

Provincie Noord-Holland Statengriffie
T.a.v. de heer A. Th. H. van Dijk
Postbus 3007
2001 DA HAARLEM

Datum: CONCEPT d.d. 3-12-2020
Referentie: ../700108/.. /40758

**Betreft: Rapport van bevindingen subsidieverantwoordingen
fractievergoedingen provincie Noord-Holland 19/20**

Geachte heer van Dijk,

Ingevolge uw opdracht om een onafhankelijk onderzoek uit te voeren naar de besteding en verantwoording van de vergoedingen die zijn verstrekt aan de fracties over de periode 15 maart 2019 tot en met 14 maart 2020 brengen wij u hierbij rapport uit over onze bevindingen waarbij wij de volgende indeling van het rapport hanteren:

1. Verantwoordelijkheden;
2. Verrichte werkzaamheden;
3. Uitkomsten van de verrichte werkzaamheden algemeen;
4. Uitkomsten van de verrichte werkzaamheden per fractie;
5. Beperking in het gebruik en verspreidingskring.

De opdracht is met u en de beoogde gebruikers, zijnde de Statengriffie en voorzitter van Provinciale Staten Provincie Noord-Holland, overeengekomen en heeft als doel om u te assisteren bij het vaststellen van de reeds verleende Statengriffiesubsidievoorschotten in overeenstemming met de Subsidieverordening fractiebijdragen Noord-Holland 2015. De overeengekomen specifieke werkzaamheden zijn tot stand gekomen in overleg met de beoogde gebruikers, zijnde de Statengriffie en voorzitter van Provinciale Staten Provincie Noord-Holland. De opdrachtvoorwaarden zijn omschreven in onze opdrachtbrief van 4 maart 2020.

1. Verantwoordelijkheden

Het is de verantwoordelijkheid van u en de beoogde gebruikers om te bepalen of de overeengekomen specifieke werkzaamheden toereikend en geschikt zijn voor het hierboven beschreven doel.

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 4400N, 'Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden'. Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). Verder hebben wij de onafhankelijkheidsregels van de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) in acht genomen.

2. Verrichte werkzaamheden

In deze paragraaf is een beschrijving van de overeengekomen specifieke werkzaamheden en feitelijke bevindingen opgenomen. Wij doen geen uitspraak over wat de feitelijke bevindingen betekenen voor de subsidieverantwoordingen fractievergoedingen provincie Noord-Holland over de periode 15 maart 2019 tot en met 14 maart 2020 in zijn totaliteit. U en de beoogde gebruikers zullen hierover een eigen afweging moeten maken gebruikmakend van dit rapport van feitelijke bevindingen en eventuele andere beschikbare informatie.

Wij hebben in opdracht van de Statengriffie de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- a) Wij hebben de relevante regelgeving en documentatie in ons onderzoek betrokken, waaronder de Subsidieverordening fractiebijdragen Noord-Holland 2015.
- b) Wij hebben voorafgaande aan en gedurende ons onderzoek gecommuniceerd met medewerkers van de griffie.
- c) Wij zijn nagegaan of de fracties de verantwoording hebben ingediend overeenkomstig het door de provincie voorgeschreven format en of de kosten conform de Subsidieverordening fractiebijdragen Noord-Holland 2015 naar de juiste categorieën zijn toegerekend.
- d) Wij zijn nagegaan of de verantwoorde uitgaven en inkomsten ook daadwerkelijk betaald respectievelijk ontvangen zijn, volgens het kasstelsel.

- e) Wij hebben de verantwoordingen over de periode 15 maart 2019 tot en met 14 maart 2020 en achterliggende externe bewijsstukken in ons onderzoek betrokken en onderzocht of bestedingen zijn onderbouwd en gedocumenteerd en passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de geldende Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015. Dit is gedaan per fractie en per fractie hebben wij onze bevindingen opgenomen in deze rapportage.
- f) Wij hebben zowel het begin- als eindsaldo van de bankrekeningen aangesloten met de verantwoording 2019-2020. Eventuele afwijkingen met de banksaldi zijn nader verklaard.

