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	(1e kwartaal 2015)	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	(2e kwartaal 2015)	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	(3e kwartaal 2015)	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	(4e kwartaal 2015)
188	176	121	177	-	-	-	-	-
<p>opmerking / toelichting: Het is geobserveerd dat niet alle medewerker informatie in AFAS HRM correct is. De verificatie van de juistheid van de informatie staat gepland voor afronding eind 2016. Bevestigingen kunnen potentieel impact hebben op de hier gerapporteerde informatie.</p>								

Personeelsbudget, aantal FTE'n in dienst van het OI								
In meest recente begroting 2016	Lasten 1e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten 2e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten 3e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten 4e kwartaal	Lasten cumulatief
5,746,000	1,649,075	1,649,075	1,693,797	3,282,863	-	3,282,863	-	3,282,863
<p>opmerking / toelichting: De lasten voor het 1ste en 2de kwartaal zijn exclusief de voorgestelde 1.5% salarisverhoging (met terugwerkende kracht 1 Januari 2016). De lasten zijn inclusief medewerkers welke ten lasten worden gebracht van doeluitkeringen. Zie tevens bovenstaande opmerking inzake juistheid van informatie in AFAS HRM. Tevens is de verwachting dat de salariskosten zullen stijgen als gevolg van vervullen van vacante posties.</p>								

Aantal FTE'n externe inhuur / tijdelijke projectfuncties								
In meest recente begroting 2016	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	(1e kwartaal 2015)	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	(2e kwartaal 2015)	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	(3e kwartaal 2015)	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	(4e kwartaal 2015)
0	-	-	-	-	-	-	-	-
<p>opmerking / toelichting: Een aantal taken zijn door het Openbaar Lichaam uitbesteed aan stichtingen waarvoor subsidies worden verstrekt of (contractueel) uitbesteed aan derden waaronder: - Registratie airport fees (4-Pick) - Arbodienst (Corporate Health Solution) - Hosting flags (van Putten) - Chauffeur vuilniswagen (D. Matthew) - Bibliotheek (Stichting) - Tourism Development (Stichting) - Nationaal Park (Stichting) - Onderhoud Waterman (BlueLine Services) - Sociale woningbouw (Stichting) - Economische ontwikkeling (Stichting) - Sport (Stichting) - Musea/oudheidkunde (Stichting) - Kinderopvang (Stichting) - Curatieve gezondheidszorg (Sharda Baboe-Kajpoo)</p>								

Salarissen externe inhuur / tijdelijke projectfuncties (in USD)								
In meest recente begroting 2016	Lasten 1e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten 2e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten 3e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten 4e kwartaal	Lasten cumulatief
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<p>opmerking / toelichting:</p>								

Sint Eustatius 2016
Uitvoeringsrapportage: overzicht van investeringen

Toelichting

Artikel 17 BBV BES bepaalt dat er een overzicht van voorgenomen investeringen (plus wijze van financiering) in de begroting dient te worden opgenomen. Onderstaand overzicht maakt het mogelijk dat gedurende het jaar per kwartaal het verloop van nieuw investeringen kunnen worden gevolgd. Per kwartaal worden de bestellingen weergegeven die op dat kwartaal betrekking hebben (niet zijnde de met de investering gemoeide onderhouds/afschrijvingslast).

