RAPPORTAGE VERANTWOORDING FRACTIEVERGOEDINGEN 2020

Voor u ligt de rapportage m.b.t. de controle van de fractieverantwoordingen over de besteding van de toegekende fractiebudgetten 2020. Deze controle is gebaseerd op het volgende artikel:

Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning (artikel 12):

1. Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning door middel van een door het presidium vastgesteld format.
2. De griffier maakt van de verantwoording van alle fracties een rapport op en zendt dit naar de raad.
3. De rechtmatigheidscontrole vindt onder verantwoordelijkheid van de griffier plaats.
4. De raad stelt na ontvangst van het gecontroleerde rapport de bedragen vast van:
   a. de uitgaven van een fractie die in het vorige kalenderjaar uit de bijdrage bekostigd zijn;
   b. de wijziging van de reserve;
   c. de resterende reserve;
   d. de verrekening tussen de in onderdeel a . genoemde uitgaven en het ontvangen voorschot en, voor zover nodig, de hoogte van de terugvordering van ontvangen voorschotten.

Tijdstip van controle

De controle van de fractievergoedingen vond plaats in mei van dit jaar. Ca de helft van de fracties heeft zijn verantwoording vóór 1 april 2020 aangeleverd, conform de voorschriften. Na vragen vanuit de griffie en de financieel adviseur zijn van enkele fracties aangepaste verantwoordingen ontvangen, dan wel zijn aanvullende gegevens aangeleverd.
De controle is, zoals gebruikelijk uitgevoerd door een adviseur van het team Financiën.

Geen steekproeven maar volledige controle

Alle fracties hebben een verantwoording ingeleverd. De fracties hebben daarbij de onderliggende stukken (bankafschriften, bonnetjes e.d.) bijgevoegd. Alle verantwoordingen zijn op basis van de documenten beoordeeld. Ook dit jaar zijn alle verantwoordingen integraal beoordeeld.

Basis voor de beoordeling

De fractievergoedingen voor 2020 zijn gebaseerd op de verordening en bestaan uit een vast bedrag van € 2.815 per fractie en € 563 euro per raadszetel (index 2018; artikel 7 Verordening). De verantwoording van elke fractie is beoordeeld op basis van de criteria die gelden voor aanwending van de fractievergoeding (artikel 8). Vervolgens wordt het overschot van het niet gebruikte gedeelte van de fractievergoeding getoetst aan de norm van een maximale reserve van 30 % van de fractievergoeding (artikel 11 lid 2). Indien deze reserve hoger is dan de norm dan wordt het verschil verrekend met de fractievergoeding van het lopende jaar (artikel 11 lid 5).

Beoordeling fractievergoedingen 2020

Uit de controle blijkt dat alle fracties zich bij de besteding van de fractievergoedingen aan de regels hebben gehouden. Op enkele mineure punten zijn correcties aangebracht. Bij enkele fracties zijn een paar uitgaven niet geaccordeerd, omdat daarvan geen bonnetje kon worden overlegd.

In bijlage I zijn per fractie de uitkomsten cijfermatig kort verwoord. In bijlage II zijn de controlebevindingen verwoord. Bijlage III bevat een samenvattend overzicht van de bevindingen per fractie.

Beginsaldo
Het beginsaldo wijkt vaak af van het saldo dat de fracties hebben opgegeven. De reden daarvan is dat de fracties uitgaan van hun banksaldo. Aangezien de meeste fracties over het jaar 2019 moesten terugbetalen is de einstand veelal gelijk aan de maximale reserve.

Benutting fractievergoedingen 2020
De besteding is met 37% de laagste sinds 2008. De verklaring hiervoor is vrijwel zeker de Lock down in verband met COVID-19 die een groot deel van 2020 van kracht was. Zo was het een groot deel van het jaar niet mogelijk fysieke trainingen te volgen en ook fysieke bijeenkomsten konden een groot deel van het jaar niet plaatsvinden

Overzicht van de totale uitgaven (daadwerkelijk geaccordeerde uitgaven) in de afgelopen jaren:

jaar	totale uitgaven
2008	€ 27.000
2009	€ 32.864
2010	€ 36.314.
2011	€ 25.429
2012	€ 44.638
2013	€ 30.078
2014	€ 32.127
2015	€ 31.354
2016	€ 35.367
2017	€ 34.831
2018	€ 20.493[1]
2019	€ 23.916
2020	€ 16.456

Oproep voor verantwoording 2021
Licht totaalbedragen in het verantwoordingsoverzicht toe, zodat altijd duidelijk is uit welke deelbedragen dit totaal is samengesteld.