Met deze rapportage rapporteren wij onze bevindingen over de periode 15 maart 2019 tot en met 14 maart 2020. De rapportage is per fractie in concept afgestemd, in het kader van hoor en wederhoor. Dit is in overleg gegaan met de Statengriffie.

3. Uitkomsten van verrichte werkzaamheden algemeen

In dit hoofdstuk zijn de uitkomsten van onze overeengekomen specifieke werkzaamheden zoals opgenomen in hoofdstuk 2 weergegeven. De uitkomsten van onze werkzaamheden zijn per fractie weergegeven in hoofdstuk 4 van deze rapportage.

3.1. Werkzaamheden a en b (algemeen)

Wij hebben kennis genomen van de Subsidieverordening fractiebijdragen Noord-Holland 2015.

3.2. Werkzaamheden c (format en toerekening kostencategorieën)

Alle partijen hebben overeenkomstig het verantwoordingsmodel over de periode 2019-2020 verantwoording afgelegd. Wij zijn nagegaan in hoeverre de verantwoorde uitgaven op basis van de omschrijving en onderliggende bewijsstukken conform de Subsidieverordening fractiebijdragen Noord-Holland 2015 aan de juiste kostencategorieën zijn toegerekend. Eventuele opmerkingen hieromtrent zijn per fractie weergegeven in hoofdstuk 4 van deze rapportage.

3.3. Werkzaamheden d (kasstelsel)

Bij het kasstelsel wordt uitgegaan van moment van betaling. Alleen de inkomsten en uitgaven tot en met 14 maart 2020, die ontvangen en/of betaald zijn kunnen worden meegenomen in de verantwoording. Wij zijn nagegaan dat alle door de fracties verantwoorde inkomsten en uitgaven zijn onderbouwd met betalingsbewijzen en passen binnen de periode van verantwoording. Eventuele afwijkingen zijn per fractie toegelicht in hoofdstuk 4.

3.4. Werkzaamheden e (onderbouwing en toetsing aan verordening)

In hoofdstuk 4 zijn de uitkomsten van onze werkzaamheden per fractie weergegeven. In deze paragraaf wordt ingegaan op een algemene uitkomst van onze werkzaamheden die op alle fracties van toepassing is.

Artikel 11 lid 12 sub d Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015

In artikel 11 lid 12 sub d van de Subsidieverordening fractiebijdrage 2015 is opgenomen dat kosten die verband houden met betalingen aan bedrijven waarover Statenleden middellijk of onmiddellijke zeggenschap hebben en betalingen aan partners en familieleden tot en met de derde graad van bloed- en aanverwantschap niet voor subsidie in aanmerking komen.

Een onderzoek naar betalingen zoals bedoeld in artikel 11 lid 12 sub d is door ons niet rationeel in te steken. Wij hebben derhalve niet kunnen vaststellen dat sprake is geweest van dergelijke betalingen.

3.5. Werkzaamheden f (aansluiting verantwoording met de banksaldi)

Er is een zichtbare aansluiting gemaakt van de begin- en eindstanden van de verantwoording met het banksaldo per 15 maart 2019 en 14 maart 2020.

Het terug te betalen bedrag over het boekjaar en de voorgaande periode is nu in de verantwoording over de periode 2019-2020 zichtbaar gemaakt en nader door ons toegelicht in hoofdstuk 4 van deze rapportage.

4. Uitkomsten van de verrichte werkzaamheden

Deze paragraaf omvat de uitkomsten van de verrichte werkzaamheden, zoals opgenomen onder e) per fractie. Eventuele correcties in de verantwoording zijn geïnitieerd door en afgestemd met de Statengriffie.

