



Openbaar lichaam Saba
Power Street 1, The Bottom
Saba, Caribisch Nederland
Tel: +599 416 3311/3312/3313
Fax: +599 416 3274
BCSaba@sabagov.nl

Bestuurscollege

College Financieel Toezicht
T.a.v. Dhr. drs. H. A. Twisk
De Rouvilleweg 39
Willemstad, Curacao
Email: info@cft.cw

Uw Nummer:

Onze brief van:

Ons nummer: **760/2017**

Onderwerp: 1^e begrotingswijziging 2017

Bijlagen: diverse

Saba, 02 oktober 2017

Geachte heer Twisk,

Het openbaar lichaam Saba doet u met veel genoegen toekomen de per 21 augustus jl. door de Eilandsraad vastgestelde 1^e begrotingswijziging 2017. Tevens zijn bijgevoegd alle relevante documenten.

Wij bieden u onze excuses aan vanwege de vertraging in verband met de passage van de orkanen Irma en Maria.

Vertrouwend u naar behoren te hebben geïnformeerd, verblijven wij.

Hoogachtend,

Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Saba

De Eilandsecretaris

De Gezaghebber

T. J. Muller

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

cc. BC leden, FEZ, Interne Controller, Filer

Pagina 1 van 1

Gelieve bij beantwoording datum en nummer te vermelden en in elke brief slechts **EEN** onderwerp te behandelen



The Executive Council of the Public Entity Saba

Power Street 1, The Bottom
Saba Dutch Caribbean

Island Council Proposal

No. 2017.2

Island Council meeting:

Agenda item:

Portfolio holder: Commissioner B. Zagers

For information: Finance Department

Annex(es): 1st Budget Amendment 2017
Explanations 1st Quarter Amendment 2017
Approval CFT

Subject: Budget Amendment 2017:
- 1st Budget Amendment 2017

Proposal: To approve the 1st Budget amendment 2017

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 2017 budget, there are revenues and expenses that deviate from the realistic revenues and expenses for 2017, 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 2017 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.

Act. Island Secretary


R. M. Z. L. Granger



The Island Governor


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

Trefwoorden
 Weet lasten Artikel 13, lid 1. Het staat dat de begroting die een staatslid van lasten dient ingediend te worden. Dit wordt medebestemd door artikel 13, lid 1.
 Onder lasten worden ingesloten de kosten van het beleid zoals in het begrotingsplan opgenomen. Dit betreft het totaal aan verplichtingen tegenover de Staat en de Staat.
 Kosten G behelft een zending van de totale inkomsten van de Staat van het einde van het jaar.
 Lasten zijn volgens het begrotingsplan opgenomen en worden uitgevoerd aan het kwartaal waarin de activiteiten plaatsvinden.

