

|                         |                         |                  |
|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Afdeling                | : Griffie               | B&W-voorstel:    |
| Naam opsteller voorstel | : Otten, Paul           | BW-009108        |
| Portefeuillehouder      | : H.A. (Harrie) Litjens | Zaaknummer JOIN: |
|                         |                         | Z/15/011806      |
|                         |                         | Publicatie:      |
|                         |                         | Openbaar         |

### Onderwerp

Verantwoording fractiebudgetten 2014.

### Voorstel

Kennismemen van het initiatiefvoorstel van het Fractievoorzettersoverleg over de verantwoording van de besteding van de fractiebudgetten 2014.

### Inleiding

Jaarlijks dienen de fracties aan de raad verantwoording af te leggen over de besteding van de fractiebudgetten over het voorgaande jaar.

### Beoogd effect/doel

Zie bijgevoegd raadsvoorstel.


### Argumenten

Zie bijgevoegd raadsvoorstel.

### Kanttekeningen

De budgetten voor fractieondersteuning moeten gezien worden als een subsidie. Dit houdt in dat de Awb ten aanzien van subsidieverlening van toepassing is. De subsidie wordt eerst verleend (en als voorschot betaald) en na verantwoording definitief vastgesteld. Tegen deze besluiten is bezwaar en beroep mogelijk.

### Financiële, personele en juridische gevolgen

|   |           |                                |   |    |     |    |    |
|---|-----------|--------------------------------|---|----|-----|----|----|
| Weert,<br>07-01-2016<br><br>De Griffier,<br><br><br><br>Soort besluit: Besluit college | S         |                                | B | W  | W   | W  | W  |
|   |           |                                |   | HL | FvE | PS | GG |
|   | akkoord   |                                |   |    |     |    |    |
|   | bespreken |                                |   |    |     |    |    |
| Soort besluit: Besluit college  |           | Vergadering B&W van 12-01-2016 |   |    |     |    |    |

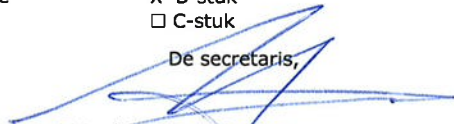
#### In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder  
 Anders, nl.:  
 Beslissing d.d.:

- Niet akkoord  
 Gewijzigde versie

- A-stuk  
 B-stuk  
 C-stuk

Akkoord met advies Nummer: 3  
12 JAN. 2016

  
 De secretaris,  
 Totaal aantal pagina's: 2  
 Pagina 1



Conform de Awb en artikel 10 van de verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2003 wordt, indien blijkt dat (een deel van) het budget niet in overeenstemming met deze verordening is aangewend, (een gedeelte van) de (als voorschot uitbetaalde) verleende subsidie teruggevorderd door de raad. Uitgaven waaromtrent op 1 maart geen verantwoording is afgelegd (door middel van een verslag, bewijsstukken en eventuele toelichting) worden niet betrokken bij de vaststelling van de fractiebudgetten en kunnen niet ten laste van het fractiebudget worden gebracht.

De fracties hebben van hun budgetten 2014 met de in 2013 opgebouwde reserves in totaal € 5.698,03 niet besteed. Dit bedrag vloeit terug in de algemene middelen.

#### **Uitvoering/evaluatie**

Niet van toepassing.

#### **Communicatie/participatie**

De fracties ontvangen na besluitvorming in de raad een brief met de gevolgen voor hun fractie.

#### **Overleg gevoerd met**

Intern:

PIF

Extern:

Accountant

#### **Bijlagen**

Initiatiefvoorstel

Vergadering Gemeenteraad van 27-01-2016

Afdeling : Griffie  
Naam opsteller voorstel : Otten, Paul  
Portefeuillehouder : H.A. (Harrie) Litjens

Raadsvoorstel:  
RAD-001210  
Zaaknummer JOIN:  
Z/15/011806  
Agendapunt:

## Onderwerp

Besluiten over de verantwoording van de besteding van de fractiebudgetten 2014 (initiatiefvoorstel FVO)

## Voorstel

a. m.b.t. de subsidiebedragen vaststellen:

- de uitgaven van de fracties die ten laste van de fractiebudgetten 2014 komen;
- de wijziging van de reserve;
- de resterende reserve;
- de te verrekenen bedragen van de budgetten 2014 (voorschot 2014 + te reserveren bedrag 2013 -/- verantwoorde kosten 2014 -/- te reserveren bedrag 2014).

b. ermee in te stemmen dat de terugbetalingen zullen worden verrekend met het voorschot van de in 2016 uit te keren fractiebudgetten en de voormalige fractie van de Loo te verzoeken het bedrag van € 1.196,10 terug te betalen aangezien deze fractie niet meer in de raad vertegenwoordigd is.

