

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

Datum: 25-01-2023

Referentie: JV/700108/cw/45592

**Betreft: rapport van feitelijke bevindingen
subsidieverantwoordingen fractievergoedingen 2021/2022
Provincie Noord-Holland**

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 2021 tot en met 14 maart 2022 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 24-03-2022.

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 2021 tot en met 14 maart 2022 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 2021 tot en met 14 maart 2022 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 2021-2022. Eventuele afwijkingen met de banksaldi zijn nader verklaard.

Met deze rapportage rapporteren wij onze bevindingen over de periode 15 maart 2021 tot en met 14 maart 2022. 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 2021-2022 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 2022, 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 2021 en 14 maart 2022.

Het terug te betalen bedrag over het boekjaar en de voorgaande periode is nu in de verantwoording over de periode 2021-2022 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 2021-2022 per fractie in de onderstaande tabel gerecapituleerd:

	€
Stichting fractieondersteuning GroenLinks Noord-Holland	27.886
Stichting fractieondersteuning VVD Noord-Holland	18.766
Stichting fractieondersteuning Democraten 66 Noord-Holland	0
Stichting fractieondersteuning PvdA Noord-Holland	14.154
Stichting fractieondersteuning JA21	0
Stichting fractieondersteuning CDA Noord-Holland	14.908
Stichting fractieondersteuning Forum voor Democratie	16.746
Stichting Ondersteuning Noord-Hollandse Statenfractie Partij voor de Dieren	0
Stichting Ondersteuning Provinciale Fractie Noord-Holland Partij voor de Vrijheid	12.352
Stichting Ondersteuning SP-fractie Provincie Noord-Holland	7.294
Stichting fractieondersteuning ChristenUnie Noord-Holland	12.623
Stichting fractieondersteuning 50Plus / Partij van de Ouderen	0
Stichting fractieondersteuning DENK	33.192
Stichting fractieondersteuning Fractie Baljeu	0
Stichting fractieondersteuning Liberaal Noord-Holland	0
Totaal	157.921

4.1. Stichting fractieondersteuning GroenLinks Noord-Holland

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

	€
Beginsaldo	51.259
Inkomsten	
Subsidie provincie	97.226
Rente	0
Overige	3.997
Totaal ontvangsten	101.223
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	53.358
Accountantskosten	1.451
Kosten advies/onderzoek derden	552
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	4.390
Consumptiekosten	988
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	9.958
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	0
Kosten krantenabonnementen	464
Representatiekosten	582
Bankkosten	169
Overige kosten	0
Restitutie aan provincie Noord-Holland	4.071
Totaal uitgaven	75.983
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	76.499
Reservering: max. 50% subsidie	48.613
Terug te betalen aan PNH	27.886

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.

Wij hebben geen bevindingen met betrekking tot deze verantwoording.

4.2. Stichting fractieondersteuning VVD Noord-Holland

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

	€
Beginsaldo	75.846
Inkomsten	
Subsidie provincie	97.226
Rente	0
Overige	446
Teveel ontvangen voorschot subsidie	-2.692
Totaal ontvangsten	94.980
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	63.994
Accountantskosten	1.169
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	3.109
Consumptiekosten	671
Reis- en verblijfkosten	0
Computer-/printerkosten t.b.v.	0
Vorming-/opleidingskosten fractieleden	605
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	22
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	403
Bankkosten	398
Overige kosten	5.764
Restitutie aan provincie Noord-Holland	28.658
Totaal uitgaven	104.793
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	66.033
Reservering: max. 50% subsidie	47.267
Terug te betalen aan PNH	18.766

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.

Als gevolg van de afsplitsing van een Statenlid moet een bedrag van € 2.692 aan fractievergoeding worden terugbetaald. De terugbetaling was in de verantwoording opgeteld bij de terug te betalen subsidie 2020/2021. In overleg is de terugbetaling nu afzonderlijk vermeld in de bovenstaande verantwoording. Het bedrag aan maximale reservering € 47.267 en het terug te betalen bedrag over 2021/2022 van € 18.766 zijn juist berekend.

Wij hebben verder geen bevindingen met betrekking tot deze verantwoording.

4.3. Stichting fractieondersteuning Democraten 66 Noord-Holland

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

	€
Beginsaldo	26.889
Inkomsten	
Subsidie provincie	78.083
Rente	0
Overige	6.122
Totaal ontvangsten	84.205
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	65.480
Accountantskosten	1.148
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	2.346
Consumptiekosten	847
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	1.928
Vorming/opleidingskosten fractieleden	900
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	46
Kosten krantenabbonnementen	120
Representatiekosten	110
Bankkosten	155
Overige kosten	62
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	73.142
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	37.952
Reservering: max. 50% subsidie	39.042
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.

Door een statenlid zijn representatiekosten gedeclareerd voor € 43 betreffende bloemen. De fractie ziet dit als representatiekosten voor de fractie zelf en dus niet als behorende tot de vaste onkostenvergoeding vanuit de rechtspositie.

Wij hebben verder geen bevindingen met betrekking tot deze verantwoording.

4.4. Stichting fractieondersteuning PvdA Noord-Holland

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

	€
Beginsaldo	42.698
Inkomsten	
Subsidie provincie	78.083
Rente	0
Overige	680
Totaal ontvangsten	78.763
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	54.899
Reiskosten personeel	0
Accountantskosten	1.117
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	1.487
Consumptiekosten	1.612
Reis- en verblijfkosten	2.093
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	1.702
Bureaukosten (papier, vakliteratuur enz.)	17
Kosten krantenabbonnementen	0
Representatiekosten	224
Bankkosten	172
Overige kosten	0
Restitutie aan provincie Noord-Holland	4.802
PayPal	140
Totaal uitgaven	68.265
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	53.196
Reservering: max. 50% subsidie	39.042
Terug te betalen aan PNH	14.154

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.

Wij hebben geen bevindingen met betrekking tot deze verantwoording.

4.5. Stichting fractieondersteuning JA21

Het bestuur van de Stichting fractieondersteuning JA21 heeft de onderstaande subsidieverantwoording ingediend.

	€
Beginsaldo	4.191
Inkomsten	
Subsidie provincie	31.905
Rente	0
Overige	3.586
Totaal ontvangsten	35.491
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	24.642
Accountantskosten	1.563
Kosten advies/onderzoek derden	866
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	1.335
Reis- en verblijfkosten	14
Computer-/printerkosten t.b.v. fractie	3.957
Vorming-/opleidingskosten fractieleden	3.586
Bureaukosten (papier, vakliteratuur enz.)	890
Kosten krantenabonnementen	317
Representatiekosten	247
Bankkosten	168
Overige kosten	0
Restitutie aan provincie Noord-Holland	100
Totaal uitgaven	37.685
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	1.997
Reservering: max. 50% subsidie	15.953
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 stichting ontvangt alleen de variabele vergoeding van € 6.381 per statenlid over 2021/2022, te weten $5 \times € 6.381 = € 31.905$.

Van twee boekstuknummers 16 en 26 voor respectievelijk € 12,55 en € 11,51 kan de onderliggende bon niet meer worden teruggevonden.

Er is een HP ProBook 635 voor € 2.236 en een MacBook voor € 1.629 aangekocht. De kosten zijn verantwoord onder de post Computer-/printerkosten t.b.v. fractie. Voor de MacBook staat de factuur niet op naam van de stichting. De fractie geeft aan dat de laptops zijn overgedragen aan de stichting en worden gebruikt door de statenleden voor het digitaal vergaderen.

De eindstand van de ingediende verantwoording was niet gelijk aan het banksaldo van € 1.996. Dit verschil kon worden herleid tot verschillende boekingsfouten en is in overleg met de fractie in de bovenstaande verantwoording gecorrigeerd.

4.6. Stichting fractieondersteuning CDA Noord-Holland

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

	€
Beginsaldo	49.822
Inkomsten	
Subsidie provincie	65.321
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	65.321
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	41.891
Accountantskosten	1.018
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	1.178
Consumptiekosten	279
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	643
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	3.931
Kosten krantenabonnementen	30
Representatiekosten	165
Bankkosten	320
Overige kosten	0
Restitutie Provincie NH	18.119
Totaal uitgaven	67.574
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	47.569
Reservering: max. 50% subsidie	32.661
Terug te betalen aan PNH	14.908

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.

Wij hebben geen bevindingen met betrekking tot deze verantwoording.

4.7. Stichting fractieondersteuning Forum voor Democratie

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

	€
Beginsaldo	48.482
Inkomsten	
Subsidie provincie	58.940
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	58.940
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	31.887
Accountantskosten	2.980
Kosten advies/onderzoek derden	3.128
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	1.120
Consumptiekosten	0
Reis- en verblijfkosten	0
Computer-/printerkosten t.b.v.	435
Vorming-/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaukosten (papier, vakliteratuur enz.)	244
Kosten krantenabonnementen	242
Representatiekosten	605
Bankkosten	189
Overige kosten	500
Restitutie aan provincie Noord-Holland	19.876
Totaal uitgaven	61.206
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	46.216
Reservering: max. 50% subsidie	29.470
Terug te betalen aan PNH	16.746

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.