No.	Investeringen	Investerings-categorie	Wijze van financiering	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	Totaal	Functie
<i>Investeringen (afschrijvingen gaan in vanaf 1 januari 2017)</i>									
182	Airco (1x 18,000BTU)	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	Liquide middelen	0,00	1.158,00	0,00	0,00	1.158,00	300
183	Dell Optiplex 7040 SFF	Automatiseringsmiddelen - 3 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	1.177,32	0,00	1.177,32	001
184	2x Dell Latitude E5570	Automatiseringsmiddelen - 3 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	3.085,54	0,00	3.085,54	001
185	2x Dell Latitude E5570	Automatiseringsmiddelen - 3 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	3.447,40	0,00	3.447,40	001
186	Dell Latitude E5440 incl transport	Automatiseringsmiddelen - 3 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	1.447,30	0,00	1.447,30	002
187	2x Dell Optiplex 7040SFF	Automatiseringsmiddelen - 3 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	2.354,64	0,00	2.354,64	300
188	Airco (1x 18,000BTU)	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	1.158,00	0,00	1.158,00	300
189	Microsoft Surface Pro 3 incl. keyboard	Automatiseringsmiddelen - 3 jaar	Liquide middelen	1.140,00	0,00	0,00	0,00	1.140,00	220
190	Airco (1x 24,000BTU & 1x 18,000BTU)	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	2.897,40	0,00	2.897,40	611
191	Airco (1x 12,000BTU)	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	1.170,00	0,00	1.170,00	002
192	Airco (2x 12,000BTU)	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	2.340,00	0,00	2.340,00	002
193	Airco (1x 12,000BTU)	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	1.170,00	0,00	1.170,00	002
194	Airco (1x 12,000BTU)	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	1.170,00	0,00	1.170,00	002
195	Airco (1x 9,000BTU)	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	Liquide middelen	0,00	0,00	930,00	0,00	930,00	002
<i>Investeringen via doeluitkeringen - Verwerking nog nader te bepalen:</i>									
<i>Wast plant</i>									
	Huyanda I10 1.2L Automatic 2015 - Aqua BI	Nog nader te bepalen	Doeluitkering					16.994,93	
	Huyanda I10 1.2L Automatic 2015 - Twilight	Nog nader te bepalen	Doeluitkering					13.349,10	
	Chevrolet Spark Lite 2015 - Red	Nog nader te bepalen	Doeluitkering					13.349,10	
	Chevrolet Spark Lite 2015 - White	Nog nader te bepalen	Doeluitkering					11.684,43	
	Chevrolet Spark Lite 2015 - Gray	Nog nader te bepalen	Doeluitkering					11.684,43	
	Water Truck	Nog nader te bepalen	Doeluitkering					118.714,00	
TOTAAL				1.140	1.158	22.348		222.106	

183116 ER
NOV 02 2016
NOV 07 2016



**ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND**

Aan het secretariaat van de Eilandsraad
ALHIER

St. Eustatius, 1 november 2016

Ref.: 435/16

**Betreft: Aanbiedingsbrief reactie CFT 1° Begrotingswijziging en 2° Uitvoeringsrapportage
2016**

Geachte leden van de Eilandsraad,

Hierbij bieden wij u namens het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius de reactie van het College financieel toezicht m.b.t. de 1° Begrotingswijziging alsmede het voorstel voor de 2° Uitvoeringsrapportage 2016 voor kennisgeving aan.

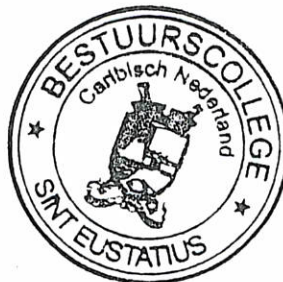
Hopende u afdoende te hebben geïnformeerd, verblijven wij,

Hoogachtend,

Het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De Wnd. Gezaghebber,

Dhr. J.C.A. Woodley



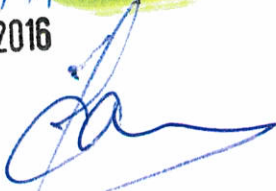
De Eilandsecretaris,

Dhr. K.A. Kerkhoff

**BEHOORT BIJ pnt#4
EILANDSRAADBESLUIT
D.D. : 14 NOV. 2016**

#3877/ER

NOV 0 2 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'ca', written over a diagonal line.