## Inleiding

Op 1 maart 2003 is de Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003 in werking getreden. Op grond van voornoemde verordening ontvangen de fracties in de gemeenteraad jaarlijks een bedrag aan fractieondersteuning. Dit bedrag wordt bij wijze van voorschot uitbetaald en wordt als hiervan geen of niet geheel gebruik wordt gemaakt, teruggestort naar de gemeente. De fracties dienen jaarlijks over de besteding van de fractiebudgetten verantwoording af te leggen aan de raad.

## Beoogd effect/doel

In genoemde verordening is het volgende bepaald:

- Artikel 6, lid 3: Indien bij het afleggen van verantwoording aan de raad als bedoeld in artikel 10 blijkt, dat een fractie (een deel van) het budget niet overeenkomstig het tweede en derde lid heeft aangewend, vordert de raad het (gedeelte van) het betreffende voorschot terug.
- Artikel 9, lid 1: de raad reserveert het in enig jaar niet gebruikte gedeelte van de bijdrage toekomend aan een fractie ter besteding door die fractie in volgende jaren. Lid 2: de reserve is niet groter dan 30% van de bijdrage die de fractie in het voorgaande jaar toekwam.
- Artikel 10, lid 1 bepaalt dat elke fractie binnen 2 maanden na het einde van het kalenderjaar aan de raad verantwoording aflegt over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning voor de raadswerkzaamheden in Weert onder overlegging van een verslag met daarbij behorende bewijsmiddelen en eventuele toelichting. Uitgaven waaromtrent op 1 maart geen verantwoording is afgelegd (door middel



van verslag, bewijsstukken en eventuele toelichting) worden niet betrokken bij de verantwoording en kunnen niet ten laste van het fractiebudget worden gebracht. Lid 2: Controle van het verslag vindt plaats door de accountant, belast met de controle van de jaarrekening. De accountant brengt advies uit aan de raad.

- Ingevolge artikel 10, lid 3 stelt de raad na ontvangst van het advies van de accountant 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.

Uit de verordening en de toelichting daarbij, in samenhang met het rechtspositiebesluit raads- en commissieleden met bijbehorende circulaire "onkostenvergoeding wethouders en raadsleden en leden van gemeentelijke commissies" met de bijlage "opbouw onkostenvergoedingen" blijkt waar de fractiebudgetten aan besteed kunnen worden.

De fracties die in 2014 in de raad vertegenwoordigd waren hebben allen tijdig een verantwoording ingediend. De fractie Egging heeft afgezien van het fractiebudget en derhalve geen verantwoording ingediend. De fractie van de Loo heeft te kennen gegeven geen uitgaven van het fractiebudget te hebben gedaan.

**Argumenten** De verantwoording ziet er per fractie als volgt uit:

| <i>Fractie</i> | <i>Budget voor fractieondersteuning (=uitbetaald voorschot)</i> | <i>Reserve 2013</i> | <i>Verantwoorde kosten</i> | <i>Te reserveren bedrag (30% van budget) a.toegestaan b.werkelijk</i> | <i>Terug te betalen</i> |
|----------------|---|---------------------|----------------------------|---|-------------------------|
| Weert Lokaal   | € 4.062,50  | € 673,73            | € 2.235,69                 | a €1.218,75<br>b €1.218,75  | € 1.281,79              |
| CDA            | € 4.012,50  | 0,00                | € 1.936,34                 | a € 1.203,75<br>b € 1.203,75  | € 872,41                |
| PvdA           | € 3.862,50  | 0,00                | € 2.024,54                 | a € 1.158,75<br>b € 1.158,75  | € 679,21                |
| VVD            | € 3.975,00  | € 242,26            | € 3.227,08                 | a € 1.192,50<br>b € 990,18  | 0,00                    |
| SP             | € 3.887,50  | € 79,09             | € 1.131,82                 | a € 1.166,25<br>b € 1.166,25  | €1.668,52               |
| D66            | € 3.825,00  | € 159,44            | € 3.300,00                 | a € 1.147,50<br>b € 684,44  | 0,00                    |
| Vd Loo         | € 937,50  | € 258,60            | € 0,00                     | a € 281,25<br>b € 0,00  | € 1.196,10              |

#### **Kanttekeningen**

De terugbetalingen zullen worden verrekend met het uit te keren voorschot over 2016, met uitzondering van de terugbetaling van de fractie v.d. Loo die niet meer in de raad vertegenwoordigd is. Omdat het beschikbaar stellen van fractiebudgetten gezien moet worden als een subsidiebesluit, zal bij de voorschotverlening gebruik worden gemaakt van de term "subsidieverlening" en bij de verantwoording van de term "subsidievaststelling". Bij subsidiebeschikkingen is conform de Algemene Wet Bestuursrecht (Awb) de bezwaar- en beroepsprocedure van toepassing.

