

belast met
behandeling: drs. J.M.M. Polman

Vergadering PS: 29 september 2017
Nr: SGR-36
Agenda nr: 0
Vergadering GS:
Nr: 17018461

Onderwerp: Fractievergoeding 2016

VOORSTEL

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

Samenvatting:

De accountant heeft de verantwoording van de fractievergoedingen over 2016 gecontroleerd. Van het totaal beschikbare budget van ruim € 344.000 is een bedrag van ruim € 97.000 niet aangewend. Dit blijft beschikbaar voor de resterende zittingsperiode

De fracties in Provinciale Staten ontvangen jaarlijks een financiële bijdrage als tegemoetkoming in de kosten van het functioneren van de fractie. Voor 2016 is dit bedrag opgebouwd uit een vast bedrag per fractie van ruim € 14.000 en een bedrag van ongeveer € 4.400 per fractielid. In eerste instantie heeft de statengriffie een toets uitgevoerd op de opgestelde verantwoordingen. Daarna is door de accountant onderzocht of de verantwoordingen voldoen aan de eisen van de gestelde regels in de per 1 januari 2014 gewijzigde Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2013.

De accountant heeft vastgesteld dat:

- Alle fracties de vereiste verantwoordingen hebben overlegd;
- Alle verantwoordingen ondertekend zijn door de penningmeester en/of voorzitter van de fracties;
- De verantwoording rekenkundig juist zijn;
- De verantwoordingen aansluiten met de onderliggende financiële specificaties;
- De onderzochte fractiekosten voldoen aan de in het normenkader gestelde eisen;
- De door de fracties verantwoorde provinciale fractiebijdragen aansluiten met de provinciale administratie en door de provincie verstrekte voorschotbeschikkingen.

Het rapport van bevindingen is bijgevoegd.

Onderwerp:

Wat mag het kosten?

De niet bestede middelen van de fractievergoeding over 2016 van in totaal ruim € 97.000 blijven bij de fracties beschikbaar voor de resterende zittingsperiode. Dit geldt ook voor de niet bestede middelen van de periode april tot en met december 2015 van € 104.000.

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig bijgevoegd ontwerp-besluit.

Namens Presidium,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

Drs P. Joosse, statengriffier

Ontwerp-besluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van het Presidium 18 september 2017;

besluiten:

1. Kennis te nemen van de bevindingen van de accountant over 2016;
2. De bedragen vast te stellen van de uitgaven van de fracties conform bijlage 1 van het rapport van bevindingen van de accountant.

provincie Zeeland

Schriftelijke rapportage

**Onderzoek besteding fractievergoedingen
periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016**

Inhoudsopgave

Rapport van feitelijke bevindingen fractievergoedingen 2016	3
1. Opdracht	3
2. Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden	3
3. Beschrijving uitgevoerde specifieke werkzaamheden	3
4. Beschrijving van de feitelijke bevindingen	4
5. Beperking in verspreidingskring en het gebruik	5
Bijlage 1: Totaaloverzicht fractievergoedingen en fractiekosten 2016	
Bijlage 2: Totaaloverzicht verloop fractiereserves	

Rapport van feitelijke bevindingen fractievergoedingen 2016

Aan Provinciale Staten provincie Zeeland

1. Opdracht

Wij hebben een aantal specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot de verantwoorde fractiekosten over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 zoals omschreven in onze opdrachtbrief van 3 juli 2017. Deze rapportage bevat de uitkomsten van deze werkzaamheden.

Het is de bedoeling dat u zich zelf een oordeel vormt over de werkzaamheden en over de in dit rapport weergegeven bevindingen en op basis daarvan uw eigen conclusie trekt. Wij wijzen u erop dat indien wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht of een controle- of beoordelingsopdracht zouden hebben uitgevoerd, wellicht andere onderwerpen zouden zijn geconstateerd die voor rapportering in aanmerking zouden zijn gekomen.

2. Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 4400, "Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie".