NOV 0 3 2016



**OPENBAAR LICHAAM SINT EUSTATIUS
BESTUURSCOLLEGE**

Reg.nr: 435/16 dd: 31/10/2016	Behandeling in BC vergadering van:
Voorstel van Gedeputeerde: Mw. A. Mckenzie-Tatem	Datum: november 2016
Afkomstig van: College Financieel Toezicht (CFT)	Niet Openbaar

Onderwerp voorstel: Reactie 2e Uitvoeringsrapportage 2016 O.L. St.Eustatius.
--

Vorbereiding BC vergadering	Paraaf Gezien / Datum	Opmerking
Gezaghebber	<i>[Handwritten signature]</i>	
Eilandsecretaris	<i>[Handwritten signature]</i> 1-11-2016	
Gedeputeerde Simmons	<i>[Handwritten signature]</i> 11/16	
Gedeputeerde McKenzie-Tatem	<i>[Handwritten signature]</i> 11/16	naar ER voor behandeling.

Besluit Bestuurscollege d.d.: **1 november 2016** No: **5.3**

Besluit	Paraaf akkoord	Paraaf NIET akkoord	Paraaf onthouding
Gezaghebber	<i>[Handwritten signature]</i>		
Gedeputeerde Simmons	<i>[Handwritten signature]</i> 1-11-16		
Gedeputeerde McKenzie-Tatem	<i>[Handwritten signature]</i> 11/16		

Inhoud besluit: *akkoord met Aanbevelingsbrief naar Eilandsraad*

BC Besluit verwerkt op:	Door:
Afschrift naar:	Datum:

Bijzonderheden:



College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba

Aan

De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Sint Eustatius

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 201600221
Pagina
1/4

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

Bijlagen

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

Onderwerp

Reactie tweede uitvoeringsrapportage 2016 openbaar lichaam Sint Eustatius

Geachte heer Woodley,

Op 18 oktober jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de tweede uitvoeringsrapportage (UR) inclusief de eerste begrotingswijziging (BW) over het begrotingsjaar 2016 ontvangen. Hierbij ontvangt u de reactie van het Cft op de ingediende uitvoeringsrapportage. Het advies op de begrotingswijziging ontvangt u in een afzonderlijke brief.

Zoals blijkt uit onder meer de reactie van het Cft op de derde UR 2015 en de eerste UR 2016 kon geen betrouwbaar beeld worden geschetst van de begrotingsuitputting gedurende deze jaren. Mede op advies van het Cft is besloten de capaciteit van de unit Financiën te versterken middels tijdelijke externe inhuur. Deze heeft de administratie 2016 (t/m augustus) gecontroleerd en gecorrigeerd. Het Cft spreekt zijn waardering uit voor dit besluit dat heeft geleid tot een sterk verbeterd inzicht in de begrotingsuitputting en de op basis daarvan noodzakelijke BW.

Een concept van de tweede UR en eerste BW is door het bestuurscollege aan het Cft toegezonden met het verzoek om op ambtelijk niveau uitvoerig af te stemmen. Hieraan is invulling gegeven middels het verstrekken van een analyse en het voeren van gesprekken met het hoofd Financiën en de betrokken tijdelijke inhuur. Vervolgens zijn tijdens een werkbezoek aan Sint Eustatius op 11 en 12 oktober de aangepaste UR en BW uitvoerig doorgesproken en waar gewenst aangepast.

Kenmerk
Cft 201600221
Blad
2/4

Op 19 juli heeft de minister van BZK, in samenspraak met het openbaar lichaam en het Cft, besloten om het openbaar lichaam de ruimte te bieden om de tweede UR en eerste BW niet op 31 juli maar uiterlijk op 31 augustus in te dienen, aangezien op die datum de administratie 2016 gecontroleerd en gecorrigeerd zou moeten zijn. Door diverse oorzaken is deze deadline achteraf niet haalbaar gebleken.