Op uw verzoek hebben wij de terug te betalen voorschotten fractievergoedingen 2019-2020 per fractie in de onderstaande tabel gerecapituleerd:

	€
Stichting fractieondersteuning GroenLinks Noord-Holland	13.455
Stichting fractieondersteuning VVD Noord-Holland	25.319
Stichting fractieondersteuning Forum voor Democratie	0
Stichting fractieondersteuning Democraten 66 Noord-Holland	0
Stichting fractieondersteuning PvdA Noord-Holland	0
Stichting fractieondersteuning CDA Noord-Holland	6.147
Stichting Ondersteuning Noord-Hollandse Statenfractie Partij voor de Dieren	0
Stichting Ondersteuning Provinciale Fractie Noord-Holland Partij voor de Vrijheid	18.777
Stichting Ondersteuning SP-fractie Provincie Noord-Holland	39.895
Stichting fractieondersteuning CU-SGP Noord-Holland	0
Stichting fractieondersteuning 50Plus / Partij van de Ouderen	0
Stichting fractieondersteuning DENK	0
Stichting fractieondersteuning Fractie Baljeu	0
Totaal	103.593

4.1. Stichting fractieondersteuning GroenLinks Noord-Holland

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning GroenLinks Noord-Holland heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	21.079
Inkomsten	
Subsidie provincie	93.550
Subsidie opleidingskosten fractie	926
Rente	6
Overige	0
Totaal ontvangsten	94.482
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	41.642
Accountantskosten	831
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	5.803
Consumptiekosten	2.282
Reis- en verblijfkosten	1.291
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	926
Bureaukosten (papier, vakliteratuur enz.)	54
Kosten krantenabonnementen	147
Representatiekosten	1.533
Bankkosten	122
Overige kosten	700
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	54.405
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	60.230
Reservering: max. 50% subsidie	46.775
Terug te betalen aan PNH	13.455

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De fractie heeft een aanvullende subsidie voor opleidingskosten ontvangen van € 926. Deze subsidie maakt geen deel uit van het fractiebudget. De samenhangende uitgaven van € 926 zijn opgenomen onder de kosten voor vorming/opleiding-kosten fractieleden.

CONCEPT

4.2. Stichting fractieondersteuning VVD Noord-Holland

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning VVD Noord-Holland heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	22.165
Inkomsten	
Subsidie provincie	93.550
Nabetaling subsidie 2018-2019	26.014
Subsidie opleidingskosten fractie	1.210
Rente	0
Overige	1.272
Totaal ontvangsten	122.046
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	60.024
Accountantskosten	1.285
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	2.733
Consumptiekosten	2.835
Reis- en verblijfkosten	0
Computer-/printerkosten t.b.v.	0
Vorming-/opleidingskosten fractieleden	1.210
Bureaukosten (papier, vakliteratuur enz.)	3
Kosten krantenabonnements	0
Representatiekosten	1.821
Bankkosten	329
Overige kosten	1.877
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	72.117
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	72.094
Reservering: max. 50% subsidie	46.775
Terug te betalen aan PNH	25.319

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De fractie heeft een aanvullende subsidie voor opleidingskosten ontvangen van € 1.210. Deze subsidie maakt geen deel uit van het fractiebudget. De samenhangende uitgaven van € 1.210 zijn opgenomen onder de kosten voor vorming/opleiding-kosten fractieleden

CONCEPT

4.3. Stichting fractieondersteuning Forum voor Democratie

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning Forum voor Democratie heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	0
Inkomsten	
Subsidie provincie	87.410
Subsidie opleidingskosten fractie	7.260
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	94.670
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	29.672
Accountantskosten	444
Kosten advies/onderzoek derden	1.996
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	6.155
Consumptiekosten	0
Reis- en verblijfkosten	14
Computer-/printerkosten t.b.v.	2.998
Vorming-/opleidingskosten fractieleden	8.591
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	1.154
Kosten krantenabonnements	0
Representatiekosten	589
Bankkosten	10
Overige kosten	0
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	51.623
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	43.047
Reservering: max. 50% subsidie	43.705
Terug te betalen aan PNH	0

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De fractie heeft een aanvullende subsidie voor opleidingskosten ontvangen van € 7.260. Deze subsidie maakt geen deel uit van het fractiebudget. De samenhangende uitgaven zijn inbegrepen onder de kosten voor vorming/opleidingskosten fractieleden.

