



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

Contactpersoon

Natisha Emperador

Datum

14 augustus 2017

Ons kenmerk

Cft 201700170

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 de eerste uitvoeringsrapportage 2017 openbaar lichaam Sint Eustatius

Geachte heer Woodley,

Op 28 juli 2017 heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) de eerste uitvoeringsrapportage (UR) van het openbaar lichaam Sint Eustatius over het jaar 2017 ontvangen. De uitvoeringsrapportage over het eerste kwartaal dient uiterlijk 30 april te worden ingediend en geconstateerd wordt dat deze met een vertraging van bijna drie maanden is ingediend. Er is geen begrotingswijziging ingediend. Hieronder reageert het Cft op de ingediende uitvoeringsrapportage.

Begrotingsuitvoering

Sint Eustatius heeft het eerste kwartaal afgesloten met een positief saldo van USD 0,4 miljoen. Het overzicht van baten en lasten toont USD 3,7 miljoen aan baten en USD 3,3 miljoen aan lasten, beide lager dan voor het eerste kwartaal geraamd. Hierbij wordt aangegeven dat de prognose van baten en lasten geen rekening houdt met seizoens-effecten, waardoor de werkelijke bedragen in de volgende UR belangrijk kunnen afwijken.

Op jaarbasis is de prognose aan baten USD 0,1 miljoen lager dan begroot. De onderschijding aan de batenkant komt voornamelijk door lagere opbrengsten uit vergunningen vanwege capaciteitsproblemen en minder inkomsten uit inningen bij de zeehaven. Zoals in de UR wordt vermeld, verwacht het openbaar lichaam in het tweede halfjaar met behulp van externen een inhaalslag te maken met de achterstallige ontvangsten. Graag verneemt het Cft welke stappen hiertoe concreet worden genomen.

De gerealiseerde baten uit de zeehaven over het eerste kwartaal bedragen USD 640.173, en zijn daarmee lager dan het geraamde bedrag van USD 681.544 in de begroting. Er wordt aangegeven dat de lagere realisatie met name wordt veroorzaakt door een recente, tijdelijke verstoring van de olie-overslagindustrie. Niettemin is de verwachting dat deze baten aan het eind van het jaar weer zullen toenemen. In de uitvoeringsrapportage is een overzicht opgenomen waarin inkomsten uit de zeehaven worden vermeld. Het Cft merkt hierbij op dat het desbetreffende overzicht enkele foutieve berekeningen lijkt te bevatten en het secretariaat zal hier nog nader met u over in gesprek treden.

Het Cft constateert dat de lasten achterblijven in het eerste kwartaal ten opzichte van de prognose. In de uitvoeringsrapportage wordt echter ook aangegeven dat de verwachting is dat een deel van deze achterblijvende lasten zich in het tweede halfjaar zich alsnog zullen materialiseren. Met name bij de agrarische projecten en *waste management* projecten zal dit het geval zijn. Van de begrote onderhoudskosten is 67% reeds uitgegeven. Naast reguliere onderhoudskosten is er geen structureel budget voor achterstallig onderhoud.

In de toelichting stelt u het tekort over 2015 van USD 0,6 miljoen volledig te zullen compenseren in 2017. Per kwartaal wordt daarom USD 0,15 miljoen aan lasten genomen. Om de hoogte van het definitieve tekort te bevestigen wacht het Cft de gecontroleerde jaarrekening over 2016 nog af. Afhankelijk van de uitkomst volgt eventueel nog een correctie.

Personeel

Voor het eerste kwartaal is een bedrag van USD 2,0 miljoen aan personeelskosten begroot. Van dit bedrag is USD 1,8 miljoen gerealiseerd. Een gedeelte hiervan (USD 87.500) betreft dotaties aan de pensioenvoorziening en het oplossen van achterstanden in salaris periodieken. Het personeelsoverzicht toont 164 FTE's in dienst gedurende het eerste kwartaal 2017. Hiermee is binnen het aantal FTE's van 177 in de op 14 augustus 2017 goedgekeurde begroting 2017 gebleven. De lagere realisatie aan personeelskosten wordt mede veroorzaakt doordat 10 FTE's direct ten laste worden gebracht van projecten die met bijzondere uitkeringen worden gefinancierd, resulterend in hogere lasten voor deze projecten. Daarnaast zijn een aantal cruciale functies nog niet ingevuld. Om de langlopende problemen met personeel aan te pakken heeft Sint Eustatius een taskforce opgericht. Het Cft acht dit een stap in de goede richting en kijkt uit naar de voortgangsrapportages in de volgende uitvoeringsrapportages.

Balans

De tussentijdse balans toont zowel positieve als negatieve ontwikkelingen aan de activa en passiva zijde. De vorderingen laten een stijging zien. De stijging in de vorderingen betreft nog te ontvangen NuStar-gelden. Daarnaast is er sprake van een stijging van de debiteuren, maar wordt voor bijna de helft van deze stijging ook de voorziening voor dubieuze debiteuren opgehoogd.

Kenmerk
Cft 201700170
Blad
3/3

Het Cft vraagt specifiek aandacht om inning van deze bedragen te bevorderen en verneemt graag uw acties. Aan de passiva zijde zijn voornamelijk de kortlopende schulden, crediteuren en te betalen salarissen gestegen.

Liquiditeit

In de balans is de stand liquide middelen per eind maart 2017 USD 9,3 miljoen. Het Geïntegreerd Middelen Beheer (GMB) toont echter een stand per 31 maart van USD 9,1 miljoen. Het totaal aan liquide middelen bestaat voor USD 5,0 miljoen aan doeluitkeringen. Het resterende bedrag ad. USD 4,1 miljoen is vrij besteedbaar. In 2017 is een totaal bedrag van circa USD 0,7 miljoen ontvangen aan bijzondere uitkeringen. In dezelfde periode is circa USD 0,6 ten laste van bijzondere uitkeringen gebracht.

Financieel Beheer

In de UR wordt een paragraaf gewijd aan het financieel beheer waarin de stand van zaken van lopende projecten wordt toegelicht. In de reactie op de vierde UR 2016 is de waardering van de deelnemingen expliciet genoemd als aandachtspunt. In de eerste UR 2017 is aangegeven dat dit per december 2017 gereed zal zijn, waardoor mogelijke herwaarderingen van deelnemingen in de jaarrekening 2017 kunnen worden verwerkt. Het Cft vraagt ook hiervoor uw aandacht, aangezien zover bekend nog geen concrete stappen zijn gezet. Wel constateert het Cft uit de uitvoeringsrapportage dat middelen worden gereserveerd om de externe ondersteuning ter versterking van de unit financiën te continueren. Het Cft wordt graag op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen aangaande deze ondersteuning.

In de verwachting u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

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



prof. dr. R.H.J.M. Gradus

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