Begrotingsuitvoering 2016

Het overzicht van baten en lasten toont over het eerste halfjaar USD 7.058.658 aan baten en USD 6.950.271 aan lasten wat resulteert in een positief saldo van USD 108.387. Sint Eustatius verwacht eind 2016 aan zowel de baten- als de lastenkant uit te komen op een bedrag van circa USD 15.349.000, een verhoging van het begrotingstotaal met circa USD 954.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2016. In de lasten is tevens de gehele tekortcompensatie 2014 van USD 505.792 opgenomen waarmee wordt voldaan aan het advies van het Cft bij de jaarrekening 2014 (kenmerk: Cft 201500311). Aangezien de tekortcompensatie evenredig over het jaar in de lasten is opgenomen is in het eerste halfjaar USD 252.896 opgenomen.

Het Cft merkt op dat de baten zeehaven fors achterblijven bij het gemiddelde van de afgelopen vier jaar. Over het eerste halfjaar 2016 bedroegen deze USD 186.366 terwijl de baten gemiddeld USD 463.000 bedroegen in de eerste helft van de jaren 2012-2015. Uit diverse gesprekken en ontvangen documentatie blijkt dat het openbaar lichaam de oorzaak van de achterblijvende baten in onderzoek heeft. Gegeven het belang van deze baten voor de begroting adviseert het Cft u hieraan prioriteit te geven.

Personeel

Het personeelsoverzicht toont aan dat het aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam ultimo juni 2016 met 177 binnen de goedgekeurde begroting 2016 (188) is gebleven.

De personeelskosten zijn afhankelijk van de besluitvorming van het openbaar lichaam over een tweetal onderwerpen. Het betreft de besluitvorming m.b.t. de nieuwe CAO voor de ambtenaren in dienst van het openbaar lichaam en de verwerking van de salarisperiodieken over 2013, 2014 en 2015. Indien de besluitvorming hierover afwijkt van de in deze BW gehanteerde uitgangspunten zal dit leiden tot hogere of lagere kosten dan nu in de begroting verantwoord. Indien er sprake is van hogere kosten dient eerst een begrotingswijziging te worden opgesteld om de voor de besluitvorming benodigde begrotingsruimte te creëren.

Door de tijdelijke inhuur is gerapporteerd dat niet alle medewerkerinformatie correct in de boekhouding is opgenomen. De controle hierop staat voor eind 2016 gepland en dit kan gevolgen hebben voor de begroting.

Balans

De UR is voorzien van een verkorte balans per 31-12-2015 (o.b.v. de concept jaarrekening 2015), per 31-03-2016, per 30-06-2016 en per 31-08-2016. Dit is een goede toevoeging waardoor het inzicht in de financiën toeneemt en daarmee de kwaliteit van de UR. In de reactie op de door de accountant gecontroleerde jaarrekening 2015 zal het Cft ingaan op diverse aspecten van de balans.

De jaarrekening 2015 is in concept opgesteld. Uw aandacht is nog benodigd voor een aantal inhoudelijke besluiten m.b.t. diverse onderdelen van deze concept jaarrekening zodat de accountant dit kan betrekken bij de controle van de jaarrekening 2015.

Liquiditeit

De liquiditeitspositie van Sint Eustatius bedraagt conform het Geïntegreerd Middelenbeheer (GMB) ultimo juni 2016 circa USD 5,7 mln. Daarvan bestaat op basis van de administratie van Sint Eustatius circa USD 3,7 mln uit bijzondere uitkeringen en circa USD 2,0 mln aan vrij beschikbare liquiditeiten. Het Cft vraagt uw blijvende aandacht voor verbetering van het werkkapitaal aangezien de kortlopende schulden het totaal aan kortlopende vorderingen en vrij beschikbare liquiditeiten overstijgen.

Sint Eustatius heeft mede op advies van het Cft in 2016 een nieuwe bankrekening geopend ten behoeve van de bijzondere uitkeringen. Het Cft stelt vast dat het saldo op deze bankrekening niet in overeenstemming is met de financiële administratie. Het Cft adviseert u om hiervoor de aandacht te hebben en heeft de unit Financiën geadviseerd om op dit aspect maandelijks te toetsen.

