



**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
Convent Building 26
Philipsburg, Sint Maarten
Telefoon (+1721) 5430331
Telefax (+1721) 5430379

Contactpersoon
Thijs Slippens
Datum
27 mei 2015
Ons kenmerk
Cft 201500100
Pagina
1/2

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

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

Bijlagen

-

Onderwerp
Reactie op eerste uitvoeringsrapportage 2015 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 13 mei jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) de eerste uitvoeringsrapportage (UR) over 2015 ontvangen. Bij deze UR is een eerste begrotingswijziging (BW) meegeleverd, waarover u per separate brief een advies heeft ontvangen.

Belangrijkste conclusies

- De uitputting van het eerste kwartaal bedraagt circa USD 4,3 mln aan baten en circa USD 3,7 mln aan lasten. De begrotingsuitvoering verloopt volgens plan.
- De liquiditeitspositie is eind eerste kwartaal ten opzichte van het begin van het jaar vrijwel gelijk gebleven en bedraagt circa USD 4,4 mln.
- Inzake het financieel beheer dienen voor dit jaar, indien daar aanleiding toe is, nog verbeterafspraken te worden gemaakt. De management letter bij de jaarrekening 2014 zal hierbij leidend zijn.

Begrotingsuitvoering

De uitputting van het eerste kwartaal bedraagt circa USD 4,3 mln aan baten en circa USD 3,7 mln aan lasten. Het positieve saldo op de gewone dienst bedraagt derhalve ruim USD 0,6 mln. De begrotingsuitvoering verloopt volgens plan, waarbij er eind dit jaar een overschot van ruim USD 0,8 mln wordt verwacht met name ten behoeve van het kunnen aflossen van renteloze leningen.

Kenmerk
Cft 201500100
Blad
2/2

Saba verwacht eind 2015, met inbegrip van bovengenoemd batig saldo van ruim USD 0,8 mln, aan zowel de baten- als lastenkant uit te komen op een bedrag van USD 11.394.005. Door middel van het indienen van de eerste BW wordt het oorspronkelijk voor 2015 begrote bedrag (USD 10.347.750) met USD 1.046.255 opgehoogd. In een separate adviesbrief aangaande de BW gaat het Cft in op deze verhoging welke met name voortkomt uit een toename van de lasten die met bijzondere uitkeringen wordt gefinancierd.

Liquiditeit

De liquiditeitspositie is eind maart ten opzichte van het begin van het jaar vrijwel gelijk gebleven en komt uit op een niveau van circa USD 4,4 mln. Uit het geïntegreerd middelenbeheer blijkt dat de actuele liquiditeitspositie (eind mei) circa USD 4,8 mln bedraagt.

De liquiditeitspositie van Saba is de afgelopen jaren behoorlijk toegenomen. Reden hiervoor is dat Saba in het verleden forse doeluikeringen heeft ontvangen die niet per direct tot uitgaven hebben geleid. Door deze vertraging van de uitgaven geeft de liquiditeitspositie van Saba een wat vertekend beeld. Rekening houdend met deze toekomstige uitgaven resteert immers nog maar een bescheiden liquiditeitspositie, waarbij van een buffer nauwelijks sprake meer is. De accountant heeft hiervoor in het verleden eveneens gewaarschuwd. Het Cft blijft er daarom bij Saba op aandringen de liquiditeitspositie nauwlettend in de gaten te houden.

Financieel Beheer

Inzake het financieel beheer zijn er voor dit jaar nog geen (verbeter)afspraken gemaakt. Momenteel legt het openbaar lichaam en de accountant de laatste hand aan de stukken behorende bij de jaarrekening 2014. Mochten daaruit noodzakelijke verbeteringen blijken, dan zal het Cft met u in gesprek gaan over de wijze waarop (en met welk tijdspad) die verbeteringen kunnen worden gerealiseerd. Het Cft ontvangt indien mogelijk graag een eerste concept van de jaarrekening over 2014 en de bijbehorende management letter voordat het eind juni uw eiland bezoekt en met uw college en de eilandsraad in gesprek treedt.

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:
De eilandsraad van het openbaar lichaam Saba
De gedeputeerde van Financiën van het openbaar lichaam Saba
Het hoofd van Financiën van het openbaar lichaam Saba