CONCEPT

4.4. Stichting fractieondersteuning Democraten 66 Noord-Holland

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning Democraten 66 Noord-Holland heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	23.035
Inkomsten	
Subsidie provincie	75.130
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	75.130
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	70.196
Accountantskosten	1.018
Kosten advies/onderzoek derden	2.560
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	4.326
Consumptiekosten	984
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	628
Kosten krantenabbonnementen	36
Representatiekosten	538
Bankkosten	196
Overige kosten	70
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	80.552
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	17.613
Reservering: max. 50% subsidie	37.565
Terug te betalen aan PNH	0

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

CONCEPT

4.5. Stichting fractieondersteuning PvdA Noord-Holland

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning PvdA Noord-Holland heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	37.165
Inkomsten	
Subsidie provincie	75.130
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	75.130
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	68.645
Reiskosten personeel	151
Accountantskosten	1.109
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	427
Consumptiekosten	2.502
Reis- en verblijfkosten	1.925
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	545
Bureaукosten (papier, vakliteratuur enz.)	68
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	276
Bankkosten	166
Overige kosten	0
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	75.814
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	36.481
Reservering: max. 50% subsidie	37.565
Terug te betalen aan PNH	0

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

CONCEPT

4.6. Stichting fractieondersteuning CDA Noord-Holland

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning CDA Statenfractie Noord-Holland heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	48.906
Inkomsten	
Subsidie provincie	62.850
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	62.850
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	48.374
Accountantskosten	1.023
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	2.626
Consumptiekosten	1.912
Reis- en verblijfkosten	930
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	830
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	85
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	2.996
Bankkosten	354
Overige kosten	66
Restitutie Provincie NH	5.952
Totaal uitgaven	65.148
Niet meegenomen salaris periode 2018/2019	9.036
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	37.572
Reservering: max. 50% subsidie	31.425
Terug te betalen aan PNH	6.147

Bevindingen

Wij merken op dat bij het vaststellen van de subsidie over de voorgaande periode rekening is gehouden met het abusievelijk buiten de periode betaalde bedrag aan salarissen van € 9.036. Deze salariskosten maken derhalve geen deel uit van de subsidieperiode 2019/2020 en zijn in deze verantwoording als afzonderlijke post meegenomen.

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

4.7. Stichting Ondersteuning Noord-Hollandse Statenfractie Partij voor de Dieren

Het bestuur van de Stichting Ondersteuning Noord-Hollandse Statenfractie Partij voor de Dieren heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	31.015
Inkomsten	
Subsidie provincie	56.710
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	56.710
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	42.730
Accountantskosten	655
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	7.449
Consumptiekosten	86
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	4.007
Bureaukosten (papier, vakliteratuur enz.)	404
Kosten krantenabonnementen	95
Representatiekosten	0
Bankkosten	114
Overige kosten	1.307
Restitutie aan de Provincie Noord-Holland	3.134
Totaal uitgaven	59.981
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	27.744
Reservering: max. 50% subsidie	28.355
Terug te betalen aan PNH	0

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

CONCEPT

4.8. Stichting Ondersteuning Provinciale Fractie Noord-Holland Partij voor de Vrijheid

Het bestuur van de Stichting Ondersteuning Provinciale Fractie Noord-Holland Partij voor de Vrijheid heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	50.680
Inkomsten	
Subsidie provincie	56.710
Rente	2
Overige	665
Totaal ontvangsten	57.377
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	42.932
Accountantskosten	509
Kosten advies/onderzoek derden	-
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	39
Consumptiekosten	515
Reis- en verblijfkosten	-
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	-
Vorming/opleidingskosten fractieleden	-
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	938
Kosten krantenabonnementen	124
Representatiekosten	-
Bankkosten	172
Overige kosten	23
Restitutie aan provincie Noord-Holland	15.143
Uitgaven via PayPal	530
Totaal uitgaven	60.925
Eindstand per 14 maart	47.132
(beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	
Reservering: max. 50% subsidie	28.355
Terug te betalen aan PNH	18.777

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

Het beginsaldo sluit niet aan met de eindafrekening over de voorgaande periode. Het verschil betreft het saldo op de PayPal rekening van € 316. Het beginsaldo inclusief de PayPal rekening komt dan uit op € 50.680. In de bovenstaande opstelling is dit aangepast.