Het doel van deze opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden is het verrichten van die werkzaamheden die wij met de Provinciale Staten provincie Zeeland zijn overeengekomen en het rapporteren over de feitelijke bevindingen. Aangezien wij slechts verslag doen van feitelijke bevindingen uit hoofde van de overeengekomen werkzaamheden, betekent dit dat op de in de verantwoording opgenomen fractiekosten over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 geen accountantscontrole is toegepast en dat evenmin een beoordelingsopdracht is uitgevoerd. Dit houdt in dat aan onze rapportage geen zekerheid kan worden ontleend omtrent de getrouwheid van het in de verantwoordingen opgenomen cijfermateriaal en toelichtingen daarop.

3. Beschrijving uitgevoerde specifieke werkzaamheden

De verantwoorde fractiekosten over de periode van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 worden verstrekt op basis van de "Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2013". Op deze verordening is 20 januari 2014 een wijziging gekomen. Het geheel van deze verordening en de toelichting daarop duiden wij verder aan als het normenkader.

Aan ons zijn per fractie verantwoordingen overlegd. Een recapitulatie van de in deze verantwoordingen opgenomen cijfers hebben wij als bijlage bij deze rapportage gevoegd (benoemd als bijlage 1: Totaaloverzicht fractievergoedingen en fractiekosten). Daarnaast hebben wij een overzicht opgesteld van het verloop van de diverse fractiereserves over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 (benoemd als bijlage 2: Totaaloverzicht verloop fractiereserves).

Wij hebben conform de door de Griffie verstrekte opdracht de volgende specifieke werkzaamheden verricht:

1. Vaststellen dat alle fracties de op grond van bovenstaande regelgeving vereiste verantwoordingen hebben overlegd.
2. Vaststellen dat de verantwoordingen ondertekend zijn.
3. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de verantwoordingen.
4. Vaststellen van de aansluiting tussen de verantwoordingen en de onderliggende financiële specificaties.
5. Onderzoeken of de verantwoorde fractiekosten voldoen aan de eisen zoals gesteld in het normenkader, in die zin dat wij zullen verifiëren dat de omschrijvingen van de facturen geen aanwijzingen opleveren dat de aard van de kosten in strijd is met de bepalingen uit het normenkader. Aspecten als doelmatigheid, prestatielevering en de authenticiteit van overlegde documentatie etc. zullen wij niet betrekken in ons onderzoek. Daarbij merken wij op dat wij fractiekosten lager dan € 100 per post niet zullen betrekken in ons onderzoek. Een deel van door de fracties verantwoorde kosten bestaat uit salariskosten. Het vaststellen van een juiste en volledige afdracht van loonheffing en premies door of namens de fracties aan de belastingdienst en bedrijfsverenigingen is geen onderdeel van ons onderzoek. Ook zullen wij geen onderzoek verrichten naar de aansluitingen tussen verantwoorde salariskosten en onderliggende arbeidscontracten.
6. Onderzoeken of de door de fracties verantwoorde provinciale fractiebijdragen aansluiten met de provinciale administratie en door de provincie Zeeland verstrekte voorschotbeschikkingen.

De ten laste van de fractievergoeding verantwoorde uitgaven zijn door middel van een deelwaarneming, waarbij alle posten groter dan € 100 zijn geselecteerd, in onze werkzaamheden betrokken. Alle verantwoordingen zijn in onze werkzaamheden betrokken.

4. Beschrijving van de feitelijke bevindingen

De te onderzoeken verantwoordingen zijn door de Statengriffie aan ons overlegd. Onze initiële onderzoeksbevindingen hebben wij teruggekoppeld aan de Statengriffie, die onze bevindingen heeft afgestemd met de fracties. De fracties hebben indien van toepassing de mogelijkheid gehad om naar aanleiding van onze bevindingen gewijzigde verantwoordingen in te dienen danwel kosten uit ingediende verantwoordingen te schrappen.

In de bij deze rapportage behorende bijlagen zijn de cijfers na aanpassingen opgenomen. Onze initiële bevindingen die hebben geleid tot aanpassing van de verantwoorde fractievergoedingen hebben wij niet in deze rapportage opgenomen.