Code	Omschrijving	Ruimtelijke / prospectie lasten				Prognose totaal	Voordelen in verrenten in bijdragen	Begrotingswijzigingen 2017				
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal			1e BW	2e BW	3e BW	nieuw stand ind 3e BW	
001	Buitensporingen	402.061	450.000	400.000	404.152	1.656.213	0	1.686.213	0	1.686.213	0	1.686.213
002	Buitensporingen	432.333	500.000	600.000	390.614	2.137.187	31.895	2.137.187	53.987	2.191.147	0	2.191.147
100	Transportmiddelen	31.971	25.000	25.000	23.078	102.000	0	102.000	0	102.000	0	102.000
110	Wegverkeer en vervoer	314.659	400.000	241.190	460.191	1.416.600	0	1.416.600	0	1.416.600	0	1.416.600
210	Wetenschappelijke en artistieke	1.259	1.259	1.259	1.113	4.693	0	4.693	0	4.693	0	4.693
220	Wetenschappelijke en artistieke	101.542	110.000	90.000	84.873	366.415	1.252	366.415	1.252	366.415	0	366.415
230	Wetenschappelijke en artistieke	167.251	110.000	200.247	93.173	561.151	0	561.151	0	561.151	0	561.151
240	Wetenschappelijke en artistieke	298.726	116.000	100.000	100.869	398.126	399.296	398.126	298.726	398.126	0	398.126
241	Wetenschappelijke en artistieke	45.853	116.000	100.000	100.869	398.126	399.296	398.126	298.726	398.126	0	398.126
410	Bijzondere zendingen en andere	104.626	36.000	36.000	36.000	142.626	0	142.626	0	142.626	0	142.626
411	Bijzondere zendingen en andere	104.626	36.000	36.000	36.000	142.626	0	142.626	0	142.626	0	142.626
450	Overige Bijzondere zendingen	109.800	441.000	118.000	216.442	885.242	0	885.242	0	885.242	0	885.242
510	Overige Bijzondere zendingen	109.800	441.000	118.000	216.442	885.242	0	885.242	0	885.242	0	885.242
511	Overige Bijzondere zendingen	8.272	4.500	4.500	7.884	29.637	0	29.637	0	29.637	0	29.637
512	Overige Bijzondere zendingen	101.528	106.500	113.500	208.558	555.600	0	555.600	0	555.600	0	555.600
540	Overige Bijzondere zendingen	136.180	78.500	62.000	50.627	328.207	0	328.207	0	328.207	0	328.207
541	Overige Bijzondere zendingen	136.180	78.500	62.000	50.627	328.207	0	328.207	0	328.207	0	328.207
542	Overige Bijzondere zendingen	68.807	75.000	75.000	73.860	292.669	0	292.669	0	292.669	0	292.669
610	Buitensporingen	129.370	84.500	84.500	96.972	425.342	0	425.342	0	425.342	0	425.342
620	Buitensporingen	41.372	28.000	28.000	24.861	114.233	0	114.233	0	114.233	0	114.233
630	Sociale cultuur werk en jeugd en programma's	40.393	20.000	20.000	25.808	103.696	0	103.696	0	103.696	0	103.696
720	Beleidsplanning	306.671	300.000	300.000	305.836	1.212.497	0	1.212.497	0	1.212.497	0	1.212.497
721	Beleidsplanning	164.460	63.000	63.000	65.193	255.653	0	255.653	0	255.653	0	255.653
722	Beleidsplanning	142.211	137.000	137.000	140.643	496.844	0	496.844	0	496.844	0	496.844
723	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
724	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
725	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
726	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
727	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
728	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
729	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
730	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
731	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
732	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
733	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
734	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
735	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
736	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
737	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
738	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
739	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
740	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
741	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
742	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
743	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
744	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
745	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
746	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
747	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
748	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
749	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
750	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
751	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
752	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
753	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
754	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
755	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
756	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
757	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
758	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
759	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
760	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
761	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
762	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
763	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
764	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
765	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
766	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
767	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
768	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
769	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
770	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
771	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
772	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
773	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
774	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
775	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
776	Beleidsplanning	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0	400.000				

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.

		t/m 1e kwartaal			
Functie	Omschrijving	Vershil in lasten	Tekstuele toelichting verschil lasten	Vershil in baten	Tekstuele toelichting verschil baten
001	Bestuursorganen	-5%		-100%	Boekings to be made infinal quarter
002	Bestuursapparaat	-21%		76%	Income 11130 for Edu Plan
130	Rampenbestrijding	22%			
210	Wegen straten en pleinen	-11%			
211	Verkeersmaatregelen te land	2%		72%	More licenses sold than anticipated
220	Zeehaven	2%		-64%	
230	Luchtvaart	8%		-85%	
310	Handel en Industrie	300%	Solar Park Project	298%	Solar Park proeject
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	17%		127%	
480	Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	-50%	Transfer of SKJ funds to be made in total in 2nd quarter	-91%	Funding for SKJ received in 2nd quarter
510	Openbaar Bibliotheekwerk	36%			
530	Sport	18%			
541	Oudheidkunde/musea	-5%			
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	65%			
580	Overige cultuur en recreatie	-6%			
610	Bijstandsverlening	28%			
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	45%	Social Work Project Costs	-60%	Social Work Project Costs
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	45%	Child's Rights Funds (11130)		
721	Reiniging	0%		-1%	
724	Lijkbezorging	-1%			
725	Overige openbare hygiene	86%	Public Health Funds (11130)	-89%	Public Health Funds (11130)
822	Woningexploitatie/woningbouw			-73%	minimal building permit requests
910	Reserves en voorzieningen			-100%	bookings to be made in last quarter
	Belastingen				Generally higher collection in first Quarter on vehicle tax
920		-1%			
922	Algemene uitgaven en inkomsten	51%		-6%	
992	Saldo gewone dienst (batig saldo)	-100%	booking in final quarter		
	TOTAAL	1%		3%	

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 goedgekeurde begroting 2017	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal 2017	(1e kwartaal 2017)	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal 2017	(2e kwartaal 2017)	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal 2017	(3e kwartaal 2017)	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal 2017	(4e kwartaal 2017)	opmerking / toelichting:
169	PM Saba	158	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba

Personeelsbudget aantal FTE's in dienst van het OL

In meest recente begroting 2017	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	opmerking / toelichting:
7.153,660	1.608,130	PM Saba	PM Saba	PM Saba	1.608,130	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba

Aantal FTE's externe inhuur

In goedgekeurde begroting 2017	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	(1e kwartaal 2017)	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal 2017	(2e kwartaal 2017)	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal 2017	(3e kwartaal 2017)	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal 2017	(4e kwartaal 2017)	opmerking / toelichting:
2	2	PM Saba	2	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba	PM Saba

Salarislasten externe inhuur

In meest recente begroting 2017	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	Lasten cumulatief	opmerking / toelichting:
-	-	PM Saba	PM Saba	PM Saba	-	PM Saba	PM Saba	PM Saba

Saba 2016

Uitvoeringsrapportage: prioriteiten financieel beheer

Taaktitel: Artikel 33 van de Wet FinES geeft aan dat het OI met het bestuurscollege van een openbaar lichaam afspraken kan maken ter verbetering van het financieel beheer. Onderstaande lijst met prioriteiten voor 2015 zijn door Saba in samenwerking met het OI vastgesteld.

Onderwerp/project	Beschrijving probleem	Oplossingsrichting probleem (plan 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 the year report the auditor must be able to rely on a coherent system of internal control measures. For this, the Island Council should establish an (updated) inspection protocol and through an risk 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 OI 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 accounts.

Action Plan			
The following action points are important			
Nr.	Description	Product	Executed by
1	Update Standards Framework (Normenkader)	Concept Standards Framework	Controller
2	Setting Standards Framework	Standards Framework	EH
3	Proposal Internal Control Plan	Concept Internal Control Plan	Controller
4	Comment EY on concept	Final concept	EY/Controller
4	Establish Internal Control Plan	Internal Control Plan	EH
			Jun 2016
			Juli 2016

Coherence with other improvements and/or aspects of business operations
There are no other improvement points.

Saba 2017

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 incidentele middelen die via de (U) worden verstrekt zijn hierin niet meegenomen

