

DATUM	25-3-2022	NUMMER PS	PS2022FAC04
DOMEIN	Griffie	COMMISSIE	FAC
STELLER	R.J. Poort	TELEFOONNUMMER	0618300527
DOCUMENTNUMMER		PORTEFEUILLEHOUDER	N.v.t.

Onderwerp : SV Vaststelling Fractieverantwoordingen periode Q2 2020 t/m Q1 2021

Bijlage(n): Memo 'Fractieverantwoordingen periode 2020 Q2 t/m 2021 Q1'

Aan Provinciale Staten,

Gevraagd besluit

Provinciale Staten besluiten:

op basis van de beoordeling van de provinciale controller, zoals weergegeven in het Memo 'Fractieverantwoordingen periode 2020 Q2 t/m 2021 Q1', de fractieverantwoordingen over de periode Q2 2020 tot en met Q1 2021 van GroenLinks, VVD, Forum voor Democratie, CDA, D66, ChristenUnie, PvdA, PVV, SP, 50PLUS, SGP en JA21 vast te stellen.

Inleiding

De fracties in provinciale staten ontvangen jaarlijks een financiële bijdrage als tegemoetkoming in de kosten voor hun functioneren als geheel. De fracties dienen uiterlijk 30 april een financieel verslag in bij de griffie, met daarin alle feitelijke inkomsten en uitgaven uit het voorafgaande zittingsjaar.

De provinciale controller beoordeelt de juistheid van besteding van de verstrekte fractievergoeding en rapporteert zijn bevindingen aan de griffier – zie bijlage. De eindconclusie van de controller luidt:

“Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de bestedingen in de fractieverantwoordingen van: GroenLinks, VVD, Forum voor Democratie, CDA, D66, ChristenUnie, PvdA, PVV, SP, 50PLUS, SGP en JA21 in alle van materieel belang zijnde opzichten, niet juist zijn weergegeven in overeenstemming met de Subsidieverordening Statenfracties provincie Utrecht 2002 en 2020. Van de Partij voor de Dieren, DENK en Lijst Bittich zijn geen verantwoordingen ontvangen.”

Conform artikel 4.9 van de Verordening Fractieondersteuning provincie Utrecht 2020 doet de griffier een voorstel via de Financiële Audit Commissie aan PS, tot vaststelling van de fractieverantwoordingen over het voorgaande zittingsjaar.

Juridische kaders

- Subsidieverordening Statenfracties provincie Utrecht 2002
- Verordening Fractieondersteuning provincie Utrecht 2020

Financiële consequenties

Dit voorstel heeft geen financiële consequenties.

Ontwerpbesluit

Besluit op 11 mei 2022 tot vaststelling van de fractieverantwoordingen over de periode Q2 2020 tot en met Q1 2021

Provinciale Staten van Utrecht;

in vergadering bijeen op 11 mei 2022,

Overwegende dat:

na beoordeling van de provinciale controller hem niets gebleken is op basis waarvan hij zou moeten concluderen dat de bestedingen in de fractieverantwoordingen van: GroenLinks, VVD, Forum voor Democratie, CDA, D66, ChristenUnie, PvdA, PVV, SP, 50PLUS, SGP en JA21 en in alle van materieel belang zijnde opzichten, niet juist zijn weergegeven in overeenstemming met de Subsidieverordening Statenfracties provincie Utrecht 2020,

besluiten:

Op basis van de beoordeling van de provinciale controller, zoals weergegeven in het Memo 'Fractieverantwoordingen periode 2020 Q2 t/m 2021 Q1', de fractieverantwoordingen over de periode Q2 2020 tot en met Q1 2021 van GroenLinks, VVD, Forum voor Democratie, CDA, D66, ChristenUnie, PvdA, PVV, SP, 50PLUS, SGP en JA21 vast te stellen.

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Griffier,
mr. C.A. Peters



DATUM 4-2-2022
AAN Karin Peters, Griffier
VAN Johan Luiks, Concerncontroller
STELLER Sander van Riet, Senior Adviseur Concerncontrol
DOCUMENTNUMMER
ONDERWERP Fractieverantwoordingen periode 2020-Q2 t/m 2021-Q1 (Tweede zittingsjaar)

Opdracht

De wettelijke grondslag voor uitvoeren van de opdracht is in artikel 4 lid 8 van de gewijzigde verordening Fractieondersteuning provincie Utrecht 2020 (verder “de verordening”). Hierin is opgenomen dat de “provinciaal controller” de juistheid beoordeelt van de besteding van de verstrekte subsidies aan de Statenfracties en zijn bevindingen rapporteert aan de griffier. De griffier doet een voorstel via de Financiële Audit Commissie aan PS, tot vaststelling van de fractieverantwoordingen over het voorgaande zittingsjaar.

De griffier heeft de concerncontroller de opdracht verleend om de juistheid van de bestedingen zoals opgenomen in de afzonderlijke fractieverantwoordingen over de periode 1 april 2020 tot en met 31 maart 2021, te beoordelen. Het betreft de verantwoordingen van de volgende fracties: GroenLinks, VVD, Forum voor Democratie, CDA, D66, ChristenUnie, PvdA, Partij voor de Dieren, PVV, SP, 50PLUS, DENK, SGP, JA21 en Lijst Bittich. De periode heeft betrekking op het tweede zittingsjaar die na de verkiezingen van 20 maart 2019 is ingegaan.

De omvang van de financiële bijdrage en ook de eisen die worden gesteld aan besteding zijn opgenomen in de verordening (art.1 respectievelijk art. 3). Daarnaast is elke fractie verplicht voor een correcte administratieve verwerking en verantwoording zorg te dragen en berust de eindverantwoordelijkheid voor het correct naleven van de regels bij elke fractie (artikel 4.1).

In de verordening 2020 is het aanleveren van het kascontrole verslag geen verplichting meer en er zijn geen nadere eisen gesteld over de inhoud van het in te dienen financieel verslag en verantwoording. Wel zijn door de concerncontroller voorstellen gedaan voor een uniforme verantwoording bestaande uit een balans, de staat van baten en lasten en de kascontrole. Bij de beoordeling is dit model als uitgangspunt genomen. Het model is opgenomen in de bijlage bij dit memorandum.

Bij de uitvoering van de opdracht is op een zeer prettige manier samengewerkt met de Secretaris statenwerk van de Statengriffie.

Statenvoorstel:

In het PS van 4 maart 2020 is het statenvoorstel “Wijziging Verordening Fractieondersteuning provincie Utrecht” (PS2020BEM04-02) behandeld met daarin een aantal voorstellen zoals de “kleine kas”. De punten uit dit statenvoorstel maken geen onderdeel uit van de ook op die dag vastgestelde “Verordening Fractieondersteuning provincie Utrecht 2020” (PS2020BEM04-04).

De vastgestelde verordening 2020 is de grondslag voor de beoordeling van de fractieverantwoordingen.

Advies 1:

Voeg indien gewenst de punten uit het statenvoorstel toe aan de verordening 2020 en/of aan de uitleg op de verordening 2020.

Beschrijving van de uitgevoerde werkzaamheden

Per ingediende fractieverantwoording zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

1. Controleren of de eindstanden uit de verantwoording van de vorige periode aansluiten op de beginstanden van het huidige jaar;
2. Beoordelen of verantwoording volledig is en is opgesteld conform het aanbevolen verantwoordingsmodel (balans en staat van baten en lasten) en of een kascontroleverslag (optioneel) aanwezig is;
3. Controleren aansluiting verleende subsidie conform provinciale administratie met ontvangen subsidie per fractie zoals verantwoord in de fractieverantwoording;
4. Kennismaken van verslag van de kascontrolecommissie (indien optioneel aangeleverd);
5. Waar nodig gesprekken voeren met- en vragen stellen aan de penningmeesters van de fracties om een toelichting te krijgen op de door de fractie ingediende verantwoording en andere stukken.
6. Controleren of terugontvangen bedragen aan niet gebruikte fractievergoedingen aansluit met de verantwoordingen van FVD en DENK.

Conclusie

De eindconclusie op basis van de door ons uitgevoerde werkzaamheden luidt als volgt:

Op grond van onze beoordeling is ons **niets** gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de bestedingen in de fractieverantwoordingen van: GroenLinks, VVD, Forum voor Democratie, CDA, D66, ChristenUnie, PvdA, PVV, SP, 50PLUS, SGP en JA21 en in alle van materieel belang zijnde opzichten, **niet** juist zijn weergegeven in overeenstemming met de Subsidieverordening Statenfracties provincie Utrecht 2020.

Niet beoordeeld zijn de fracties: Partij voor de Dieren, DENK en Lijst Bittich. Van deze drie fracties is tot 4 februari 2022 geen verantwoording ontvangen.

Bevindingen

Algemeen beeld

De kwaliteit van de ingediende fractieverantwoordingen varieerde sterk. In lijn met eerdere rapportages kan de conclusie worden getrokken dat de kwaliteit van de verantwoording stijgt als gebruik wordt gemaakt van de diensten van een administratie- of accountantskantoor. Dit bevelen wij dan ook aan.

Advies 2:

Het inzetten van een administratie- of accountantskantoor voor het opmaken van de verantwoordingen kan het aanleveringsproces versnellen, de last voor de penningmeester beperken en de kwaliteit bevorderen. Dit kan per fractie of één kantoor voor alle fracties.

Wij merken op dat, naar aanleiding van onze beoordeling en door ons gestelde vragen over de ingediende verantwoording, er aanpassingen in de oorspronkelijk ingediende verantwoordingen noodzakelijk waren. Het betrof hier cijfermatige correcties door onjuist toepassen van de gangbare verslaggevingsregels en correcties in de gekozen kostensoort of balansregel. Door alle fracties is het uniforme format gebruikt.

Deze rapportage is later dan gepland opgeleverd doordat de verantwoordingen van een aantal fracties na de door de Griffie gestelde datum van 30 april 2020 is aangeleverd. Zeven fracties hebben (vrijwel volledig) in april aangeleverd, in mei hebben 5 fracties en in november heeft 1 fractie aangeleverd. Hierbij moet worden opgemerkt dat bij een enkele fractie tussen de eerste aangeleverde versie en de definitieve versie een aantal maanden zat.

Verslag van de kascommissies

Het verslag van de kascommissie is in de verordening 2020 optioneel geworden. Vanuit concerncontrol wordt het gebruik en aanleveren van het uniforme kascontrole format geadviseerd en aanbevolen. In het verleden is gebleken dat de kascontrole op die manier een positieve invloed heeft op de kwaliteit van de aangeleverde verantwoordingen. Meerdere fracties leveren een uitgebreid verslag aan, deze verslagen blijven we graag ontvangen en versterkt de interne beheersing binnen de fractie. Het aangepaste format kascommissie voor 2021_Q2 t/m 2022_Q1 is opgenomen in de bijlage 1 bij dit memorandum.

Rechtmatigheid bestedingen fractiegelden

Volgens, in overeenstemming met artikel 4 lid 1 zijn de fracties zelf verantwoordelijk voor de administratieve verwerking en verantwoording van de fractiegelden. In artikel 3 lid 1 wordt aangegeven waarvoor de fractiegelden wel gebruikt mogen worden en in artikel 3 lid 2 waarvoor de fractiegelden niet gebruikt mogen worden.

Aansluiting fractievergoedingen

Wij hebben vastgesteld dat de uitbetaalde fractievergoedingen door de provincie Utrecht aansluiten met de verantwoorde fractievergoedingen zoals opgenomen in de afzonderlijke fractieverantwoordingen van de fracties. Daarnaast hebben wij vastgesteld dat de hoogte van de uitbetaalde fractievergoedingen in lijn is artikel 1 lid 5 van de verordening 2020.

Tijdigheid aanlevering verantwoording:

De aanleverdatum van de financiële verantwoordingen zoals genoemd in artikel 4.6 is door slechts 4 fracties gehaald. 5 fracties waren 1 maand te laat, 3 fracties meer dan 1 maand te laat en van 3 fracties is nog geen verantwoording ontvangen.

De doorlooptijd voor het beantwoorden van vragen en corrigeren van de aanlevering duurde in sommige gevallen vele maanden en was heel arbeidsintensief. Zoals eerder aanbevolen (advies nr.2) zal het inschakelen van een administratie- of accountantskantoor het aantal vragen aanzienlijk beperken en ook de last voor de penningmeester beperken.

Artikel 4.6: “De fracties dienen uiterlijk 30 april een financieel verslag in bij de griffie, met daarin alle feitelijke inkomsten en uitgaven uit het voorafgaande zittingsjaar (begin 2e kwartaal voorgaande kalenderjaar tot en met eind 1e kwartaal lopende kalenderjaar).”.

Eerste aanlevering in de maand:

- April (4): GroenLinks; CDA; D66; 50PLUS
- Mei (5): FVD; JA21; PvdA; PVV; SP
- Juni (1): SGP
- Juli (1): VVD
- September (1): ChristenUnie
- Geen aanlevering (3): Partij voor de Dieren; DENK; Lijst Bittich

Maximaal saldo Liquide Middelen (150%) en saldo tekort (20%) - Artikel 2.2 en 2.3:

We hebben vastgesteld dat alle aangeleverde verantwoordingen fracties voldoen aan artikel 2.2 en 2.3.

“Artikel 2.2: Een storting vindt niet plaats, zodra bij de jaarlijkse verantwoording, blijkt dat het saldo van die rekening meer bedraagt dan 150% van de jaarlijkse bijdrage ten behoeve van die fractie. Betaling wordt hervat zodra de fractie aantoont dat het saldo onder de 150% is gezakt”.

Dit gaat over de bankstand en waarschijnlijk ook het kasgeld.

De fractievergoeding-uitbetaling wordt gestopt zodra bekend is dat de grenswaarde van 150% overschreden wordt.

De berekende waarde o.b.v. de verantwoordingen liggen tussen 31% en 99%.

Advies 3:

Neem in de verordening op dat “... het saldo van die rekening ...” ook inclusief het kasgeld is.

“Artikel 2.3: Op het einde van de statenperiode mag een fractie geen cumulatief tekort hebben. Bij een tussentijdse verantwoording mag een fractie geen cumulatief tekort hebben dat groter is dan 20% van de jaarlijkse vergoeding. De Stichting moet dan binnen 2 maanden na einde boekjaar een herstelplan bij de griffie indienen.”

Dit gaat over het cumulatieve resultaat op de exploitatierekening, welke terug te vinden is op de balans onder “niet gebruikte fractiegelden”. Zie tabel 3 voor het overzicht van de niet gebruikte fractiegelden.

Een fractie moet bij de griffie een herstelplan indienen zodra het cumulatieve tekort groter is dan 20% van de jaarlijkse vergoeding.

Alle fracties hadden een overschot. De waarden liggen tussen +21% en +99%. Vorig jaar lagen de waarden tussen -0% en +97%.

Geen zetels DENK en FVD; zetels voor Lijst Bittich en JA21:

Er heeft, in het zittingsjaar, bij twee fracties een bijzonderheid plaatsgevonden. Dit heeft consequenties gehad voor de bevoorschotting van de fractie. Situaties: (afgestemd met griffie)

- a. DENK: geen zetel na 30-9-2020.
- b. FVD: geen zetels na 31-12-2020
- c. Lijst Bittich: zetel vanaf 1-10-2020
- d. JA21: zetels vanaf 01-01-2021

Bericht aan de CvdK op 12 oktober 2020:

“... Graag wil ik hierbij officieel melding maken van het feit dat ik niet langer lid ben van DENK en daarmee DENK niet meer vertegenwoordig in de Provinciale Staten.

Ik verzoek hierbij om verder te genoemd te worden als Lijst Bittich. ...”

De fractieverordening voorziet niet in het terugbetalen van niet gebruikte fractievergoedingen op een eerder moment dan na de verkiezingen. Wel stelt de verordening dat de aanspraak op een financiële bijdrage vervalt met ingang van maand volgend op de maand waarin hiervan kennisgeving is gedaan aan Provinciale Staten (art 5.4)

Advies 4:

Neem in de verordening op om bij het ophouden van een, anders dan op het moment na de verkiezingen, de fractie binnen 1 maand een eindverantwoording op te laten stellen en de niet bestede fractiegelden terug te storten naar de Provincie Utrecht.

De fractie FVD heeft in haar verantwoording staan € 35.045,83 aan niet gebruikte fractievergoedingen.

Dit bedrag is door de Provincie ontvangen op 31-mrt-2021. Daarmee heeft deze Stichting aan haar verplichtingen voldaan.

Van DENK heeft de Provincie een bedrag ontvangen van € 50.301,48 op 2-mrt-2021.

Omdat er geen verantwoording is aangeleverd is dit bedrag niet onderbouwd en te controleren, maar wel te benaderen.

De niet bestede fractievergoedingen uit het eerste zittingsjaar € 33.082,09 vermeerderd met het bedrag dat is overgemaakt in het huidige zittingsjaar € 25.947,69, bedraagt gezamenlijk € 59.029,78.

Indien het retour ontvangen bedrag € 50.301,48 hiervan wordt afgetrokken resteert een bedrag van € 8.728,30 Voor dit bedrag dient DENK aannemelijk te maken dat daar kosten voor zijn gemaakt.

Advies 5:

Wij verzoeken bij DENK aan te dringen op het opleveren van een verantwoording over dit zittingsjaar. Deze verantwoording kunnen wij dan bij onze controle over het volgende zittingsjaar betrekken

Uitputting en besteding fractiegelden in het zittingsjaar:

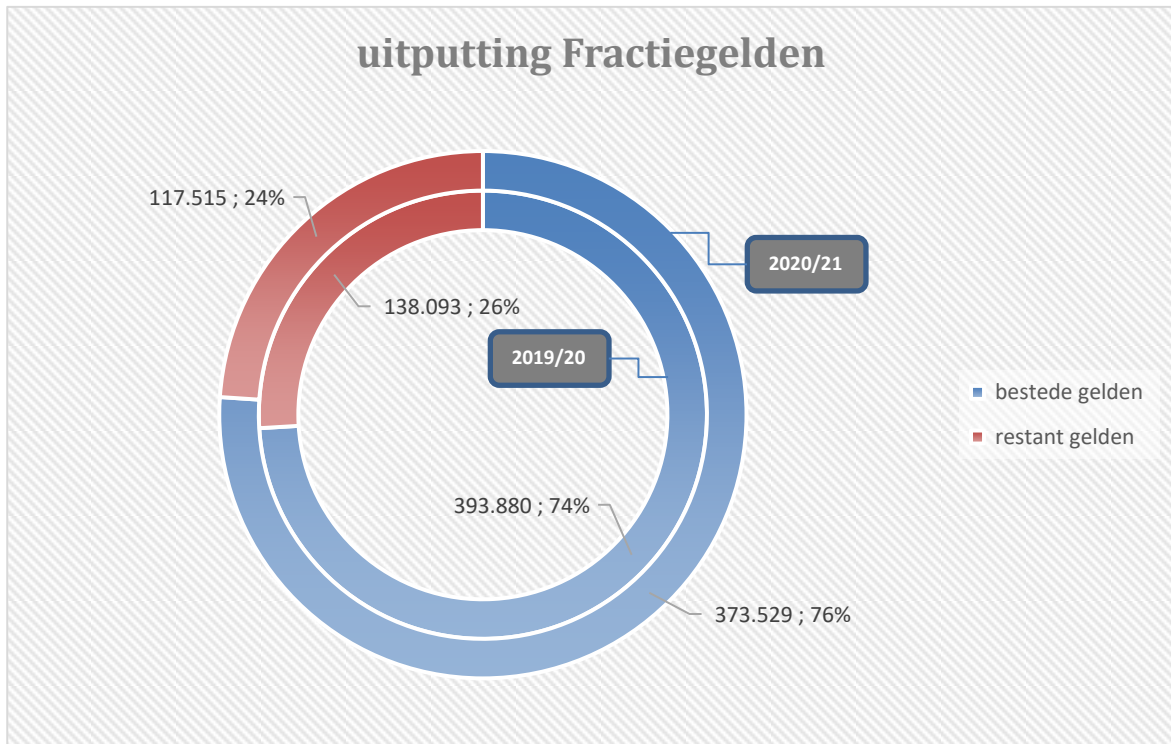
Om inzicht te geven in de uitputting en besteding van de fractiegelden is er een analyse gemaakt o.b.v. de kostensoorten uit de exploitatierekeningen over 2020/21 en afgezet tegenover 2019/20.

Jaar 2020/21 is exclusief Partij voor de Dieren, DENK en Lijst Bittich, hierdoor is 13% (€ 74.038) van de fractievergoedingen niet verantwoord.

Uitputting fractiegelden:

Van de fractiegelden is 76% door de fracties uitgegeven, dit was over het eerste zittingsjaar 74%.

Van de 12 aangeleverde verantwoordingen, zijn er 5 fracties met hogere lasten en 7 met lagere lasten t.o.v. het eerste zittingsjaar.