Wij hebben vastgesteld dat:

1. Alle fracties de vereiste verantwoordingen hebben overlegd.
2. Alle verantwoordingen ondertekend zijn door de penningmeester en/of voorzitter van de fracties.
3. De verantwoordingen rekenkundig juist zijn.

4. De verantwoordingen aansluiten met de onderliggende financiële specificaties.
5. De onderzochte fractiekosten voldoen aan de in het normenkader gestelde eisen.
6. De door de fracties verantwoorde provinciale fractiebijdragen aansluiten met de provinciale administratie en door de provincie Zeeland verstrekte voorschotbeschikkingen.

5. Beperking in verspreidingskring en het gebruik

Deze rapportage is uitsluitend bestemd voor de provincie Zeeland, aangezien anderen die niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Wij verzoeken u derhalve de rapportage niet aan anderen te verstrekken zonder onze uitdrukkelijke toestemming vooraf.

Middelburg, 10 juli 2017

Deloitte Accountants B.V.

drs. W. Veldhuis RA

Bijlage 1 - Totaaloverzicht fractievergoedingen en fractiekosten 2016

	Totaal	VVD	PvdA	CDA	PVV	SGP	SP	CU	Partij voor Zeeland	D66	Groenlinks	50 Plus	Zeeland Lokaal
Inkomsten													
Fractievergoeding	343.402	40.724	31.919	40.724	31.919	40.724	31.919	23.113	18.711	27.516	18.711	18.711	18.711
Rentebaten	1.053	304	-	-	105	290	216	139	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	344.455	41.028	31.919	40.724	32.024	41.014	32.135	23.252	18.711	27.516	18.711	18.711	18.711
Uitgaven													
Kosten statenleden	5.019	-	-	-	-	2.541	-	2.478	-	-	-	-	-
Kosten burgercommissieleden	1.850	-	-	-	545	-	-	1.306	-	-	-	-	-
Vergaderkosten	22.827	4.353	1.580	4.213	1.449	4.835	1.364	1.345	-	2.000	1.061	204	423
Kosten fractieondersteuning	186.390	10.643	28.601	28.908	23.503	21.714	1.520	12.520	6.000	19.987	15.972	7.422	9.600
Extern geleverde diensten	8.802	965	-	-	3.850	1.730	-	-	714	-	-	-	1.543
Kantoorkosten	10.263	1.789	89	2.648	1.728	2.412	497	667	-	156	128	35	113
Activiteiten	11.132	1.541	-	2.036	234	-	4.461	2.492	-	368	-	-	-
Rentelasten	1.134	112	51	80	137	-	141	-	128	135	118	165	69
Totaal	247.418	19.402	30.321	37.884	31.446	33.232	7.983	20.808	6.841	22.647	17.279	7.826	11.749
Saldo inkomsten en uitgaven	97.037	21.625	1.598	2.840	578	7.782	24.151	2.444	11.870	4.869	1.432	10.885	6.962

Bijlage 2 - Totaaloverzicht verloop fractiereserves

	Totaal	VVD	PvdA	CDA	PVV	SGP	SP	CU	Partij voor Zeeland	D66	Groenlinks	50 Plus	Zeeland Lokaal
Fractiereserve per 31-12-2015	104.323	16.469	405	7.428	3.758	9.750	23.109	7.164	8.954	9.782	1.256	12.003	4.244
bij: inkomsten	344.455	41.028	31.919	40.724	32.024	41.014	32.135	23.252	18.711	27.516	18.711	18.711	18.711
af: uitgaven	247.418	19.402	30.321	37.884	31.446	33.232	7.983	20.808	6.841	22.647	17.279	7.826	11.749
Saldo inkomsten en uitgaven	97.037	21.625	1.598	2.840	578	7.782	24.151	2.444	11.870	4.869	1.432	10.885	6.962
Fractiereserve per 31-12-2016	201.359	38.094	2.004	10.268	4.336	17.532	47.260	9.609	20.824	14.651	2.688	22.888	11.206