De PayPal rekening is volgens inlichtingen van de fractie opgeheven . Het saldo aan het begin van de periode was € 316 en voorts zijn nog overboekingen, aanvankelijk begrepen onder de overige kosten, gedaan naar de PayPal rekening van € 83,96 en € 130.

Op de bankrekening is geen bijboeking te zien voor een resterend saldo van de PayPal rekening bij opheffing. Dit impliceert dat er in totaal voor € 529,96 aan PayPal uitgaven zijn gedaan, waarvoor geen bon is ontvangen. In de bovenstaande opstelling is deze post afzonderlijk opgenomen onder de uitgaven.

4.9. Stichting Ondersteuning SP-fractie Provincie Noord-Holland

Het bestuur van de Stichting Ondersteuning SP-fractie Provincie Noord-Holland heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	72.877
Inkomsten	
Subsidie provincie	56.710
Rente	0
Overige	25
Totaal ontvangsten	56.735
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	17.230
Accountantskosten	892
Kosten advies/onderzoek derden	1.305
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	622
Reis- en verblijfkosten	2.128
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	254
Vorming/opleidingskosten fractieleden	508
Bureaustkosten (papier, vakliteratuur enz.)	46
Kosten krantenabonnementen	221
Representatiekosten	1.943
Bankkosten	148
Overige kosten	123
Campagnegelden	6.563
Restitutie aan provincie Noord-Holland	29.379
Totaal uitgaven	61.362
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	68.250
Gelden afdelingen verkiezingscampagne	0
Reservering: max. 50% subsidie	28.355
Terug te betalen aan PNH	39.895

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

In het beginsaldo per 15 maart 2019 van € 72.877 is een saldo campagnegelden begrepen van € 6.562. Van deze campagnegelden is € 6.064 uitgegeven, derhalve rest een bedrag van € 498, hetgeen aan de leden is terugbetaald.

CONCEPT

4.10 Stichting fractieondersteuning CU-SGP Noord-Holland

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning ChristenUnie-SGP Noord-Holland heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	19.020
Inkomsten	
Subsidie provincie	44.430
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	44.430
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	38.033
Accountantskosten	855
Kosten advies/onderzoek derden	1.979
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	1.088
Consumptiekosten	106
Reis- en verblijfkosten	932
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	75
Bureaukosten (papier, vakliteratuur enz.)	90
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	82
Bankkosten	136
Overige kosten	0
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	43.376
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	20.074
Reservering: max. 50% subsidie	22.215
Terug te betalen aan PNH	0

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

CONCEPT

4.11. Stichting fractieondersteuning 50Plus Noord-Holland/ Partij van de Ouderen

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning 50Plus Noord-Holland/ Partij van de Ouderen heeft het volgende Format Verantwoording fractiegelden subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	0
Inkomsten	
Subsidie provincie	44.430
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	44.430
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	14.088
Accountantskosten	0
Kosten advies/onderzoek derden	12.038
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	3.594
Consumptiekosten	74
Reis- en verblijfkosten	233
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	971
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	16
Bankkosten	0
Overige kosten	570
Restitutie aan provincie Noord-Holland	
Totaal uitgaven	31.584
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	12.843
Reservering: max. 50% subsidie	22.215
Terug te betalen aan PNH	0

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

Het saldo van de bank per 14 maart 2020 bedraagt € 12.143,46, terwijl de eindstand € 12.844,85 bedraagt. Uit uw administratie blijkt dat contante opnames zijn geboekt als kruisposten, minus de contante betalingen rest dan een kassaldo van € 701,39.

