



**College financieel toezicht
Bonaire, Sint Eustatius en
Saba**

Aan
De voorzitter van het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius

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 (Cft)
Datum
26 februari 2013
Ons kenmerk
Cft 201300133
Pagina
1/5

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

Bijlagen

-

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

Onderwerp
Reactie 4e uitvoeringsrapportage 2012 Openbaar Lichaam Sint Eustatius

Geachte heer Berkel,

Op 8 februari jl. ontving het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van u de 4^e uitvoeringsrapportage 2012. In deze rapportage wordt teruggeblikt op het vorige jaar, en wordt een inschatting gegeven van het resultaat zoals dat straks definitief uit de jaarrekening over 2012 (slotwet) zal moeten blijken. Deze rapportage bevat behalve een doorkijk naar de slotwet logischerwijs geen begrotingswijzigingen meer.

Belangrijkste conclusies

Op basis van de door u ingediende rapportage komt het Cft tot de volgende conclusies:

- Het Cft constateert dat het u gelukt is een rapportage aan te leveren met een hoge informatiewaarde, maar is zich tegelijkertijd ervan bewust dat de gepresenteerde cijfers nog niet een definitief inzicht geeft in het eindresultaat over 2012. De gepresenteerde cijfers zijn waar nodig uitvoerig toegelicht.
- Het Cft is uitermate tevreden over de kwalitatieve vooruitgang van de rapportage.
- U geeft aan te verwachten op een resultaat ultimo 2012 uit te komen van circa USD 1,2 mln. Hiertoe is het saldo op de Gewone Dienst ultimo 2012 van circa USD 2,7 mln bijgesteld als gevolg van de activering van bepaalde materiële vaste activa en een aantal balansmutaties, omdat enkele bestedingen pas in 2013 zullen plaatsvinden. Tijdens de afgelopen Financieel Beheerdagen is door zowel uw Openbaar Lichaam als door uw accountant aangegeven dat het traject om te komen tot een definitieve jaarrekening nog niet is voltooid, en dat daarmee de genoemde cijfers nog niet definitief zijn.

- De Algemene Reserve is door de financiële afhandeling van de debiteuren en crediteuren omgebogen naar een positief resultaat van circa USD 0,6 mln. Dit bedrag kan nog verder oplopen als gevolg van het doorboeken van het positief exploitatieresultaat, alsmede het opvoeren van nog niet opgenomen balansposten.
- Een aantal verbeterpunten financieel beheer zal in 2013 doorlopen. Het Cft gaat graag met u in overleg in hoeverre het Cft een inhoudelijke bijdrage kan leveren aan de totstandkoming van de door u geprioriteerde verbeterpunten.

Begrotingsuitvoering

Het Cft constateert dat de oorspronkelijk evenwichtige begroting 2012 (USD 11.923.592) door een tweetal begrotingswijzigingen ultimo 2012 is opgelopen tot een bedrag van USD 16.721.888 aan de batenkant en USD 16.221.888 aan de lastenkant. Er is in verband met compensatie van een tekort uit het verleden voor 2012 een overschot van USD 0,5 mln begroot.

Sint Eustatius laat aan de batenkant een meevaller zien. Op basis van de nu bekende cijfers wordt bij slotwet een totale meevaller van USD 2,2 mln verwacht. Samen met het reeds begrote overschot van USD 0,5 mln is hiermee sprake van een positief saldo van circa USD 2,7 mln.

U geeft in een transitieoverzicht helder aan dat er een aantal taken/projecten in 2012 niet zijn gerealiseerd, maar waarvan de baat wel in bovenstaand resultaat van USD 2,7 mln is meegenomen. Dit betreffen uit Nederland verkregen gelden die niet meer tot besteding zijn gekomen. Het gaat om een bedrag van circa USD 1,9 mln. Daarnaast is er aan de lastenkant een bedrag van circa USD 0,4 mln opgenomen als uitgaven aan investeringen in activa, zoals bijvoorbeeld dienstauto's en IT-apparatuur. De lasten horen echter thuis in 2013 en latere jaren. Gecorrigeerd voor beide bedragen is sprake van een verwacht positief resultaat in termen van baten en lasten van circa USD 1,2 mln.

Uit de cijfers in het onderstaand overzicht constateert het Cft ultimo 2012 een liquiditeitstand van circa USD 3,5 mln. Dit betekent ten opzichte van de beginstand in 2012 een toename van circa USD 2,4 mln. Het op dit moment verwachte positieve resultaat van circa USD 2,7 mln in termen van baten en lasten sluit overigens vrij goed aan bij de liquiditeitstoename in 2012 van USD 2,4 mln.

Entiteit: Sint Eustatius	
Liquiditeitspositie	2012
Liquiditeitspositie Sint Eustatius per 31/12/2011	1,1 Mln. \$
Realisatie GMB in 2012	2,4 Mln. \$
Liquiditeitspositie Sint Eustatius per 31/12/2012	3,5 Mln. \$

Financieel Beheer

In 2012 is een aantal punten financieel beheer afgerond. Een aantal punten is wel aan gewerkt, maar is nog niet afgerond en lopen door in 2013. Hierbij kan worden gedacht aan de afronding van het opzetten van een verplichtingenadministratie en aan de hervaststelling van de dividendafspraken met Eutel. Het Cft vraagt hier, naast de nieuwe verbeterpunten die voor 2013 zijn vastgesteld, uw aandacht voor. Ambtelijk is reeds aangegeven dat, als gevolg van het feit dat u in een steeds gezondere financiële situatie terecht lijkt te komen, het Cft meer tijd kan besteden om in gezamenlijkheid met u te werken aan de verbeterpunten van het financieel beheer. Uiteraard alleen als u daar prijs op stelt en met inachtneming van ieders rol in het proces. Graag gaat het Cft daarover nader met u in gesprek.

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

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

Kenmerk
Cft 201300133
Blad
5/5

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:

De Gedeputeerde van Financiën van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius
De voorzitter van de Eilandsraad van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius
De griffier van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius
De eilandsecretaris van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius
Het hoofd Financiën van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius