



Aan

De voorzitter van het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius

Contactpersoon	Telefoonnummer
Vera van der Molen	+5999 461 9081
Datum	E-mail
3 juli 2013	info@cft.an
Ons kenmerk	Uw kenmerk
Cft 201300309	
Pagina	Bijlagen
1/3	-

Onderwerp
Reactie 1^e Uitvoeringsrapportage Sint Eustatius 2013

Geachte heer Berkel,

Op 20 juni 2013 ontving het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van u de definitieve versie van de 1^e uitvoeringsrapportage (UR) 2013, die op 20 juni 2013 door het bestuurscollege van Sint Eustatius is ondertekend.

Vanwege de late toezending heeft Sint Eustatius deze uitvoeringsrapportage van het eerste kwartaal aangevuld met de maanden april en mei van 2013. De reactie van het Cft daarop treft u hieronder aan. De eerste UR is vergezeld gegaan van een eerste begrotingswijziging (BW). Daarover wordt, zoals tijdens de laatste Financieel Beheerdagen is afgesproken, in een aparte brief geadviseerd.

Belangrijkste conclusies

- Bij een begroting van USD 17,8 mln. is ultimo de eerste vijf maanden over 2013 USD 6 mln. aan baten gerealiseerd en USD 5,3 mln. aan lasten.
- De begroting 2013 wordt met de eerste BW 2013 zowel aan de baten- als aan de lastenkant verhoogd met een bedrag van circa USD 57.000, waarmee de batenraming op USD 18,5 mln. uitkomt en de lastenraming USD 17,8 mln. Het overschot van USD 700.000 blijft ongewijzigd.
- De totale liquiditeitspositie ultimo 1^e kwartaal 2013 bedraagt USD 3,2 mln. en is daarmee afgenomen ten opzichte van de liquiditeitspositie eind 2012 (USD 3,5 mln). Daar staat tegenover dat er ultimo het eerste kwartaal nog een beschikbaar bedrag aan vrije uitkering was van USD 1,7 mln.
- Op het gebied van Financieel Beheer constateert het Cft dat de vastgestelde verbetermaatregelen in uitvoering zijn, maar dat er bij meerdere maatregelen sprake is van vertraging. De vertraging in het aanleveren van de UR en de jaarrekening zijn overigens ook een indicatie van een kwetsbaar blijvend financieel beheer.

College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius

en Saba

De Rouvilleweg 39
Curaçao

Telefoon (+5999) 461 9081
Telefax (+5999) 461 9088
E-mail info@cft.an
Internet www.cft.an

Begrotingsuitvoering

Bij een begroting van USD 17,8 mln. is ultimo de eerste vijf maanden over 2013 USD 6 mln. aan baten gerealiseerd en USD 5,3 mln. aan lasten. De eerste vijf maanden geven dus geen aanleiding te twijfelen aan een sluitend blijvende begroting over heel 2013.

Personeel

Uit de gegevens over het eerste kwartaal plus de maanden april en mei blijkt dat er op het gebied van de personeelslasten sprake is van een niet volledige uitputting van het budget als gevolg van de nieuwe organisatie-indeling. Door middel van de bijgevoegde BW worden de personeelslasten op correcte wijze met USD 0,6 mln. verlaagd en worden deze lasten als reservering opgenomen.

Liquiditeit

Volgens de Geïntegreerd Middelen Beheer (GMB) rapportage van het Cft heeft Sint Eustatius in tot en met mei 2013 een bedrag ontvangen aan vrije uitkering van ruim USD 3,3 mln.

Het totale liquiditeitssaldo ultimo december 2012 bedroeg circa USD 3,5 mln. Per ultimo mei 2013 bedraagt het totale liquiditeitssaldo, inclusief bovengenoemd nog beschikbaar bedrag aan vrije uitkering, circa USD 3,1 mln. Het beschikbare saldo is dus ten opzichte van vorig kwartaal licht gedaald als gevolg van het feit dat niet de hele vrije uitkering is overgemaakt

Financieel beheer

Niet alle van de vijf vastgestelde verbeterpunten financieel beheer verlopen volgens schema. Sint Eustatius geeft aan dat door capaciteitsproblemen de liquiditeitsplanning en –prognose niet verder is uitgewerkt. Daarnaast is door de extra aandacht aan de jaarrekening 2012 het proces rond de kwaliteitsverbetering van voortgangrapportages niet volgens plan doorlopen. De aandacht die Sint Eustatius besteed heeft om de administratie op orde te krijgen wordt door het Cft omarmd, tegelijkertijd geeft dit wel aan hoe kwetsbaar de vorig jaar gesignaleerde verbetering van het financieel beheer was. Bestendiging van gerealiseerde verbeteringen blijft noodzakelijk.

Hoogachtend,

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



prof. dr. A.F.P. Bakker

Kenmerk
Cft 201300309
Blad
3/3

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:

De voorzitter van de Eilandsraad van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius

De gedeputeerde van Financiën van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius

Het hoofd Financiën van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius