

**Vergadering** : **Algemeen Bestuur G40**  
**Datum** : **Per mail van 1 juni 2022**  
**Onderwerp** : **Jaarrekening 2021**  
**Datum** : **1 juni 2022**

**Voorstel**

- A. Kennisnemen van G40-Jaarrekening 2021 en G40-Jaarverslag 2021
- B. Kennisnemen van de goedkeurende verklaring van de Kascontrolecommissie
- C. Besluit:
  - 1. In te stemmen met de financiële verantwoording over 2021 en de jaarrekening 2021 vast te stellen;
  - 2. Het bedrag van € 196.721 (het positieve exploitatieresultaat van € 171.721 en de onttrekking uit de reserve van € 25.000) te restitueren aan alle G40-steden die voor 2021 contributie hebben betaald;
  - 3. Deze restitutie te verrekenen met de contributie voor de G40-steden in 2022.

**Toelichting**

De rekening van baten en lasten 2021 van de G40 sluit met een positief exploitatieresultaat van € 171.721. Dit is, net als in 2020, een ruim positief resultaat. Corona had ook in 2021 een grote weerslag op onze netwerkactiviteiten, helaas meer dan voorheen gedacht en gehoopt. Daarnaast is het positieve resultaat te verklaren door minder uitgaven dan begroot binnen de werkbudgetten van de pijlers en themagroepen in 2021. Ook dit is vooral een gevolg van minder kosten voor fysieke ontmoeting en congres- en netwerk activiteiten, maar op onderdelen ook door een meer efficiënte en effectieve besteding van middelen.

De belangrijkste afwijkingen in de jaarrekening 2021 ten opzichte van de begroting 2021 ( $\geq$  €10.000) zijn:

- De post ‘ambtelijke ondersteuning db-leden algemeen’ laat een overschrijding zien van bijna € 20.000. Een klein deel van de kosten voor ondersteuning werd in het verleden verwerkt op andere posten, maar is nu volledig centraal en op de juiste plek geboekt.

- Op de post ‘vergader, bureau- en overige kosten/lobby is ongeveer € 20.000 minder geboekt dan begroot. In de corona-periode zijn waren er minder fysieke bijeenkomsten - vergaderingen en netwerkdagen - en waren er minder kosten.
- Voor de inzet en lobby richting de Tweede Kamer verkiezingen zijn in 2021 minder kosten gemaakt dan begroot.
- Het vrij besteedbare deel van het centrale werkbudget, bedoeld voor actuele ontwikkelingen en onverwachte en noodzakelijke uitgaven binnen de pijlers, is niet nodig gebleken. Hiervoor was € 20.000 begroot.
- De drie pijlers hebben ieder minder werkbudget nodig gehad dan begroot voor hun activiteiten (€ 12.000 sociaal, € 20.000 fysiek, € 22.000 economie). Dit sluit al wel beter aan dan het voorgaande corona jaar.
- Binnen de pijler fysiek is er een onderbestedingen van de themagroep vitale binnensteden (€ 35.000) doordat de kosten die in 2020 werden gemaakt zijn geextrapoleerd en in het besef dat – door COVID – er nogal wat aan de hand is in de binnensteden. Bij de inzet van middelen werd goed gebruik gemaakt van de mogelijkheden die het Platform31 covenant bood en de samenwerking met de VNG. Dit heeft erin geresulteerd dat geen uitgaven nodig waren vanuit het budget 2021 voor Vitale Binnensteden.
- In de begroting was rekening gehouden met de inzet van € 25.000 uit de reserve, dit bleek eveneens niet nodig.

De jaarrekening 2021 is opgenomen in bijlage I (rekening van baten en lasten 2021) en de balans 2021 in bijlage II.

### **Specifieke aandachtspunten**

#### *Geen doorschuif van middelen*

De G40 hanteert een terughoudend beleid als het gaat om 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’.

#### *De reserve*

Op 31 december 2021 bedraagt de reservepositie € 100.000. Conform eerdere afspraak in het bestuur, wordt het positief jaarrekeningresultaat in eerste instantie toegevoegd aan de

reserve en vervolgens onttrokken tot een bedrag van € 100.000. Dit is ook in lijn met het normbedrag voor de reserves zoals de kascontrolecommissie dit adviseert.

#### *Verrekening resultaat 2021 met contributie 2022*

Volgens onze statuten dienen de contributienota's vóór 1 juli van het betreffende kalenderjaar te worden verstuurd. Daarbij is het uitgangspunt de contributie zoals vastgesteld bij de begroting 2022. Met voorliggend besluit wordt het bedrag van € 196.721 (het positieve exploitatieresultaat van € 171.721 en de onttrekking uit de reserve van € 25.000) in mindering gebracht op de contributiebedragen voor het jaar 2022. Voor alle G40-steden betekent dit per saldo een reductie van de contributie.

#### *Kascontrolecommissie*

De gemeenten Lelystad en Amersfoort hebben de kascontrole 2021 gedaan. Zij hebben getoetst of de factuurafhandeling geschiedt conform de procesafspraken in het financieel reglement van de G40 (artikel 9 uit het huishoudelijk reglement). De kascontrolecommissie stelt voor om de gemeente Almelo decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beleid en de verantwoording voor het boekjaar 2021. Daarbij geeft de commissie enkele aanbevelingen mee; wees scherp op een juiste adressering van facturen en een zichtbare fattering van de juiste prestatieverklaarders, maar zorg ook voor een juiste doorrekening van de contributie. De bevindingen van de kascontrolecommissie staan in bijlage IV.