



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

18 november 2015

Ons kenmerk

Cft 201500272

Pagina

1/2

Telefoonnummer

+5999 4619081

E-mail

info@cft.cw

Uw kenmerk

Bijlagen

E-mail [info@cft.cw](mailto:info@cft.cw)

Internet [www.cft.cw](http://www.cft.cw)

Onderwerp

Reactie derde uitvoeringsrapportage 2015 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 4 november heeft het secretariaat van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de derde 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 op de uitvoeringsrapportage.

### **Bevindingen**

Tot en met het derde kwartaal is USD 8.107.096 aan lasten en USD 9.095.529 aan baten gerealiseerd. Dit betekent dat een positief saldo op de gewone dienst is gerealiseerd van USD 988.433. Het verwachte saldo op de gewone dienst ultimo 2015 blijft echter ongewijzigd waardoor het verwachte resultaat ultimo 2015 USD 807.011 bedraagt. Daarnaast heeft het openbaar lichaam besloten een andere methodiek te hanteren ten aanzien van het activeren en afschrijven van investeringen. Het Cft heeft hierover gesproken met de afdeling Financiën maar ziet een duidelijke toelichting hierover ook graag terugkomen bij de uitvoeringsrapportage, inclusief de gevolgen die deze wijziging heeft voor de liquiditeitspositie van het openbaar lichaam voor het huidige boekjaar.

### **Toelichting**

De uitputting van de lasten na het derde kwartaal bedraagt circa USD 8,1 mln. Dit is ruim 66% van het totaal aan begrote lasten. Hiermee verloopt de realisatie van de lasten ten opzichte van de voorgaande jaren conform verwachting aangezien het zwaartepunt van de lasten veelal in het 4e kwartaal ligt.

Kenmerk  
Cft 201500272  
Blad  
2/2

Voor wat betreft de baten betreft de realisatie na het derde kwartaal ongeveer USD 9,1 mln, van het begrotingstotaal. Dit betekent een realisatie van circa 75%.

Het verwachte saldo op de gewone dienst ultimo 2015 verandert niet als gevolg van de derde begrotingswijziging. Het positieve saldo wordt ingezet voor het aflossen van renteloze leningen ten behoeve van onderwijshuisvesting, het verkeersknelpunt in de Windwardside en het aanleggen van een S-bocht. Daarnaast is het terugbetalen van het doelsaldo onderdeel van het begrote resultaat.

Ten aanzien van het financieel beheer geeft het openbaar lichaam aan dat het afgesproken financieel beheer verbetertraject is afgerond aangezien een goedkeurende verklaring van de accountant is verkregen bij de jaarrekening 2014 voor zowel het getrouw beeld als de rechtmatigheid. Daarbij wordt wel aangegeven dat nader in overleg met de accountant zal worden getreden over hoe de interne beheersingsmaatregelen, welke hebben geleid tot de goedkeurende verklaring, verder versterkt en geformaliseerd kunnen worden. Op die manier wil het openbaar lichaam een interne auditfunctie vormgeven. Het Cft wordt graag op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen hieromtrent.

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