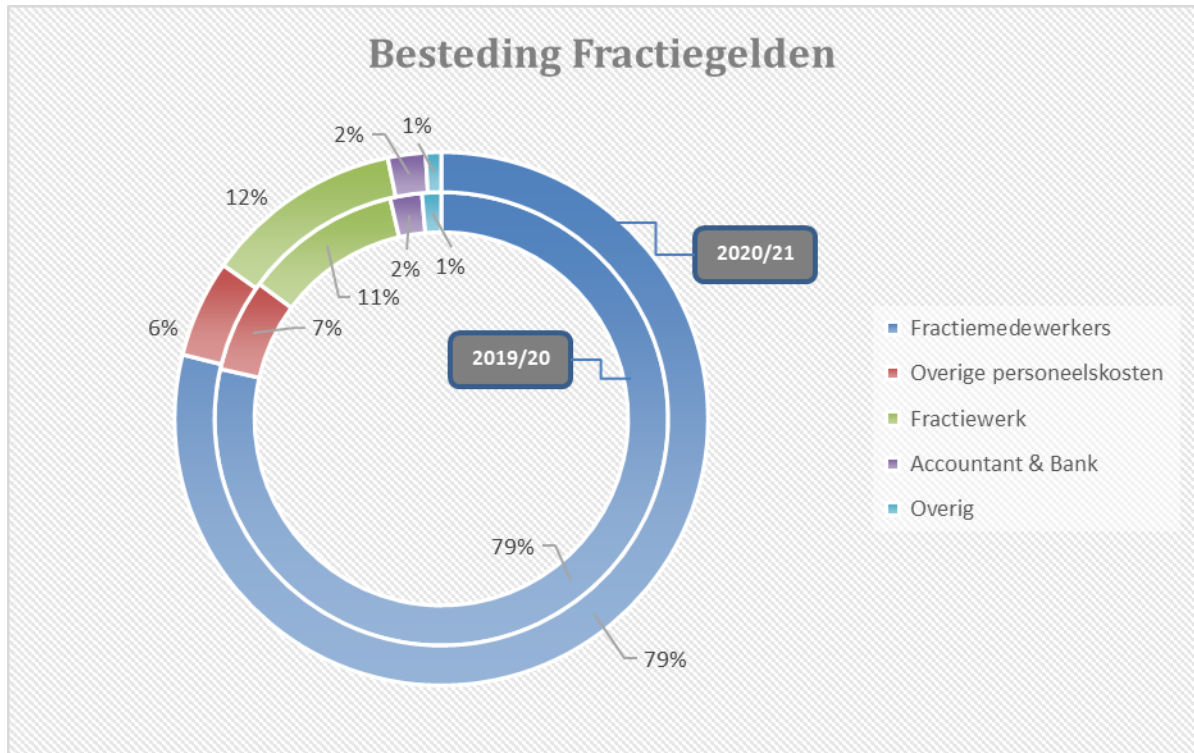


Figuur 1: Overzicht uitputting fractiegelden in de verslagperiode en jaar daarvoor.

Besteding fractiegelden:

De verdeling van de kosten over de diverse kostencategorieën is vrijwel gelijk aan die over het eerste zittingsjaar. De grootste afwijking is 1% t.o.v. het vorige zittingsjaar.

De fractiegelden werd in 2020/21 voor 79% uitgegeven aan fractiemedewerkers, hieronder vallen salaris, vakantiegeld, belastingen, pensioenlasten en gratificaties. Aan de overige personeelskosten werd 6% uitgegeven, hieronder vallen opleidingen, representatiekosten, reiskosten en declaraties. Onder fractiewerk, 12%, zijn alle kosten opgenomen die te maken hebben met de uitvoering (onderzoek en advies) of benodigd zijn om werk uit te kunnen voeren zoals vergaderingen en bijeenkomsten, maar ook abonnementen en communicatiekosten. Aan bank en accountantskosten werd 2% uitgegeven en 1% aan overig.



Figuur 2: Procentuele verdeling van bestede fractiegelden per kostencategorie over het verslagjaar en het jaar daarvoor.

Overzicht bestedingen 2020/21:

In de onderstaande tabellen staan de fractiebestedingen per kostencategorie weergegeven.

Tabel 1 alleen over alleen het tweede zittingsjaar, en tabel 2 over de twee zittingsjaren samen.

Bestedingen fracties	%	Totaal	GL	VVD	FVD	JA21	CDA	D66	CU	PvdA	PvdD	PVV	SP	50PLUS	SGP	DENK	Lijst Bittich
Fractiemedewerkers	79%	294.619	37.715	40.625	14.340	3.310	32.110	28.480	29.084	23.345	-	15.864	30.136	20.561	19.048	-	-
Overige personeelskosten	6%	22.047	-	1.344	8.195	-	153	417	1.638	949	-	162	2.742	6.192	257	-	-
Fractiewerk	12%	44.814	3.092	2.896	6.509	851	1.983	3.412	-	1.455	-	16.693	-	297	7.627	-	-
Accountant & Bank	2%	8.503	696	147	2.339	1.308	462	154	274	1.248	-	-261	474	896	767	-	-
Overig	1%	3.545	-	1.143	-	-	141	-	117	-	-	127	-	1.949	69	-	-
Totaal bestedingen	100%	373.529	41.503	46.155	31.383	5.469	34.849	32.463	31.112	26.997	-	32.585	33.352	29.894	27.767	-	-
% uitputting		76%	75%	83%	88%	38%	74%	69%	71%	61%		85%	38%	86%	84%	78%	
Totaal baten		491.044	55.442	55.442	35.568	14.206	46.939	46.939	44.105	44.105	-	38.436	38.600	35.659	35.602	-	-

Tabel 1: Overzicht van de bestedingen per fractie in **alleen het 2^e zittingsjaar**

Bestedingen fracties	%	Totaal	GL	VVD	FVD	JA21	CDA	D66	CU	PvdA	PvdD	PVV	SP	50PLUS	SGP	DENK	Lijst Bittich
Fractiemedewerkers	79%	603.969	68.458	71.588	14.340	3.310	72.389	53.688	57.523	49.100	34.796	39.155	59.790	42.986	36.847	-	-
Overige personeelskosten	6%	48.096	1.149	4.033	16.739	-	153	3.641	2.896	3.709	1.098	1.155	6.073	6.544	874	33	-
Fractiewerk	12%	89.000	12.795	8.998	13.253	851	4.904	8.543	547	7.645	50	17.134	-	1.640	12.641	-	-
Accountant & Bank	2%	17.405	807	209	2.405	1.308	1.205	265	978	3.004	607	1.897	971	1.283	1.638	829	-
Overig	1%	8.939	-	1.323	369	-	322	100	266	82	-	127	-	6.212	138	-	-
Totaal bestedingen	100%	767.409	83.209	86.151	47.106	5.469	78.974	66.236	62.210	63.539	36.551	59.466	66.834	58.667	52.136	862	-
% uitputting		75%	78%	81%	57%	38%	87%	73%	73%	74%	100%	79%	89%	84%	75%	3%	
Totaal baten		1.023.018	107.006	107.006	82.152	14.206	90.952	90.952	85.628	85.600	36.461	74.898	75.062	69.603	69.549	33.944	-

Tabel 2: Overzicht van de bestedingen per fractie over het 1^e + 2^e zittingsjaar

Overzicht niet bestede fractievergoedingen:

In de onderstaande tabel staan de niet gebruikte fractiegelden.

Op het einde van de zittingsperiode wordt conform artikel 6.4 het saldo aan niet bestede provinciale middelen uiterlijk aan het einde van het verkiezingsjaar geretourneerd aan de provincie.

Conform artikel 2.3 mag een fractie op het einde van de statenperiode geen cumulatief tekort hebben.

niet bestede gelden	Totaal	2022/23	2021/22	2020/21	2020/19
GL	23.797	-	-	13.939	9.858
VVD	20.855	-	-	9.287	11.567
FVD	35.046	-	-	4.185	30.861
JA21	8.737	-	-	8.737	nvt
CDA	11.978	-	-	12.090	-112
D66	24.716	-	-	14.477	10.239
CU	23.418	-	-	12.993	10.425
PvdA	22.061	-	-	17.108	4.953
PvdD	-89	-	-	-	-89
PVV	15.432	-	-	5.851	9.580
SP	8.228	-	-	5.248	2.980
50PLUS	10.937	-	-	5.764	5.172
SGP	17.412	-	-	7.835	9.578
DENK	33.082	-	-	-	33.082
Lijst Bittich	-	-	-	-	nvt
Totaal	255.608	-	-	117.515	138.093

Tabel 3: Overzicht van de niet bestede fractiegelden

Bijlage 1: Model voor verantwoording

Aanleveren:

Bank-jaaroverzicht met begin en eindejaar banksaldo's.

Opmaak:

Tussen duizend en honderd een punt zetten. Bedragen op 2 achter de komma.

