



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

Contactpersoon

Koen Willems

Datum

14 augustus 2015

Ons kenmerk

Cft 201500151

Pagina

1/2

Telefoonnummer

+5999 4619081

E-mail

info@cft.cw

Uw kenmerk

Bijlagen

E-mail info@cft.cw

Internet www.cft.cw

Onderwerp

Reactie tweede uitvoeringsrapportage 2015 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 31 juli heeft het secretariaat van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft BES) van uw bestuurscollege de tweede uitvoeringsrapportage (UR) inclusief begrotingswijziging (BW) over het begrotingsjaar 2015 ontvangen. Het advies op de begrotingswijziging ontvangt u in een separate brief. Hierbij ontvangt u de reactie van het Cft BES op de uitvoeringsrapportage.

Belangrijkste bevindingen

Na het tweede kwartaal is USD 6.422.636 aan lasten en USD 7.065.222 aan baten gerealiseerd. Dit betekent dat het eerste halfjaar een positief saldo op de gewone dienst is gerealiseerd van USD 642.586. Het verwachte saldo op de gewone dienst ultimo 2015 blijft ongewijzigd waardoor het verwachte resultaat USD 807.011 bedraagt. De uitvoeringsrapportage bevat geen tekstuele toelichting van de stand van zaken van de begrotingsuitvoering en van het financieel beheer op basis waarvan een beoordeling van de aangeleverde cijfers plaats kan vinden. U wordt geadviseerd om bij een volgende uitvoeringsrapportage een dergelijke toelichting te verstrekken ter vergroting van de informatiewaarde van alle ontvangers.

Toelichting

Van de voor 2015 begrote lasten van USD 11,8 mln is USD 6,4 mln gerealiseerd; net iets meer dan de helft. Reden dat de lasten meer dan de helft bedroegen dan de begroting voor het hele jaar, is gelegen in het Afvalbeheerproject van USD 1,2 mln. Dit project wordt gefinancierd door een bijzondere uitkering van USD 1,2 mln. Deze bijzondere uitkering buiten beschouwing gelaten verloopt de uitvoering van de

Kenmerk
Cft 201500151
Blad
2/2

begroting op totaalniveau rustig. De derde uitvoeringsrapportage zal meer inzicht bieden in potentiële overschrijdingen van de begroting. De gerealiseerde lasten hebben met name betrekking op bestuursorganen, het bestuursapparaat, infrastructuur en reiniging.

Het realiseren van de baten verloopt vrij geleidelijk gedurende het jaar. Na het tweede kwartaal is USD 6,4 mln aan baten gerealiseerd. Dit is ruim de helft van het totaal aan begrote baten ad USD 11,4 mln.

Het verwachte saldo op de gewone dienst verandert niet als gevolg van de tweede begrotingswijziging. Het positieve saldo wordt ingezet voor het aflossen van renteloze leningen ten behoeve van onderwijshuisvesting en infrastructurele projecten. Daarnaast is het terugbetalen van het doelsaldo onderdeel van het begrote resultaat.

Ten aanzien van de personeelsbegroting constateert het Cft BES dat het aantal fte's dat in dienst is van het openbaar lichaam is gedaald van 157 in het eerste kwartaal naar 153 in het tweede kwartaal. Ook zijn de gerealiseerde personeelslasten over het eerste half jaar minder dan de helft van het goedgekeurde budget.

Het Cft BES merkt op dat door het openbaar lichaam een toelichting wordt gegeven op de begrotingswijziging maar dat een dergelijke onderbouwing ontbreekt op de uitvoeringsrapportage. Daarom verzoekt het Cft BES uw bestuurscollege om bij volgende uitvoeringsrapportages meer duiding te geven aan de cijfers die hierin zijn opgenomen zodat een duidelijker beeld wordt geschetst over hoe de uitvoering van de begroting verloopt. Ook verwacht het Cft BES dat bij de derde UR een actuele stand van zaken gegeven kan worden met betrekking tot het verbeterprogramma financieel beheer. Hierbij kunnen de bevindingen van de accountant m.b.t. de jaarrekening 2014 worden meegenomen. Het Cft BES gaat graag met u in gesprek over de verbeteringen die u op het gebied van financieel beheer heeft doorgevoerd en over hoe het financieel beheer in de toekomst nog verder te verbeteren.

Mocht u behoefte hebben aan een toelichting op dit schrijven dan is het Cft gaarne bereid die te geven.

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 voorzitter van de eilandsraad van het openbaar lichaam Saba
De gedeputeerde van Financiën van het openbaar lichaam Saba
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Saba