[1] Betreft 3 kwartalen van 2018

Verrekening en uitbetaling 2e termijn 2021

In totaal moeten 9 van de 10 fracties een deel van de bijdrage over 2020 terug betalen, omdat hun reserve meer dan 30% van het jaarlijkse fractiebudget bedraagt. Na verrekening met de fractiebijdrage 2021 betekent dit voor 7 fracties, dat zij een bedrag aan de gemeente moeten terugstorten.

De cijfermatige verwerking van bovenstaande in bijlage I leidt tot de volgende verrekening met de uit te betalen vergoeding voor 2021 (2e termijn):

		terug te betalen	voorschot q3&4 2021	def voorschot 2021 na verrekening
1	CU	€ -2.279,89	€ 2.815,13	€ 535,24
2	PvdA	€ -4.603,86	€ 2.533,62	€ -2.070,24
3	GroenLinks	€ -408,03	€ 2.533,62	€ 2.125,59
4	PLOP	€ -2.951,96	€ 2.533,62	€ -418,34
5	VVD	€ -2.976,97	€ 2.533,62	€ -443,35
6	D66	€ -4.004,00	€ 2.252,11	€ -1.751,89
7	50+	€ -4.220,02	€ 2.252,11	€ -1.967,91
8	CDA	€ -3.125,61	€ 2.252,11	€ -873,50
9	SP	€ -3.594,34	€ 1.877,01	€ -1.717,33
10	LijstDeen	€ -	€ 751,20	€ 751,20

Assen, 14 juli 2021

J. de Jonge, raadsgriffier

Bijlage I: Cijfermatig overzicht fractieverantwoording
Bijlage II: Bevindingen interne controle 2020
Bijlage III: Overzicht bevindingen per fractie

BIJLAGE I. Cijfermatig overzicht resultaten controle fractiebudgetten 2020

Financiële afrekening fractiebudgetten 2020

		Eindstand 2019	vergoeding 2020	Geac. Uitg. 2020	einstand 2020	max reserve	terug te betalen	voorschot q3&4 2021	def voorschot 2021 na verrekening
1	CU	€ 1.689,00	€ 5.630,26	€ 3.350,29	€ 3.968,97	€ 1.689,08	€ -2.279,89	€ 2.815,13	€ 535,24
2	PvdA	€ 1.520,00	€ 5.067,24	€ 463,21	€ 6.124,03	€ 1.520,17	€ -4.603,86	€ 2.533,62	€ -2.070,24
3	GroenLinks	€ 1.509,00	€ 5.067,24	€ 4.648,04	€ 1.928,20	€ 1.520,17	€ -408,03	€ 2.533,62	€ 2.125,59
4	PLOP	€ 1.520,00	€ 5.067,24	€ 2.115,11	€ 4.472,13	€ 1.520,17	€ -2.951,96	€ 2.533,62	€ -418,34
5	VVD	€ 1.520,00	€ 5.067,24	€ 2.090,10	€ 4.497,14	€ 1.520,17	€ -2.976,97	€ 2.533,62	€ -443,35
6	D66	€ 1.351,00	€ 4.504,21	€ 499,95	€ 5.355,26	€ 1.351,26	€ -4.004,00	€ 2.252,11	€ -1.751,89
7	50+	€ 1.351,00	€ 4.504,21	€ 283,93	€ 5.571,28	€ 1.351,26	€ -4.220,02	€ 2.252,11	€ -1.967,91
8	CDA	€ 1.351,00	€ 4.504,21	€ 1.378,34	€ 4.476,87	€ 1.351,26	€ -3.125,61	€ 2.252,11	€ -873,50
9	SP	€ 1.351,00	€ 3.754,01	€ 384,47	€ 4.720,54	€ 1.126,20	€ -3.594,34	€ 1.877,01	€ -1.717,33
10	LijstDeen	€ -	€ 1.501,40	€ 1.242,99	€ 258,41	€ 450,42	€ -	€ 751,20	€ 751,20
	totalen		€ 44.667,26	€ 16.456,43					