Financieel beheer

Het verbeterplan financieel beheer vormt onderdeel van het overkoepelende Plan van Aanpak. De voortgang m.b.t. de in het verbeterplan opgenomen actiepunten is beperkt. De focus heeft de afgelopen maanden gelegen op het opstellen van de jaarrekening 2015, het verkrijgen van een betrouwbaar beeld van de begrotingsuitputting 2016 en het opstellen van de begroting 2017.

Medio september is door een vertegenwoordiging van het openbaar lichaam, BZK, de Rijksvertegenwoordiger (RV) en het Cft intensief gesproken over de stand van zaken financieel beheer. De accountant en de tijdelijke inhuur zijn daarbij geconsulteerd en hebben hun bevindingen m.b.t. de administratieve organisatie en interne controle gedeeld. Deze bevindingen leiden tot risico's m.b.t. de getrouwheid van de financiële administratie, een aantal risico's zijn specifiek doorgenomen. De gesprekken hebben geresulteerd in een aantal werkafspraken. Deze werkafspraken zijn in samenspraak met de RV door het bestuurscollege op 28 september geaccordeerd. De daartoe te verrichten werkzaamheden beogen een duidelijke verbetering van het financieel beheer.

De capaciteit van de unit Financiën is momenteel erg afhankelijk van tijdelijke inhuur. Deze tijdelijke inhuur wordt, grotendeels met financiële ondersteuning vanuit het ministerie van BZK, verlengd tot eind 2016 maar biedt voor de lange termijn geen soelaas voor een sterke unit Financiën. Uiterlijk 15 oktober zou een plan van aanpak

Kenmerk
Cft 201600221
Blad
4/4

om te komen tot een sterke unit Financiën in het reguliere overleg van het BC met de RV worden behandeld. Dit plan is uiteindelijk iets verlaat op 25 oktober ingediend.

Derde uitvoeringsrapportage

In een korte periode heeft het Cft zowel de tweede UR, eerste BW en de ontwerpbegroting 2017 van u ter advisering ontvangen. Conform de Wet FinBES dient de derde UR uiterlijk 31 oktober ingediend te worden. Het nu strak doen volgen van deze indieningstermijn zou het openbaar lichaam slechts beperkt in de gelegenheid stellen om kennis te nemen van de adviezen en reacties van het Cft. Met het oog op de noodzakelijke verbetering van het financieel beheer acht het Cft het, in samenspraak met het ministerie van BZK, van belang dat u in de gelegenheid wordt gesteld opvolging te geven aan de reacties en adviezen van het Cft. Om die reden wordt u de ruimte gegeven om de derde UR en indien nodig tweede BW uiterlijk 15 november in te dienen, zodat de adviezen van het Cft daarin verwerkt kunnen zijn.

Tot slot

Door het openbaar lichaam is de afgelopen maanden de focus gelegd op het opstellen van een concept jaarrekening 2015, de controle en correctie van de administratie 2016 t/m augustus en het opstellen van de begroting 2017. Hierdoor is het inzicht in de financiële situatie van Sint Eustatius sterk toegenomen. Het financieel beheer is echter nog van onvoldoende niveau waardoor het risico bestaat dat de begroting nog gewijzigd dient te worden. Een structurele versterking van de capaciteit van de unit Financiën is noodzakelijk om ook een structurele verbetering van het financieel beheer te bereiken. Het Cft vraagt hier dan ook nogmaals uw expliciete aandacht voor.

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 Sint Eustatius
De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius
De griffier van de eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Sint Eustatius

 SINT EUSTATIUS	
ING.	31/10/16
NO.	435/16
RG.	
TIJD:	
CODE	ARCHIEF



OPENBAAR LICHAAM SINT EUSTATIUS
BESTUURSCOLLEGE

Reg.nr: 435/16 dd: 31/10/2016	Behandeling in BC vergadering van:
Voorstel van Gedeputeerde: Mw. A. Mckenzie-Tatem	Datum: november 2016
Afkomstig van: College Financieel Toezicht (CFT)	Niet Openbaar

Onderwerp voorstel:
Advies: 1e Begrotingswijziging 2016 O.L. St.Eustatius.