Wij hebben geen bevindingen met betrekking tot deze verantwoording.

4.8. 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	25.472
Inkomsten	
Subsidie provincie	58.940
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	58.940
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	58.165
Accountantskosten	786
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	343
Consumptiekosten	0
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaукosten (papier, vakliteratuur enz.)	1.825
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	0
Bankkosten	157
Overige kosten	0
Restitutie aan de Provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	61.276
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	23.136
Reservering: max. 50% subsidie	29.470
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.

Wij hebben geen bevindingen met betrekking tot deze verantwoording.

4.9. 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	41.027
Inkomsten	
Subsidie provincie	58.940
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	58.940
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	40.901
Accountantskosten	1.869
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	632
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	1.199
Kosten krantenabonnementen	955
Representatiekosten	0
Bankkosten	119
Overige kosten	50
Restitutie aan provincie Noord-Holland	12.420
Totaal uitgaven	58.145
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten – uitgaven)	41.822
Reservering: max. 50% subsidie	29.470
Terug te betalen aan PNH	12.352

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.

Er is voor bedrag van € 955 aan krantenabonnementen/nieuwsgaring besteed. Dit is boven het in de verordening gestelde maximale bedrag van € 800.

4.10. Stichting Ondersteuning SP-fractie Provincie Noord-Holland

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

	€
Betaalrekening	6.949
Spaarrekening	25.406
Beginsaldo	32.355
Inkomsten	
Subsidie provincie	58.940
Rente	0
Overige	0
"kruisposten: Verrekenen SP Regio"	3.229
Totaal ontvangsten	62.169
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	45.840
Accountantskosten	1.431
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	476
Reis- en verblijfkosten	40
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	159
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	0
Kosten krantenabonnementen	324
Representatiekosten	154
Bankkosten	190
Overige kosten	2.250
Restitutie aan provincie Noord-Holland	5.960
"kruisposten: Verrekenen SP Regio"	936
Totaal uitgaven	57.760
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	36.764
Per saldo uitgaven Statenverkiezingscampagne	
Reservering: max. 50% subsidie	29.470
Terug te betalen aan PNH	7.294

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.

Voor de krantenabonnementen worden geen facturen ontvangen. Uit omschrijving op het dagafschrift is echter duidelijk op te maken dat dit abonnementskosten betreft.

In de periode 2020/2021 was door de Stichting vanuit de fractiegelden € 2.211 betaald aan de regioafdeling. In de periode 2021/2022 is nog eens € 936 betaald aan de regioafdeling. Totaal € 3.147. De regioafdeling heeft € 3.229 terugbetaald aan de Stichting. Per saldo is € 82 euro te veel aan de Stichting terugbetaald.

4.10 Stichting fractieondersteuning ChristenUnie Noord-Holland

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

	€
Beginsaldo	25.619
Inkomsten	
Subsidie provincie	46.178
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	46.178
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	30.763
Accountantskosten	916
Kosten advies/onderzoek derden	314
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	0
Reis- en verblijfkosten	18
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	104
Kosten krantenabbonementen	0
Representatiekosten	348
Bankkosten	131
Overige kosten	284
Restitutie aan provincie Noord-Holland	3.207
Totaal uitgaven	36.085
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	35.712
Reservering: max. 50% subsidie	23.089
Terug te betalen aan PNH	12.623

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.

Door het statenlid zijn representatiekosten gedeclareerd voor € 541 betreffende afscheidscadeaus en uitgaven, waaronder consumptiekosten, in verband met het periodiek overleg met fractievoorzitters. De fractie ziet dit als representatiekosten voor de fractie zelf en dus niet als behorende tot de vaste onkostenvergoeding vanuit de rechtspositie.

De penningmeester voert de administratie voor de stichting en berekent hiervoor middels een declaratieformulier € 225 per kwartaal door. Deze vergoeding kan worden gezien als een onkostenvergoeding of vrijwilligersvergoeding. Mogelijke fiscale aspecten maken geen deel uit van ons onderzoek, maar dienen hierbij in overweging te worden genomen.

Aldus de fractie betreft dit conform voorgaande jaren, een bestendige gedragslijn.