De accountant heeft bovenstaande verantwoording opgenomen in haar verantwoording budget fracties Weert die is bijgevoegd bij de brief van 11 november 2015. Tevens heeft Deloitte Accountants B.V. hierbij een oordeel betreffende de verantwoording uitgebracht in haar controleverklaring. De brief van 11 november 2015 met controleverklaring en verantwoording budget fracties gemeente Weert is op de gebruikelijke wijze voor u beschikbaar en de verantwoording van de fracties liggen op de gebruikelijke wijze voor u ter inzage. De accountant is van oordeel dat de verantwoording ingevolge de fractieondersteuning van de gemeente Weert over 2014 in alle van materieel van belang zijnde aspecten opgesteld is in overeenstemming met de Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2003.

Bij de fractie PvdA wijkt het bedrag van de verantwoorde kosten met € 65,= af van de ingediende verantwoording (bedrag bezorgkosten had gedeeltelijk betrekking op 2013) en bij de fractie Weert Lokaal met € 691,43 (kosten training 3 november 2014 komen alleen voor fractieondersteuners voor verantwoording in aanmerking).

#### **Financiële gevolgen**

De fracties hebben van hun budgetten 2014 met de in 2013 opgebouwde reserves in totaal € 5.698,03 niet besteed. Dit bedrag vloeit terug in de algemene middelen

#### **Uitvoering/evaluatie**

Niet van toepassing.

#### **Communicatie/participatie**

De fracties ontvangen een besluit over de (subsidie)vaststelling van de fractiebudgetten 2014.

#### **Advies raadscommissie**

-

#### **Bijlagen**

Brief Deloitte van 11 november 2015.

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het fractievoorzittersoverleg,



*Nummer raadsvoorstel: RAD-001210*

## **RAADSBSLUIT**

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van het fractievoorzittersoverleg van 6 januari 2016;

besluit:

a. m.b.t. de subsidiebedragen vaststellen:

- de uitgaven van de fracties die ten laste van de fractiebudgetten 2014 komen;
- de wijziging van de reserve;
- de resterende reserve;
- de te verrekenen bedragen van de budgetten 2014 (voorschot 2014 + te reserveren bedrag 2013-/- verantwoorde kosten 2014 -/- te reserveren bedrag 2014).

b. ermee in te stemmen dat de terugbetalingen zullen worden verrekend met het voorschot van de in 2016 uit te keren fractiebudgetten en de voormalige fractie vd Loo te verzoeken het bedrag van € 1.196,10 terug te betalen aangezien deze fractie niet meer in de raad vertegenwoordigd is.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 27-01-2016.

De griffier,

De plv. voorzitter,

M.H.R.M. Wolfs-Corten

P.J.H. Sijben

Aan de gemeenteraad van gemeente Weert  
T.a.v. de heer P. Otten  
Postbus 950  
6000 AZ WEERT

|                |               |
|----------------|---------------|
| GEMEENTE WEERT |               |
| INGEKOMEN OP   |               |
| 13 NOV. 2015   |               |
| ZAAKNR         | 2/15/11160    |
| APD.NR         | gwh 49274     |
| RAADSNR        | RAAD/2015/356 |
| KOPIE NAAR:    | bwt yaad      |

Datum  
11 november 2015

Behandeld door  
drs. D.O. Meeuwissen RA  
088 288 0216

Ons kenmerk  
3113613710/2015.39419/MP

Onderwerp  
Controleverklaring fractieondersteuning 2014

Geachte heer Otten,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring inzake de fractieondersteuning 2014. Deze controleverklaring is bestemd voor gemeente Weert.

Met de opdrachtbevestiging d.d. 19 september 2014 met als kenmerk 2014.3465/SH/DM/3113938980 zijn wij overeengekomen dat u door middel van de ondertekening van de verantwoording waarbij deze controleverklaring is afgegeven het volgende heeft bevestigd:

- De expliciete verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de verantwoording.
- Dat de verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de eisen zoals deze zijn gesteld in de 'Verordening op ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003'.
- Wij hebben een tekortkoming geconstateerd in de interne beheersing met betrekking tot de fractiekosten. Wij kunnen niet vaststellen dat de fractiekosten gecontroleerd zijn op getrouwheid en rechtmatigheid door de griffie omdat deze werkzaamheden niet zichtbaar zijn vastgelegd. Het risico bij het ontbreken van de interne beheersmaatregelen is dat onrechtmatige kosten worden opgenomen in de verantwoording. Advies hierbij is om in de toekomst de controle van de kosten in de verantwoording op de getrouwheid en rechtmatig zichtbaar vast te leggen.
- Dat u heeft voldaan aan alle relevante subsidievoorwaarden en wet- en regelgeving, die bij niet nakoming van materieel belang zouden kunnen zijn voor de verantwoording.