Vorbereiding BC vergadering	Paraaf Gezien / Datum	Opmerking
Gezaghebber		
Eilandsecretaris	<i>1-11-2016</i>	
Gedeputeerde Simmons	<i>1/10/16</i>	
Gedeputeerde McKenzie-Tatem	<i>1/11/16</i>	Naar ER voor behandeling.

Besluit Bestuurscollege d.d.: **1 november 2016** No: **5.4**

Besluit	Paraaf akkoord	Paraaf NIET akkoord	Paraaf onthouding
Gezaghebber			
Gedeputeerde Simmons	<i>1-11-16</i>		
Gedeputeerde McKenzie-Tatem	<i>1/11/16</i>		

Inhoud besluit: *akkoord met aanbiedingsbrief naar Eilandsraad.*

BC Besluit verwerkt op:	Door:
Afschrift naar:	Datum:

Bijzonderheden:



College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba

Aan

De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Sint Eustatius

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 201600220
Pagina
1/2

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

Bijlagen

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

Onderwerp

Advies eerste begrotingswijziging 2016 openbaar lichaam Sint Eustatius

Geachte heer Woodley,

Op 18 oktober jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de tweede uitvoeringsrapportage (UR) inclusief de eerste 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 een groot aantal wijzigingen voor die per saldo leiden tot een verhoging van het begrotingstotaal met circa USD 954.000 tot circa USD 15.349.000. Er is sprake van een sluitende BW. Het verwachte resultaat over 2016 blijft ongewijzigd nihil en ook wordt in de gewijzigde begroting volledig gecompenseerd voor het tekort over 2014 (USD 505.792). Hiermee wordt voldaan aan het advies van het Cft bij de jaarrekening 2014 (kenmerk: Cft 201500311).

Toelichting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2016 wordt een groot aantal aanpassingen voorgesteld in deze BW. De wijzigingen zijn te classificeren in:

- Correcties in de administratie. Het betreft aanpassingen als gevolg van een nieuwe rubricering van grootboekrekeningen, een verbeterde allocatie van kosten naar kostencentra en functionele overheveling van stelposten die in omvangrijke mate in de begroting 2016 waren opgenomen.

Kenmerk
Cft 201600220
Blad
2/2

- Het verwerken van doeluitkeringen en van BZK ontvangen geormerkte bijdragen voor tijdelijke inhuur.
- Reguliere begrotingswijzigingen.

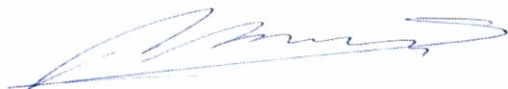
Het Cft concludeert dat er geen begrotingsruimte meer is voor het vervullen van vacatures in 2016 indien de salariskosten ten laste van de personeelsbegroting dienen te komen. Het vervullen van een aantal van deze vacatures is echter cruciaal en vormt ook onderdeel van het Plan van Aanpak.

Jaarrekening 2015

De jaarrekening 2015 is in concept gereed en toont een tekort van USD 631.239. Dit tekort kan nog wijzigen aangezien de accountantscontrole nog niet is afgerond. Doordat de omvang van het definitieve tekort over 2015 nog niet bekend is acht het Cft compensatie hiervan gedurende 2016 in de praktijk niet meer haalbaar. Hier is bij deze BW dan ook geen rekening gehouden. Het tekort over 2015 zal daarom volledig in de begroting 2017 dienen te worden gecompenseerd. Indien het definitieve tekort afwijkt van het verwachte tekort dat op het moment van het opstellen van de begroting 2017 bekend is, dient het verschil middels een BW gedurende 2017 te worden verwerkt.


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 Sint Eustatius
De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius
De griffier van de eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Sint Eustatius

 SINT EUSTATIUS	
ING. 31/10/16	
NO. 235/16	
RG.	
TIJD:	
CODE	ARCHIEF