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	13.218
Inkomsten	
Subsidie provincie	46.178
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	46.178
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	28.360
Accountantskosten	0
Kosten advies/onderzoek derden	19.053
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	3.549
Consumptiekosten	75
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	765
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	0
Bankkosten	144
Overige kosten	0
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	51.946
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	7.450
Reservering: max. 50% subsidie	23.089
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.

Als gevolg van een mogelijke verwisseling met de gemeentelijke fractie heeft een foutieve behandeling plaatsgevonden van de aangiften loonheffing en zijn dienovereenkomstig onjuiste naheffingsaanslagen opgelegd. Hiertegen is door de Stichting bezwaar gemaakt. De Statenfractie heeft een bedrag van € 6.711 retour ontvangen dat bestemd was voor de gemeentelijke fractie. Tevens is een bedrag van € 6.485 retour ontvangen bestemd voor de Statenfractie, maar abusievelijk doorbetaald aan de gemeentelijke fractie. In dit geval rest er dus per saldo een bedrag van € 226,- dat nog moet worden doorbetaald aan de gemeentelijke fractie.

De verantwoording was niet helemaal juist ingevuld, het beginsaldo was niet ingevuld en het eindsaldo evenmin. Het beginsaldo 2021/2022 zou volgens de eindafrekening 2020/2021 € 13.218 moeten bedragen (inclusief een kassaldo van € 701). In de vorige periode zijn mutaties verwerkt t/m 14-3-2021 en in deze periode begint de boekhouding vanaf 16-3-2021 met een banksaldo van € 9.330. De transacties op 15-3-2021 waren abusievelijk niet verwerkt in de boekhouding. In overleg zijn de nodige correcties in de boekhouding doorgevoerd en in de hierboven opgenomen verantwoording verwerkt.

Het kassaldo is teruggestort op de bankrekening.

4.12. Stichting fractieondersteuning DENK

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

	€
Beginsaldo	0
Inkomsten	
Subsidie provincie	106.898
Rente	0
Overige	350
Totaal ontvangsten	107.248
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	45.924
Accountantskosten	3.523
Kosten advies/onderzoek derden	0
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	637
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	726
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	0
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	48
Bankkosten	58
Overige kosten	51
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	50.967
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	56.281
Reservering: max. 50% subsidie	23.089
Terug te betalen aan PNH	33.192

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 bedrag aan ontvangen subsidie bestaat uit de reguliere subsidie voor het jaar 2021/2022 van € 46.178, alsmede het overschot 2020/2021 van de vorige DENK fractie van € 38.505 en het niet ontvangen voorschot uit 2019/2020 van € 22.215. Het maximaal te reserveren bedrag bedraagt 50% van de subsidie ontvangen voor het jaar 2021/2022 € 23.089, dus is een bedrag van € 33.192 aan subsidie terug te betalen.

4.13. Stichting fractieondersteuning Baljeu

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

	€
Beginsaldo	19
Inkomsten	
Subsidie provincie	6.381
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	6.381
Uitgaven	
Fractieondersteuning incl. personeelskosten	0
Accountantskosten	443
Kosten advies/onderzoek derden	4.840
Vergaderingen/bijeenkomsten/werkbezoeken	0
Consumptiekosten	0
Reis- en verblijfkosten	0
Computer/printer-kosten t.b.v. fractie	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	223
Kosten krantenabonnements	568
Representatiekosten	0
Bankkosten	147
Overige kosten	0
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	6.221
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	179
Reservering: max. 50% subsidie	3.191
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.

De facturen voor de krantenabbonnementen zijn niet beschikbaar, echter uit de omschrijving op de dagafschriften blijkt duidelijk dat dit abonnementen betreft.

4.14. Stichting fractieondersteuning Liberaal Noord-Holland

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

	€
Beginsaldo	0
Inkomsten	
Subsidie provincie	2.692
Rente	0
Overige	0
Totaal ontvangsten	2.692
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	0
Vorming/opleidingskosten fractieleden	0
Bureaunkosten (papier, vakliteratuur enz.)	0
Kosten krantenabonnementen	0
Representatiekosten	0
Bankkosten	0
Overige kosten	1.606
Restitutie aan provincie Noord-Holland	0
Totaal uitgaven	1.606
Eindstand per 14 maart (beginsaldo + inkomsten - uitgaven)	1.086
Reservering: max. 50% subsidie	1.346
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.

Wij hebben geen verdere opmerkingen.

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