



**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
Convent Building 26
Frontstreet, P.O. Box 686
Philipsburg, Sint Maarten
Telefoon (+1721) 5430331
Telefax (+1721) 5430379

Contactpersoon
Thijs Slippens
Datum
11 juni 2014
Ons kenmerk
Cft 201400088
Pagina
1/3

Telefoonnummer
+5999 461 9081
E-mail
info@cft.an
Uw kenmerk

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

Bijlagen

-

Onderwerp
Reactie eerste uitvoeringsrapportage 2014 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 3 juni jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de eerste uitvoeringsrapportage (UR) over 2014 ontvangen. De UR is vergezeld van een eerste begrotingswijziging (BW) 2014. Het advies op deze BW wordt per separate brief aan u verstrekt. Hieronder treft u de reactie aan van het Cft op de UR.

Belangrijkste conclusies

- Volgens de cijfers tot en met het eerste kwartaal stevent het openbaar lichaam Saba af op een positief resultaat in termen van baten en lasten eind 2014. Dit positieve resultaat van circa USD 0,8 mln was in de begroting 2014 reeds voorzien. De realisatie- en prognosecijfers laten per kwartaal overigens een wisselend beeld zien.
- De eerste BW betreft in termen van baten en lasten een neutrale BW, die een omvang heeft van circa USD 0,9 mln. De begrotingsstand na de eerste BW komt hiermee uit op ruim USD 11 mln.
- Uit het geïntegreerd middelen beheer blijkt dat de liquiditeitspositie van Saba in het eerste kwartaal van 2014 met circa USD 0,8 mln is afgenomen. Uit de rapportage valt niet exact af te leiden wat hiervan de oorzaak is. Het Cft gaat graag in gesprek over de geconstateerde discrepantie tussen het exploitatieresultaat en de mutatie in liquide middelen in het eerste kwartaal.
- Saba boekt vooruitgang op het gebied van verbetering van het financieel beheer.

Begrotingsuitvoering

Aan het eind van het eerste kwartaal van 2014 heeft het openbaar lichaam Saba USD 2,3 mln aan baten en USD 1,8 mln aan lasten gerealiseerd. Een positief resultaat derhalve van circa USD 0,5 mln. Bij de rapportage heeft Saba geen toelichting op deze cijfers meegestuurd. Wel heeft overleg tussen uw adviseur en het secretariaat van het Cft plaatsgevonden, op basis waarvan duidelijk is geworden dat er de komende kwartalen nog de nodige schommelingen worden verwacht. Naar verwachting zal Saba ultimo 2014 een begroting met een omvang van USD 11 mln hebben uitgevoerd, waarbij het bij de begroting positief geraamde exploitatieresultaat van circa USD 0,8 mln zal zijn gerealiseerd ten behoeve van de aflossing van renteloze leningen en financiering van investeringen. Met de eerste BW zal het oorspronkelijke begrotingsbedrag van USD 10,1 mln met circa USD 0,9 mln worden opgehoogd.

Personeel

Voor wat betreft het personeel(sbudget) zijn weinig bijzonderheden te melden. In het eerste kwartaal zijn zes vacatures nog niet opgevuld. Saba geeft aan te verwachten dat gedurende dit jaar de vacatures worden ingevuld om daarmee eind dit jaar op de geplande 165 fte's uit te komen.

Liquiditeit

Voor de analyse van het verloop van de liquiditeit maakt het Cft gebruik van de rapportage van het geïntegreerd middelenbeheer. Deze rapportage wordt elk kwartaal door het Cft opgesteld ter informatievoorziening voor de openbare lichamen. Uit de rapportage over het eerste kwartaal van 2014 blijkt dat de liquiditeitspositie van Saba fors is afgenomen. Begin 2014 bedroeg de liquiditeitspositie nog ruim USD 1,8 mln, terwijl deze eind van het eerste kwartaal was afgenomen tot nog geen USD 1,0 mln. Het Cft kan uit de UR niet afleiden waardoor deze afname in liquide middelen wordt veroorzaakt.

Financieel beheer

In 2013 zijn het normenkader, het beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen en het controleprotocol door de eilandsraad vastgesteld. In 2014 wordt door Saba verder gewerkt aan de implementatie van deze verbeterpunten. Zo zal in samenwerking met de accountant het beheersingskader worden geïmplementeerd, verdere invulling worden gegeven aan de opzet van de interne controle en heeft het uitvoeren van het beleid met betrekking tot de weerstandscapaciteit prioriteit. Voor wat betreft het weerstandsvermogen heeft de eilandsraad van Saba op 30 april jl. besloten dit op termijn op te willen hogen van USD 435.000 naar USD 2 mln. Deze ophoging is noodzakelijk om de door Saba geïdentificeerde risico's op bijvoorbeeld het gebied van energieprijzen, investeringen in communicatie infrastructuur, sociale (woon)voorzieningen en schade aan overheidsgebouwen op te kunnen vangen. Het Cft is zeer te spreken over het feit dat het Saba gelukt is een risico-inschatting uit te werken en hieraan de conclusie te verbinden dat het weerstandsvermogen dient te worden opgehoogd. Het Cft heeft er begrip voor dat het een tijd kan duren alvorens dit streefbedrag van USD 2 mln is gerealiseerd.

Kenmerk
Cft 201400088
Blad
3/3

Sociaal Vangnet

In het verleden is afgesproken dat Saba in haar uitvoeringsrapportage rapporteert over de gelden die met het sociaal vangnet zijn gemoeid. Voor deze bijzondere uitkering geldt dat het resterende saldo aan het eind van het eerste kwartaal nog circa USD 180.000 bedraagt. Ook voor de overige doeluitkeringen wordt in deze eerste uitvoeringsrapportage het op de balans resterende saldo in beeld gebracht. Het Cft sluit overigens niet uit dat op termijn de geldverstrekken de departementen meer verantwoordingsinformatie wensen te verkrijgen.

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