



**College financieel toezicht
Bonaire, Sint Eustatius en
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

E-mail info@cft.an

Internet www.cft.an

Aan

De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Saba

Contactpersoon

Vera van Egmond – van der Molen

Datum

2 september 2014

Ons kenmerk

Cft 201400131

Pagina

1/3

Telefoonnummer

+5999 461 9081

E-mail

info@cft.an

Uw kenmerk

826/2014

Bijlagen

Onderwerp

Advies tweede uitvoeringsrapportage 2014 openbaar lichaam Saba

Geachte heer Johnson,

Op 29 augustus jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de tweede uitvoeringsrapportage (UR) over 2014 ontvangen. De UR is vergezeld van een tweede 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

- De uitputting ultimo tweede kwartaal bedraagt circa USD 4,6 mln aan lasten en circa USD 5,1 mln aan baten. Het batig saldo van circa USD 0,5 mln wordt aangewend voor onder andere de aflossing van de renteloze lening onderwijshuisvesting.
- De liquiditeitspositie is ten opzichte van het eerste kwartaal van 2014 met USD 0,1 mln afgenomen.
- De overgebleven verbeterpunten van het financieel beheer zijn onderdeel van het continue controleproces. In oktober houdt de accountant een tussentijdse controle en wordt de stand van zaken van deze verbeterpunten tegen het licht gehouden.

Begrotingsuitvoering

Aan het einde van het eerste halfjaar van 2014 heeft Saba USD 4.597.671 aan lasten tegenover USD 5.107.060 aan baten gerealiseerd. Het batig saldo wat hier uit voortvloeit (USD 509.389) is de opbouw van het begrote overschot van USD 780.197 mln voor de aflossing van de renteloze lening onderwijshuisvesting, het terugbetalen van het doelsaldo aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en ter versterking van de liquiditeitspositie op de lange termijn.

In de tweede BW wordt de begroting aan zowel de baten als de lastenkant met circa USD 0,3 mln opgehoogd. Deze ophoging komt voornamelijk door het baten/lasten neutraal opnemen van bijzondere uitkeringen die nog dit jaar tot lasten leiden.

Liquiditeit

Uit de rapportage van het geïntegreerd middelenbeheer die het Cft elk kwartaal opstelt ter informatievoorziening voor de openbare lichamen blijkt dat de liquiditeitspositie in het tweede kwartaal van 2014 met USD 0,1 mln is afgenomen ten opzichte van het eerste kwartaal 2014. Ten opzichte van het begin van 2014 is de liquiditeitspositie gedaald van USD 1,8 mln naar USD 0,9 mln. Uit ambtelijk overleg blijkt dat het openbaar lichaam bewust is van deze daling in liquiditeit en dat de liquiditeitspositie dan ook scherp wordt bewaakt om een eventuele roodstand te voorkomen. Het Cft verzoekt het openbaar lichaam nogmaals een liquiditeitsprognose voor de resterende maanden van dit jaar op te stellen en deze te delen met het secretariaat.

Financieel beheer

Uit de UR blijkt dat de gezamenlijk overeengekomen financieel beheer verbeterpunten zijn afgerond, dan wel in uitvoering zijn. Uit ambtelijk overleg blijkt dat de nog resterende verbeterpunten op korte termijn met de accountant worden besproken, met als doel een volledig goedkeurende verklaring op de jaarrekening 2014 te verkrijgen. Het Cft hoopt net als u dat deze mijlpaal volgend jaar al kan worden bereikt.

Sociaal Vangnet

Voor de bijzondere uitkering sociaal vangnet geldt dat er in het tweede kwartaal USD 50.147 is besteed. Het resterende saldo aan het eind van het tweede kwartaal bedraagt USD 129.444.

Behalve het sociaal vangnet heeft Saba in de UR ook gerapporteerd over de financiële stand van zaken van de andere bijzondere uitkeringen. In totaal is er aan bijzondere uitkeringen aan het eind van het tweede kwartaal 2014 een bedrag beschikbaar van ruim USD 1,1 mln. Saba kiest ervoor om telkens als er voornemens zijn deze gelden aan te wenden deze baten/lasten neutraal in de eerstvolgende begrotingswijziging mee te nemen.

Hoogachtend,
De voorzitter van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba



prof. dr. A.F.P. Bakker

Kenmerk
Cft 201400131
Blad
3/3

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:
De eilandsraad van het openbaar lichaam Saba
De gedeputeerde van Financiën van het openbaar lichaam Saba
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Saba