Bijlage II; bevindingen interne controles raadsfractiebudgetten 2020

Algemeen

Inleiding

Voor de verantwoording van de bestedingen uit de fractiebudgetten 2020 zijn bij alle tien fracties volledige controles gehouden. Hiervoor is gebruik gemaakt van het door de griffie verspreide standaardformat. De voornaamste bevindingen staan hieronder vermeld, waarna een bondig advies volgt.

Voorbeeldfunctie en zorgvuldig handelen

Bij deze bestedingen gaat het om uitgaven van een politiek orgaan. Met het oog op de voorbeeldfunctie die een gemeenteraad in de samenleving heeft, is het belangrijk met deze uitgaven zorgvuldig en verantwoord om te gaan.

Controles over geheel 2020

Met ingang van 2016 moeten de verantwoordingen van alle fracties ingediend worden met de eronder liggende stukken (bankafschriften en bonnetjes) en alle verantwoordingen hiermee worden gecontroleerd.

Bij alle fracties zijn voor geheel 2020 volledige controles uitgevoerd met de volgende vragen:

1. Zijn de ingediende declaraties voorzien van achterliggende documentatie, zoals bewijsstukken/bonnetjes?
2. Is er overeenstemming tussen de bedragen van de declaraties en de bedragen van de bijgeleverde dagafschriften?
3. Is er gehandeld naar de doelstelling van de verordening?

Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning: een toelichting

In art. 8, lid 2 van de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning staat vermeld waaraan de bijdragen voor fractieondersteuning zoal mogen worden besteed: voor fractie-assistentie/secretariële ondersteuning, administratiekosten fractiewerk, kosten abonnementen raadsstukken (voor opvolgers op de lijst), representatiekosten, huisvesting, alsook voor cursussen, congressen en opleidingen.
De bijdrage mag niet worden gebruikt om uitgaven te bekostigen die in strijd zijn met wettelijke bepalingen en overige regelingen. Evenmin is de bijdrage er voor betalingen aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen. Dit laatste tenzij er sprake is van vergoeding van prestaties (diensten of goederen), geleverd aan de fractie op basis van een gespecificeerde, reële declaratie. Evenmin mag de bijdrage worden gebruikt om giften te bekostigen of worden gebruikt voor uitgaven (zoals ICT-kosten) die bestreden dienen te worden uit vergoedingen die de leden op basis van de Verordening rechtspositie raads- en commissieleden Assen 2019 toekomen.

Bevindingen

Uitkomst controles

1. Zijn de ingediende declaraties in 2020 voorzien van achterliggende documentatie, zoals bewijsstukken/bonnetjes?

Een aantal fracties leverde alles in één keer compleet aan: CDA, ChristenUnie, Plop, Lijst Deen en 50Plus. Bij andere fracties waren er aanvankelijk kleine incompleetheden (geen of slecht leesbaar bonnetje of geen lijst met afschrijvingen van bankrekening): D66, Groen Links, PvdA, SP en VVD. Maar de meeste declaraties waren voorzien van achterliggende documentatie, zoals bewijsstukken/bonnetjes/facturen.

2. *Is er overeenstemming tussen de bedragen van de declaraties en de bedragen van de bijgeleverde dagafschriften?*

Ja, er is doorgaans volledige overeenstemming tussen de opgevoerde bedragen van de declaraties en de bijgeleverde dagafschriften. Slechts een keer is er sprake van een kleine verschrijving (VVD).

3. Is er gehandeld naar de doelstelling van de verordening (zie art. 8, lid 2 verordening)?

Bij de controles is gebleken, dat de volgens de eigen opgaven gedane uitgaven van alle fracties passen binnen de in art. 8, lid 2 genoemde doelstellingen.