2

11 november 2015

3113613710/2015.39419/MP

- Dat u ons alle feiten en omstandigheden heeft gemeld die van belang zijn voor de opgemaakte verantwoording.
- Uw verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
- Dat u ons op de hoogte heeft gesteld van alle aantijgingen van fraude of van vermoede fraude die op de verantwoording van uw organisatie van invloed zijn, waarbij betrokken zijn het management, werknemers met een belangrijke rol in de interne beheersing of anderen, ingeval dat fraude van materieel belang kan zijn voor de verantwoording.
- Dat u ons inzage heeft gegeven in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en alle notulen van in het kader van de individuele ter controle aangeboden verantwoording.
- Dat er geen andere voorwaardelijke baten of lasten of andere verplichtingen uit de subsidieregeling bestaan die moeten worden verwerkt of toegelicht in de verantwoording, inclusief (voorwaardelijke) verplichtingen die een materiële invloed op de verantwoording kunnen hebben.
- Dat er zich geen gebeurtenissen na einde projectperiode hebben voorgedaan, die aanpassing vereisen van de verantwoording of de toelichting daarop, behalve hetgeen in de individuele toelichting van de verantwoording is opgenomen.

Indien u van mening bent dat een van deze bevestigingen niet (langer) geldig is, kunt u deze controleverklaring niet gebruiken. Wij verzoeken u in dat geval direct met ondergetekende in contact te treden.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.



drs. D.O. Meeuwissen RA

Bijlage: Eén een controleverklaring en een door ons gewaarmerkte verantwoording in enkelvoud



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Afgegeven ten behoeve van gemeente Weert

Aan het college van burgemeester en wethouders van gemeente Weert te Weert.

Wij hebben bijgaande en door ons gewaarmerkte verantwoording, ingevolge budget fracties Weert van gemeente Weert te Weert over 2014 over de periode van 1 januari 2014 tot en met 31 december 2014 gecontroleerd. De verantwoording budget fracties sluit met een bedrag van € 13.855,47.

### Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van gemeente Weert is verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording in overeenstemming met de Verordening op ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003. Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Verordening op ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003 en het raadsbesluit van 4 januari 2011 inzake wijziging verordening. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de verantwoording door gemeente Weert, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van gemeente Weert. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de verantwoording.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### **Oordeel betreffende de verantwoording**

Naar ons oordeel is de verantwoording ingevolge fractieondersteuning 2014 van gemeente Weert over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2003.

### **Beperking in gebruik en verspreidingskring**

De verantwoording is opgesteld voor gemeente Weert met als doel de fracties in staat te stellen te voldoen aan de Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2003. Hierdoor is de verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De verantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor gemeente Weert en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Maastricht Airport, 11 november 2015

Deloitte Accountants B.V.

drs. D.O. Meeuwissen RA


Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



**Verantwoording budget fracties 2014**

| Fractie  | voorschot<br>2014 | reservering<br>2013 | subtotaal | verantwoorde<br>kosten 2014 | rest.<br>Budget<br>2014 | Te reserv.<br>Bedrag<br>toegestaan | Te<br>reserveren<br>bedrag<br>werkelijk | Terug te<br>betalen<br>2014 |
|----------|-------------------|---------------------|-----------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------------|---|-----------------------------|
| WL       | 4.062,50          | 673,73              | 4.736,23  | 2.235,69                    | 2.500,54                | 1.218,75                           | 1.218,75                                | 1.281,79                    |
| CDA      | 4.012,50          | 0,00                | 4.012,50  | 1.936,34                    | 2.076,16                | 1.203,75                           | 1.203,75                                | 872,41                      |
| PvdA     | 3.862,50          | 0,00                | 3.862,50  | 2.024,54                    | 1.837,96                | 1.158,75                           | 1.158,75                                | 679,21                      |
| VVD      | 3.975,00          | 242,26              | 4.217,26  | 3.227,08                    | 990,18                  | 1.192,50                           | 990,18                                  | 0,00                        |
| SP       | 3.887,50          | 79,09               | 3.966,59  | 1.131,82                    | 2.834,77                | 1.166,25                           | 1.166,25                                | 1.668,52                    |
| D66      | 3.825,00          | 159,44              | 3.984,44  | 3.300,00                    | 684,44                  | 1.147,50                           | 684,44                                  | 0,00                        |
| vd Loo * | 937,50            | 258,60              | 1.196,10  | 0,00                        | 1.196,10                | 281,25                             | 0,00                                    | 1.196,10                    |
|          | 24.562,50         | 1.413,12            | 25.975,62 | 13.855,47                   | 12.120,15               | 7.368,75                           | 6.422,12                                | 5.698,03                    |

\* Heeft al € 350,80 terug betaald

  
 hoofd afdeling financiën

**Deloitte.**

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatie doeleinden  
 Beherend bij controleverklaring  
 d.d. 11 NOV 2015