Basis 2014	8,776,000
Gedeeltelijke indexatie 2014	15,840
Toevoeging reiskosten CN week 2014	31,680
Indexatie 2015?	156,600
Toevoeging reiskosten CN week 2015	31,680
Totaal baten	9,011,800
In begroting 2015 opgenomen kortingen:	
- renteloze lening OCW (onderwijshuisvesting)	-260,000
- terugbetaling onbetaald/tekortreks	-177,011
- renteloze lening I&M (Windwardside)	-120,000
- renteloze lening I&M (S-bocht; aflossing uitgesteld tot 2016)	-250,000
Saldo vrije uitkering in liquide 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
	9.401.578	-	-	636.630	636.630	8.764.948
1 Publieke Gezondheid # 1	160.381	-	-	6.326	6.326	154.055
2 "We Can Young" Program # 2	-	-	-	-	-	-
3 Herziening mnt. Scenery (Taak 1303)	14.182	-	-	-	-	14.182
4 Economische Ontwikkeling	190.003	-	-	44.592	44.592	145.412
5 Purchase land public library (Taak 1305)	14.608	-	-	-	-	14.608
6 Library (Taak 1310)	11.640	-	-	7.647	7.647	3.993
7 Social Worker (Taak 1311)	191.255	-	-	1.327	1.327	189.927
8 BPR inc streetnames (Taak 1312)	0	-	-	-	-	0
9 AMFO Sport Instructor (Taak 1313)	-	-	-	-	-	-
10 Donner gelden (Taak 1314)	42.423	-	-	-	-	42.423
11 SKJ (Taak 1315)	-	-	-	-	-	-
12 AMFO Versterking Kinderopvang (Taak 1316)	122.999	-	-	30.397	30.397	92.602
13 Armoedebesteding- Disposal Project Poverty & Youth Unemployment (Taak 17)	7.123	-	-	-	-	7.123
14 Children's Rights Policy Coordinator	133.359	-	-	-	-	133.359
15 Bijdrageverlening inzake artikel 2 lid 1 Kostenbesluit Veiligheidswet BES # 20	105.766	-	-	9.237	9.237	96.529
16 Detacheringsovereenkomst - Jeugdzorg en Gezinvoogd (Tessa) # 21	2.013	-	-	-	-	2.013
17 Employment Opportunities Saba # 22	125.413	-	-	-	-	125.413
18 Afvalbeheer Caribische Nederland Saba	87.283	-	-	-	-	87.283
19 Goat Buy Back Project # 26	10.276	-	-	-	-	10.276
20 Hiking Trails Project # 27	100.758	-	-	-	-	100.758

Breakdown 10398 Beklemede Vrije Uitkering

Description	Opening balance for the year	Receipts during the year	Payments for investments	Payments for expenses	Total payments during the year	Closing balance
	1.705.344	-	130.538-	24.699-	155.237-	1.550.107
Storage Tanks Fort Bay Road Project	877.329	-	130.538-	-	130.538-	746.791
Water Project: Quality and Quantity (Water Transport)	828.015	-	-	24.699-	24.699-	803.316

Explanations 1st Quarter Amendment

Introduction

Below you will find the explanation of the 1st quarter amendment of the Island Entity Saba for the year 2017. Prior to this amendment the administration was controlled until the month of March 2017. 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 and economic category 41120 on the functions) can be found under the section, Special Purpose Grants and all changes to the island's 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. All special purpose grants have been controlled until the month of March 2017. 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) \$53.367

The budget is increased by \$ 53.335 for costs associated with Education and Organizational Development. These funds were received by BZK and are being utilized for the education of our civil servants and development of our organization. The budget is also increased by \$ 32 for bank costs related to project funding.

Zeehavens (220) \$1.250

The budget is increased by \$1.250 for costs associated with minor repairs and improvements of the Fort Bay harbour. These funds were received from the Ministry of Infrastructure and Environment for minor repairs in relation to the safety and appearance of the harbour.

Handel en Industrie (310) \$ 298.726

The budget is increased by \$298.726 for costs associated with the Solar Park. These funds were received from the Ministry of Economic Affairs for investments in durable electricity production on Saba through the building of a solar park.

Agrarische zaken, jacht en visserij (341) \$ 22.403

The budget is increased by \$ 22.403 for costs associated with the Local Food and Tree Production Project. These funds were received from the Ministry of Economic Affairs for the stimulation of local food and tree production.

Bijzonder Voorbereidend Onderwijs (411) \$30.398

The budget is increased by 30.398 for costs associated with improvements to the day care centre. These funds were received from AMFO for the betterment of the Laura Linzey Day Care Center.

Openbaar Bibliotheekwerk (510) \$7.648

The budget is increased by \$7.648 for costs associated with the Queen Wilhelmina Library. These funds were received from OCW for the improvement of the library.

Sport (530) \$ 2.895

The budget is increased by \$2.895 for costs associated with the Outdoor Fitness Park. These funds were received from the RCN Social Affairs Unit for the installation and upkeep of an outdoor fitness park in order to stimulate healthy living on the island through exercise.