1. Exploitatierkening

Exploitatierkening		1 april 2021
		t/m
		31 maart 2022
		€
Baten		
Fractievergoeding provincie Utrecht		-
Ontvangen rente		-
Overige inkomsten		-
Totaal baten		-
Lasten		
Salariskosten		-
Sociale lasten		-
Reiskostenvergoeding		-
Overige personeelskosten		-
Representatiekosten		-
Kosten activiteiten		-
Computerkosten		-
Administratie of accountantskosten		-
Telefoon, internet, porti		-
Afschrijvingen op materiële vaste activa		-
Betaalde rente		-
Overige kosten		-
Totaal lasten		-
Resultaat boekjaar (baten minus lasten)		-

2. Balans

Balans per 31 maart 2021	31-3-2022	31-3-2021
	€	€
Activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
...	-	-
...	-	-
<u>Vorderingen</u>		
...	-	-
..	-	-
<u>Liquide middelen</u>		
bankrekening 1	-	-
bankrekening 2	-	-
Totaal activa	-	-
Passiva		
<u>Niet bestede fractievergoedingen huidige collegeperiode</u>		
2019_Q2 t/m 2020_Q1	-	-
2020_Q2 t/m 2021_Q1	-	-
2021_Q2 t/m 2022_Q1		
2022_Q2 t/m 2023_Q1		
niet bestede fractievergoedingen vorige collegeperiode		
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening 1	-	-
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	-	-
Te betalen loonbelasting	-	-
Vooruit ontvangen fractievergoedingen	-	-
...	-	-
Totaal passiva	-	-
<u>CONTROLE</u>		
1. Zijn activa gelijk aan passiva	-	-
2. Is het resultaat gelijk aan de mutatie op de balans	-	-

3. Controle Kascommissie

Kascontrole 2021-Q2 t/m 2022-Q1

afvinken

Balans	
<input type="checkbox"/>	Banksaldo-overzicht 31-03-2022 is toegevoegd en sluit met de balans, verklaar afwijkingen.
<input type="checkbox"/>	Het resultaat van de exploitatierekening staat in de balans.
<input type="checkbox"/>	De resultaten van de voorgaande jaren zijn 1-op-1 overgenomen en staan op het juiste jaar.
<input type="checkbox"/>	De oudheid van de openstaande posten (nog te ontvangen & nog te betalen) is gecontroleerd. Documenteer posten die langer open staan dan 1 kwartaal.
<input type="checkbox"/>	Op de balans is <u>geen</u> sprake van buffervorming. Kijk hiervoor met name naar de creditzijde van de balans: de bedragen zijn niet hoger dan de werkelijke nog te betalen bedragen.
<input type="checkbox"/>	Leningen, voorzieningen en reserveringen zijn onderbouwd en als bijlage toegevoegd.
<input type="checkbox"/>	Controleer op significante veranderingen t.o.v. de balans van vorig jaar, documenteer deze.
<input type="checkbox"/>	Balansposten waarop wordt afgeschreven zijn onderbouwd en als bijlage toegevoegd.
<input type="checkbox"/>	

afvinken

Exploitatierekening	
<input type="checkbox"/>	In het boekjaar zijn 4 kwartalen fractievergoedingen ontvangen en opgenomen.
<input type="checkbox"/>	Fractievergoedingen kloppen met het bedrag dat de Griffie heeft toegezegd obv de regeling (bedragen per zetel).
<input type="checkbox"/>	De salariskosten/inhuur kloppen met het aantal FTE's fractiemedewerkers.
<input type="checkbox"/>	De sociale lasten, vakantiegeld e.d. in lijn met het salaris en in verhouding met vorige jaren.
<input type="checkbox"/>	De omschrijvingen zijn helder? (geen afkortingen, niet te ruime definitie,...).
<input type="checkbox"/>	Dagafschriften rond begin april en jaareinde zijn gecontroleerd: er zijn alleen kosten/opbrengsten meegenomen die binnen het boekjaar vielen.
<input type="checkbox"/>	Documenteer significante veranderingen met de V&W van vorig jaar.
<input type="checkbox"/>	De posten "overige kosten" en "overige opbrengsten" is niet te groot en niet verder te specificeren.
<input type="checkbox"/>	Alle bonnen zijn gecontroleerd en vallen binnen de voorwaarden van de verordening.
<input type="checkbox"/>	Afschrijvingskosten zijn gecontroleerd, onderbouwd en als bijlage toegevoegd.
<input type="checkbox"/>	

afvinken

Kascontrole	
<input type="checkbox"/>	De kascommissie is, obv haar onderzoek, van mening dat de verstrekte subsidies rechtmatig zijn uitgegeven en dat de Balans en Exploitatierekening een getrouw beeld geven van de werkelijkheid.
<input type="checkbox"/>	In een bijlage heeft de kascommissie nadere toelichting gegeven. (optioneel)
<input type="checkbox"/>	De kascommissie adviseert de fractie om de penningmeester decharge te verlenen over de periode 2021-Q2 t/m 2022-Q1.
<input type="checkbox"/>	

Handtekening 1

Handtekening 2