Gebruik standaard format vergemakkelijkt toetsing en controle

In overeenstemming met het besluit van het presidium uit 2017 tot verplicht gebruik maakten alle fracties voor het verantwoorden van hun fractievergoeding 2020 gebruik van het volledige, door de griffie verstrekte format voor een samengestelde verantwoording (alle kosten in één overzicht: zowel per maand, als per categorie). Bij toetsing van de vergoedingen bevordert dit duidelijkheid, snelheid en gemak. Alle fracties voldeden aan dit besluit en maakten gebruik van het griffieformat.

In het griffieformat worden per maand soms totaalbedragen opgevoerd, die uit vele kleinere bedragen zijn samengesteld. Met ingang van de verantwoording 2021 wordt voorgesteld van dergelijke bedragen de samenstelling uit de deelcomponenten altijd toe te lichten.

Tijdstip van indienen van verantwoordingen

Artikel 12, lid 1 van de verordening betreft het tijdstip van het indienen van de verantwoordingen: voor 1 april. Zeven verantwoordingen (CDA, SP, PLOP, Lijst Deen, GL, VVD en CU) kwamen binnen voor deze datum. PvdA, D66 en 50Plus volgden nadien.

Reserveringen

De raad reserveert het in een kalenderjaar niet gebruikte gedeelte van de fractiebijdrage ter besteding door die fractie in volgende jaren. Deze reserve is nooit groter dan 30 % van de bijdrage die de fractie in het voorgaande kalenderjaar toekwam (door, vanwege art. 7 van de verordening, zie ook art. 11, lid 1 en 2). De griffie zorgt ervoor dat zo'n reservering wordt verwerkt en uitgevoerd.

Advies BMA

Het advies aan het presidium is om:

1. alle verantwoordingen over 2020 goed te keuren en daarmee de uitgekeerde fractievergoedingen definitief vast te stellen.

Assen, 23 juni 2021

Mark Tolhoek
Adviseur team Financiën

Bijlage III **besteding fractievergoedingen 2020**

Interne controle raadsfractiebudgetten: verantwoording

Fractie	Uitgaven	Bevindingen
CDA	Besteed: € 1.378,34 Akkoord	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Alle bonnen aangeleverd. Alle bedragen vermeld in de bankafschriften.
CU	Besteed: € 3.350,29 Akkoord	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Alle bonnen aangeleverd. Alle bedragen vermeld in de bankafschriften. Heldere toelichting op de samenstelling van de bedragen in het griffie-overzicht!
D66	Besteed: € 620,95 Akkoord: € 499,95	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Niet alle bedragen vermeld in de bankafschriften: er zijn twee bonnen aangeleverd, die niet in de afschriften van de bankrekening voorkomen: € 55,00 en € 66,00. Van beide bedragen is een afschrift nodig van de eigen bankrekening. Deze twee bedragen (in totaal € 121,00) zijn van het totaal afgetrokken.
Groen Links	Besteed: € 4648,04 Akkoord	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Bedragen onderbouwd met bonnen en vermeld in de bankafschriften.
Lijst Deen	Besteed: € 1242,99 Akkoord	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Alle bonnen aangeleverd. Alle bedragen vermeld in de bankafschriften.
50Plus	Besteed: € 291,33 Akkoord: € 283,93	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Er mist een bon van € 7,40. Er is van dit bedrag alleen vermelding in de bankafschriften. Dat is echter niet voldoende. De bon is nodig. Dit is verrekend in het eindtotaal.
PvdA	Besteed: € 463,21 Akkoord	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Alle bonnen aangeleverd. Alle bedragen vermeld in de bankafschriften.
Stads-partij PLOP	Besteed: € 2.115,11 Akkoord	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Alle bonnen aangeleverd. Alle bedragen vermeld in de bankafschriften.
SP	Besteed: € 384,47 Akkoord	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Alle bedragen vermeld in de bankafschriften.
VVD	Besteed: € 2090,10 Akkoord	Gebruik griffie-overzicht, optellingen juist. Alle bonnen aangeleverd. In de maanden april t/m augustus is maandelijks € 1,55 opgevoerd aan bankkosten, terwijl € 1,70 vermeld staat in de bankafschriften. Alle bedragen vermeld in de bankafschriften.

Overzicht eindbedragen 2020 v20210623