Maatschappelijk leefbaarheid en openlucht recreatie (560) \$44.560

The budget is increased by \$44.560 for costs associated with the Tourism plan. These costs are covered by the Economic Development Funds received from BZK for the promotion of tourism on Saba

Bijstandsverlening (610) \$43.342

The budget is increased by \$ 14.593 for costs associated with the Public Assistance Project, \$4.050 for costs associated with the Emergency Funds Project. These funds were received from RCN Social Affairs Unit, to assist with overdue home maintenance and repairs for people with low income and unavoidable emergency expenses which cannot be covered by any other means. The budget is also increased by \$24.699 for the Water Transportation Subsidy. This project is funded via the Ministry of Infrastructure and Environment for the reduction of costs in water transportation.

Maatschappelijke begeleiding en advise (620) \$11.343

The budget is increased by \$1.328 for costs associated with the Social Work funding received via the Integrale Middelen. The budget is increased by \$2.329 for costs associated with the Domestic Violence funds received from the RCN Social Affairs Unit. The budget is increased by \$ 7.686 for costs associated with the quarter Master Sports for the setup of a sports initiative on Saba. This is covered by the Wijkaanpak money received from BZK

Sociaal Cultureel werk en Jeugd- en Jongerenwerk (630) \$7.605

The budget is increased by \$7.605 for costs associated with the Children's Rights Program. These funds were received from BZK for the strengthening of Children's Rights on Saba.

Algemene uitgaven en inkomsten (922) \$37.500

The budget is also increased by \$ 37.500 for land settlement fees associated with dissolving of an old land purchase agreement for a school in The Bottom. These funds are covered by funding received from OCW.

Comments

Total budgetary change for projects for the first quarter of 2017 which are covered via special grants from the Netherlands is \$ 561.037,00 (Five hundred and sixty one thousand, thirty seven US Dollars).

Regular Budgetary Changes

The below changes relate to the regular budget and free allowance received by the Public Entity Saba via the Free Allowance. The budget has been controlled until March 2017. The only adjustments needed to the budget for the first quarter 2017 is within the revenue. Any overspending or underspending per quarter will be allocated to the unforeseen post.

Revenue

Handel en Industrie (310) \$10.000

The Budget is increased by \$10.000 in association with directors and business license income.

Overige Cultuur en Recreatie (580) \$500

The budget is increased by \$500 in rental income generated by government owned cultural and sport buildings. No budget was estimated in the budget 2017-2020.

Algemene Uitgaven en Inkomsten (922) \$10.500

The result of the amendment is allocated to the unforeseen post (\$10.500).

Comments

Total budgetary changes for the regular budget amount to \$10.500. This will be added to the budget unforeseen.



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
19 mei 2017
Ons kenmerk
Cft 201700102
Pagina
1/2

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

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

Bijlagen

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

Onderwerp
Reactie eerste uitvoeringsrapportage 2017 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Conform artikel 22 van de Wet financiën Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet FinBES) en de brief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) met kenmerknummer 2014-0000645877 gedateerd 2 december 2014, zou Saba de uitvoeringsrapportage (UR) eind van de maand volgend op het kwartaal waarop de UR betrekking heeft in moeten dienen bij de minister van BZK, door tussenkomst van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft). Op 5 mei jl. heeft het Cft van uw bestuurscollege de eerste (UR) ontvangen over het begrotingsjaar 2017. Hierbij ontvangt u de reactie van het Cft op de UR.

Begrotingsuitvoering

Het overzicht van baten en lasten laat USD 3.133.433 aan baten zien en USD 3.054.988 aan lasten en daarmee een positief saldo van USD 78.445. De begrotingsuitvoering verloopt volgens plan, waarbij er eind dit jaar een overschot van USD 440.000 wordt verwacht ten behoeve van het aflossen van renteloze leningen.

