



## 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 201700102

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 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<sup>e</sup> 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 beklemde 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