De fractie geeft aan zoveel mogelijk via pin te betalen, maar voor kleine uitgaven voor de medewerkers een kleine kas aan te houden.

4.12. Stichting fractieondersteuning DENK

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning DENK heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	0
Inkomsten	
Subsidie provincie	22.215
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	22.215
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	5.523
Accountantskosten	1.906
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	1.372
Reis- en verblijfkosten	985
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	134
Kosten krantenabonnements	0
Representatiekosten	1.101
Bankkosten	10
Overige kosten	880
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	11.911
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	10.304
Reservering: max. 50% subsidie	11.108
Terug te betalen aan PNH	0

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015. Behoudens de onderstaande bevindingen.

Voor consumptiekosten is een bedrag van € 1.371,55 verantwoord. Dit is € 71,55 boven de norm.

Voor enkele uitgaven hebben wij geen onderliggende bewijsstukken ontvangen, het betreft de volgende uitgaven:

AH to go, FO 2,00 Euro, (02-12-2019)	€ 2,00
Jumbo, 2,29 Euro, (26-01-2020)	€ 2,29
AH FO 2,48 (08-07-2019)	€ 2,48
Keurslagerij 7,75 Euro, (19-07-2019)	€ 7,75
Ikea 11,15 Euro, (28-01-2020)	€ 11,15
Smeltkoers, 27 Euro, (04-02-2020)	€ 27,00
Wok to Go, 30,85 Euro (24-02-2020)	€ 30,85
Tickets Walibi 58,00 (21-06-2019)	€ 58,00
	€ 141,52

De subsidie voor de fractie bedraagt € 44.430, te weten € 38.290 aangevuld met € 6.140 per fractielid (artikel 7 lid 1). Door de provincie is slechts de helft van dit bedrag uitbetaald. Aangezien de verantwoording op kasbasis is opgesteld is ook uitsluitend het ontvangen subsidiebedrag van € 22.215 verantwoord.

4.13. Stichting fractieondersteuning Baljeu

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning Baljeu heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	0
Inkomsten	
Subsidie provincie	4.946
Rente	0
Overige	1
Totaal ontvangsten	4.947
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	0
Accountantskosten	0
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	0
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	1.934
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	909
Kosten krantenabonnements	473
Representatiekosten	0
Bankkosten	0
Overige kosten	1.287
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	4.603
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	344
Reservering: max. 50% subsidie	2.473
Terug te betalen aan PNH	0

Bevindingen

De inkomsten passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015.

De uitgaven zijn met betalingsbewijzen en onderliggende bewijsstukken onderbouwd. De verantwoorde uitgaven passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de Subsidieverordening fractiebijdrage Noord-Holland 2015. Behoudens de onderstaande bevinding.

Het jaarabonnement op het FD € 472,50 en de factuur hiervoor staan niet op naam van de stichting. De fractie geeft aan dit abonnement weldegelijk te gebruiken maar kan met terugwerkende kracht de tenaamstelling van het abonnement niet aanpassen.

CONCEPT

5. Beperking in het gebruik en verspreidingskring

Bij het opstellen van deze rapportage is rekening gehouden met de verwachtingen van de beoogde gebruikers. Daarom is deze rapportage alleen bestemd voor de beoogde gebruikers, zijnde de Statengriffie en voorzitter van Provinciale Staten Provincie Noord-Holland, om hen te assisteren bij het vaststellen van de reeds verleende subsidievoorschotten in overeenstemming met de Subsidie-verordening fractiebijdragen Noord-Holland 2015.

Vanwege de wettelijke bepalingen betreffende openbaarheid - Wet openbaarheid van bestuur (WOB) -, die op deze rapportage van toepassing zijn, verlenen wij toestemming om deze rapportage openbaar te maken.

Wij vertrouwen erop u met deze rapportage naar behoren te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid de inhoud hiervan nader toe te lichten.

Hoogachtend,
VanOoijen Accountants N.V.

J.M. Vijn RA

Bijlage