Saba verwacht eind 2017, met inbegrip van bovengenoemd overschot van ruim USD 440.000, aan zowel de baten- als de lastenkant uit te komen op een bedrag van USD 12.122.526. Door middel van het indienen van de eerste begrotingswijziging (BW) wordt het oorspronkelijk voor 2017 begrote bedrag (USD 11.550.989) met USD 571.537 opgehoogd. In een separate adviesbrief aangaande de BW gaat het Cft in op deze verhoging welke vrijwel geheel voortkomt uit een toename van lasten die met bijzondere uitkeringen wordt gefinancierd.

Kenmerk

Blad
2/2

Personeel

Het verstrekte overzicht van personeel toont aan dat het aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam per ultimo maart 2017 met 158 binnen de goedgekeurde begroting 2017 (169) is gebleven. Daarnaast zijn 2 FTE externe inhuur begroot en daadwerkelijk ingehuurd. De totale personeelslasten bedroegen in het 1^e kwartaal USD 1.608.130. Voor het gehele jaar 2017 is USD 7.153.660 begroot.

Liquiditeit

De liquiditeitspositie van het openbaar lichaam conform het Geïntegreerd Middelenbeheer bedraagt ultimo maart 2017 ruim USD 13,4 mln. Hiervan is circa USD 10,4 mln geormerkt, waarvan circa USD 8,8 mln als bijzondere uitkering en circa USD 1,6 mln als bekleemde vrije uitkering. Hierdoor resteert circa USD 3,0 mln waarvan ongeveer USD 0,4 mln naar uw verwachting benodigd is voor lopende investeringen (m.n. Fort Bay Road). Dit betekent dat circa USD 2,6 mln daadwerkelijk vrij besteedbaar is.

Financieel beheer

Saba heeft een goedkeurende accountantsverklaring gekregen bij zowel de jaarrekening 2014 als de jaarrekening 2015. Hiermee is aangetoond dat het financieel beheer van Saba van een voldoende niveau is.

Ten aanzien van het financieel beheer heeft Saba gewerkt 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. Op basis daarvan is een intern controleplan opgesteld en afgestemd met de accountant. Als gevolg van langdurige ziekte van de controller hebt u begin 2017 nog maar beperkt uitvoering kunnen geven aan het controleplan. U hebt maatregelen genomen om alsnog invulling te kunnen geven aan het controleplan, onder meer door inzet van andere functionarissen en de accountant. Het Cft wordt graag op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen hieromtrent.

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
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Saba



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. 2017.002

The Island Council of the Public Entity Saba;

Having read the Island Council proposal;

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

Resolves:

To adopt the 1st Budget Amendment 2017

Thus adopted in the public Island Council meeting on August 21st, 2017.

The Island Registrar

A. M. Levenstone



The Island Governor

J.G.A. Johnson M. Ed



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

Robert de Ruiter

Datum

19 mei 2017

Ons kenmerk

Cft 201700101

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 2017 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 5 mei jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de eerste uitvoeringsrapportage (UR) inclusief begrotingswijziging (BW) over het begrotingsjaar 2017 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. Uit de BW volgt dat het totaal aan baten en lasten wordt verhoogd met een bedrag van USD 571.537 waardoor het begrotingstotaal uitkomt op USD 12.122.526.

De bijstelling van de bijzondere uitkeringen welke door de vakdepartementen beschikbaar worden gesteld heeft een verhoging van zowel de baten als de lasten met USD 561.037 tot gevolg. De reguliere begrotingswijzigingen hebben een verhoging van de baten en de lasten met slechts USD 10.500 tot gevolg.

Toelichting

De wijzigingen voorgesteld in de eerste BW betreffen voornamelijk het bijstellen van bijzondere uitkeringen. Dit betreft USD 298.726 ten behoeve van het solar park en USD 262.311 voor diverse overige bijzondere uitkeringen waaronder ten behoeve van het bestuursapparaat (opleiding en ontwikkeling van de ambtelijke organisatie), agrarische zaken (lokale teelt), onderwijs (day care center), recreatie (toerisme plan) en bijstandsverlening (kosten watertransport).

Kenmerk
Cft 201700101
Blad
2/2

De door u verstrekte schriftelijke toelichting op de 1^e BW 2017 zorgt 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
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Saba