

**Vergadering** : **Algemeen Bestuur G40**  
**Datum** : **Per mail van 16 mei 2021**  
**Onderwerp** : **Jaarrekening 2020**  
**Datum** : **16 mei 2021**

**Voorstel**

- A. Kennisnemen van G40-Jaarrekening 2020 en G40-Jaarverslag 2020  
B. Kennisnemen van de goedkeurende verklaring van de Kascontrolecommissie  
C. Besluit:
1. in te stemmen met de financiële verantwoording over 2020 en de jaarrekening 2020
  2. het positieve exploitatieresultaat van € 162.208 te restitueren aan alle G40-steden die in 2020 contributie hebben betaald;
  3. deze restitutie te verrekenen met de contributie voor de G40-steden in 2021;
  4. de reserve per 1 januari 2021 te handhaven op € 125.000.

**Toelichting**

De rekening van baten en lasten 2020 van de G40 sluit met een positief resultaat van €162.208. Kort samengevat is dit positieve resultaat enerzijds een gevolg van relatief ruim begrote budgetten en anderzijds van minder kosten voor fysieke ontmoeting en activiteiten in de corona periode. Daar staat tegenover dat er frictiekosten waren voor de wisseling van bestuursleden en hun ambtelijke ondersteuning.

De belangrijkste afwijkingen (>€10.000) in de jaarrekening 2020 ten opzichte van de begroting 2020 zijn:

- de post 'ambtelijke ondersteuning DB-leden algemeen' laat een overschrijding zien van ruim € 28.000. Dit is een gevolg van gemaakte frictiekosten voor het wisselen van bestuursleden en de ambtelijke ondersteuning;
- op de post 'vergader, bureau- en overige kosten/lobby is bijna € 24.000 minder geboekt dan begroot. In de corona-periode is er o.a. minder vergaderd;
- voor activiteiten van de themagroepen Financiën, Europa en Sterke Keten zijn duidelijk minder kosten gemaakt dan begroot (variërend van € 10.000 tot € 15.000);
- voor de retailagenda zijn geen kosten gemaakt, begroot was € 25.000;
- voor de inzet richting de Tweede Kamer verkiezingen zijn in 2020 eveneens geen kosten gemaakt. Hiervoor was € 10.000 begroot;
- het vrij besteedbare deel van het centrale werkbudget, bedoeld voor onvoorziene trajecten, is niet nodig gebleken. Hiervoor was € 40.000 begroot);

- de drie pijlers hebben aanzienlijk minder werkbudget nodig gehad dan begroot voor hun activiteiten (€ 36.000 sociaal, € 23.000 fysiek, € 29.000 economie);
- de pijlers sociaal en economie hebben meer kosten gemaakt voor ambtelijke ondersteuning (€ 13.500), eveneens frictiekosten als gevolg van ambtelijke wisselingen.

De jaarrekening 2020 is opgenomen in bijlage I (rekening van baten en lasten 2020) en de balans 2020 in bijlage II.

### **Specifieke aandachtspunten**

#### *Geen doorschuif van middelen*

De G40 hanteert een terughoudend beleid als het gaat om het opnieuw beschikbaar stellen van middelen ofwel het doorschuiven van middelen naar een nieuw begrotingsjaar. De lijn is dat:

- er in principe geen middelen worden doorgeschoven. Middelen die in een begrotingsjaar overblijven, vallen vrij ten gunste van het exploitatieresultaat;
- uitzondering hierop is de situatie dat activiteiten of projecten – die al bekend waren en die eigenlijk voor het eind van het boekjaar afgerond zouden worden – door een bijstelling van de planning over het begrotingsjaar ‘heen vallen’.

#### *Verrekening resultaat 2020 met contributie 2021*

Volgens onze statuten is het verplicht om de contributienota's voor 2021 vóór 1 juli van het betreffende kalenderjaar te versturen. Uitgangspunt daarbij is de contributie zoals vastgesteld bij de begroting 2021. Met voorliggend besluit wordt het positieve exploitatieresultaat van € 162.208 in mindering gebracht op de contributiebedragen voor het jaar 2021. Voor alle G40-steden komt dit per saldo neer op een (eenmalige) reductie van de contributie.

#### *De reserve*

Op 31 december 2020 bedraagt de reservepositie € 125.000. Voorgesteld wordt om deze te handhaven. Dit is in lijn met uw eerdere besluit om begroting 2021 vast te stellen en in 2021 € 25.000 uit de reserve in te zetten. De reservepositie wordt opnieuw bepaald bij het opmaken van de jaarrekening 2021. Een eventueel positief jaarrekeningresultaat wordt in eerste instantie toegevoegd aan de reserve en vervolgens onttrokken tot een bedrag van €100.000. Dit is in lijn met het normbedrag voor de reserves zoals de kascontrolecommissie dit adviseert.