



Aan
De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Saba

Adres kantoor Curaçao
De Rouvilleweg 39
Willemstad, Curaçao
Telefoon (+5999)4619081

Adres kantoor Sint Maarten
Frontstreet 26
Convent Building
Philipsburg, Sint Maarten
Telefoon (+1721) 5430331

Contactpersoon

Cluster BES

Datum

25 juni 2020

Ons kenmerk

Cft 202000081

Pagina

1/3

Onderwerp

Reactie eerste uitvoeringsrapportage 2020 openbaar lichaam Saba

Telefoonnummer

+5999 4619081

E-mail

info@cft.cw

Uw kenmerk

Bijlage

-

Adres kantoor Aruba
L.G. Smith Boulevard 68
La Piccola Marina
Oranjestad, Aruba
Telefoon (+297) 5832800

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

Geachte heer Johnson,

Op basis van de Wet Financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet FinBES) ontvangt het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) uiterlijk vier weken na afloop van elk kwartaal een uitvoeringsrapportage (UR). De eerste UR over het begrotingsjaar 2020 had dus uiterlijk 30 april moeten zijn aangeleverd. Het openbaar lichaam Saba heeft in een brief van 22 april jl. het Cft geïnformeerd wegens Covid-19 de eerste UR over het begrotingsjaar 2020 uiterlijk 31 mei in te dienen. Het Cft heeft op 29 mei jl. de eerste UR over het begrotingsjaar 2020 ontvangen. Na ambtelijk overleg met het Cft heeft Saba besloten de UR aan te passen en heeft op 10 juni jl. de aangepaste versie ingediend.

Met de UR is ook een eerste begrotingswijziging (BW) voor het jaar 2020 aangeboden. Hierbij ontvangt u de reactie van het Cft op de UR. Het advies van het Cft op de eerste BW ontvangt u in een afzonderlijke brief.

Begrotingsuitvoering

Het overzicht van baten en lasten toont tot en met maart 2020 USD 5,5 miljoen aan baten en USD 4,4 miljoen aan lasten en daarmee een positief saldo van USD 1,1 miljoen.

De gerealiseerde baten van USD 5,5 miljoen bestaan voornamelijk uit de vrije uitkering van USD 2,5 miljoen, de aanwending van bijzondere uitkeringen van USD 2,5 miljoen en overige baten (waaronder de lokale heffingen) van USD 0,5 miljoen. De gerealiseerde lasten van USD 4,4 miljoen betreffen grotendeels de aanwending van bijzondere uitkeringen en de personeelslasten.

Impact Covid-19 op de begrotingsuitvoering

De impact van de Covid-19 crisis is in de uitvoeringscijfers van het eerste kwartaal 2020 nog beperkt zichtbaar. Saba heeft vanaf eind maart jl. maatregelen genomen zoals het sluiten van de grenzen en het instellen van een algehele lockdown. Deze maatregelen zullen naar verwachting vanaf het tweede kwartaal leiden tot een daling van de baten. Saba heeft in de UR een (voorzichtige) prognose van het batenverloop in 2020 opgenomen en raamt dat de baten uit lokale heffingen met circa 24 procent zullen dalen. Daarnaast verwacht Saba dat de lasten voor onder meer openbare hygiëne, schoonmaak en sociale steun vanaf het tweede kwartaal hoger zullen uitvallen vanwege een aantal genomen (voorzorgs)maatregelen in verband met Covid-19.

De tweede UR zal een duidelijker beeld moeten verschaffen van de baten- en lasten ontwikkelingen voor de rest van het jaar. Deze ontwikkelingen zullen ook verwerkt worden in de met de tweede UR aan te leveren BW.

Personeel

De goedgekeurde begroting 2020 gaat uit van gemiddeld 178,2 formatieplaatsen (fte) in 2020, waarvan 21 bekostigd uit de bijzondere uitkeringen. Het met de UR ingediende personeelsoverzicht toont 190 fte in dienst van het openbaar lichaam per eind maart 2020, circa 12 fte meer dan begroot. Deze stijging wordt veroorzaakt omdat in het eerste kwartaal personeel is aangenomen om een aantal projecten die gefinancierd zijn met de bijzondere uitkeringen - zoals Waste Management, het 'Saba Package'¹ en het project 'BES(t) for Kids' - uit te voeren en te coördineren.

De personeelslasten bedroegen in het eerste kwartaal circa USD 2,0 miljoen (inclusief personeelslasten die zijn voldaan uit de bijzondere uitkeringen). In de goedgekeurde begroting 2020 is USD 7,5 miljoen opgenomen voor de reguliere personeelslasten. De realisatie in het eerste kwartaal is hoger dan begroot, voornamelijk door de uitvoering van projecten die uit de bijzondere uitkeringen worden bekostigd. Deze hogere lasten zijn in de eerste BW voor 2020 verwerkt.

Liquiditeit

De liquiditeitspositie van Saba bedraagt conform het Geïntegreerd Middelenbeheer ultimo maart 2020 USD 39,6 miljoen. Op basis van de door Saba gepresenteerde overzichten is circa USD 35,9 miljoen geormerkt voor bijzondere uitkeringen en USD 0,6 miljoen als bekleemde vrije uitkering. Hierdoor resteert een saldo van USD 3,1 miljoen aan vrij besteedbare middelen, een daling van USD 0,4 miljoen ten opzichte van het saldo ultimo december 2019.

¹ Op 27 juni 2019 overeengekomen bestuursakkoord met Nederland.

Financieel beheer

Saba heeft het financieel beheer op orde. De kleinschaligheid van onder meer de afdeling financiën blijft echter een punt van aandacht aangezien deze risico's kan vormen voor de (tijdige en adequate) uitvoering van het begrotings- en verantwoordingsproces. Daarom is digitalisering van de ambtelijke organisatie, zoals opgenomen in het met Nederland overeengekomen 'Saba Package', van belang. Uit de toelichting bij de UR blijkt dat Saba in het eerste kwartaal een aantal procedures en richtlijnen voor de uitvoering van bestaande en nieuwe projecten heeft geaccordeerd. Echter, als gevolg van de door Covid-19 genomen maatregelen is een aantal activiteiten stilgelegd, zoals de implementatie van de accountantsaanbevelingen bij de jaarrekening 2018 en het overbrengen van externe financiële expertise om de afdeling financiën te trainen. Saba geeft aan dat deze activiteiten in het tweede en derde kwartaal zullen worden voortgezet. Het Cft blijft graag op de hoogte van de voortgang hiervan.

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

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:
De eilandsraad van het openbaar lichaam Saba
Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Saba
Het hoofd financiën van het openbaar lichaam Saba