

Aan de leden van Provinciale Staten van
de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

Groningen, 30 maart 2023

Behandeld door : A. Dijkstra
Telefoonnummer : 06 - 520 787 96
E-mail : dijkstra@snn.nl
Onderwerp : Begroting en jaarstukken SNN

Geachte Statenleden,

Hierbij zenden wij u de concept Begroting 2024 en de Begroting 2023 na wijziging en de jaarstukken 2022. Met deze brief willen wij een toelichting geven op de documenten. Voor wat betreft de begroting willen we u in de gelegenheid stellen om een eventuele zienswijze uit te brengen. De jaarstukken 2022 zijn ter informatie.

Begroting 2024 en Begroting 2023 na wijziging (mogelijkheid tot zienswijze)

Elk jaar stelt het SNN een begroting op voor het volgende jaar. Daarnaast wordt beoordeeld in hoeverre de primitieve begroting van het huidige jaar actueel is. Gezien alle ontwikkelingen in 2022 is er voor 2023 een begroting na wijziging opgesteld. In de volgende paragrafen worden de trends en ontwikkelingen geschetst. Vervolgens worden voor 2023 en 2024 de belangrijkste wijzigingen in de uitgangspunten van de begroting aangegeven.

Trends en ontwikkelingen

Maatschappij

Uitvoeringsorganisaties van overheden liggen op het moment onder een vergrootglas. Het vertrouwen van burgers in de overheid is laag. Een betrouwbare overheid is belangrijk voor een goed functionerende democratie. Het vertrouwen van de burger terugwinnen is daarmee de komende jaren richtinggevend aan de manier waarop wij onze werkzaamheden uitvoeren. Open, toegankelijk en steeds met het hogere doel in gedachten. En meer dan we nu al doen, willen we laten zien op welke manier de subsidies bijdragen aan de maatschappelijke opgaven.

Regio

Eind 2022 vonden de eerste openstellingen binnen het EFRO-programma plaats. In januari startte ook het JTF en na de zomer volgen de eerste openstellingen binnen het GLB-NSP. Voor de komende drie jaar betekent dat voor het SNN een volledige inzet op het beschikken van het grootste deel van het geld in drie Europese programma's. De programma's voor Noord-Nederland zijn gebaseerd op de maatschappelijke uitdagingen die vertaald zijn in de regionale innovatiestrategie (RIS3). De RIS3 is voor alle drie de programma's richtinggevend. De programma's op hun beurt dragen bij aan het realiseren van de doelen die we in Noord-Nederland gezamenlijk willen bereiken en de specifieke kansen die we de komende jaren willen benutten.

Naast de start van de nieuwe programma's zullen ook de twee lopende programma's EFRO en POP3 de komende jaren worden afgerond.

Naast de programma's voert het SNN regelingen uit voor provincies en derden. De opdrachtenportefeuille van het SNN voor 2023 en 2024 is goed gevuld. In de begroting is per opdrachtgever uitgesplitst welke programma's en regelingen het SNN uitvoert.

Bedrijfsvoering

Deze maatschappelijke context en de volle regionale ambitie hebben ervoor gezorgd dat de organisatie sterk gegroeid is. Dat vraagt om verdere professionaliseringsslagen en een hoge veranderingsbereidheid van medewerkers. Het SNN heeft hiervoor een professionaliseringsplan opgesteld in 2022. Daarnaast ligt de focus op het up-to-date houden van de subsidiedienstverlening, op blijven op het gebied van data en digitalisering, op voldoen aan wet- en regelgeving en op uitvoering geven aan het gewenste (RIS3) beleid en werken vanuit de bedoeling.

Begroting 2023 na wijziging

Het SNN heeft in 2022 nieuwe opdrachten gekregen die vorig jaar nog niet waren opgenomen in de begroting. In de begroting 2023 na wijziging zijn alle opdrachten geactualiseerd inclusief de bijbehorende kosten voor de uitvoering hiervan.

De afgelopen jaren heeft het SNN geen rente ontvangen over een groot deel van het rekening-courantsaldo met de provincie Groningen. Reden hiervoor was dat de vergoeding over het schatkistbankieren nihil was. In de primitieve begroting 2023 was geen rekening gehouden met deze ontwikkeling. De rente is in de laatste maanden van 2022 omhoog gegaan. De verwachting is dat de rente de komende jaren substantieel hoger zal liggen dan nihil. Vorig jaar heeft het SNN een sluitende begroting voor 2023 gepresenteerd. Door de substantieel hogere rente-inkomsten ontstaat er een aanzienlijk positief saldo.

Het weerstandsvermogen ultimo 2022 is voldoende op basis van de risico's. Daarom stellen wij voor het positieve saldo incidenteel in mindering te brengen op de deelnemersbijdrage. Daarmee komt de bijdrage per provincie voor 2023 uit op € 0,7 miljoen in plaats van de € 1,5 miljoen zoals opgenomen in de primitieve begroting.

Begroting 2024

De nieuwe opdrachten uit 2022 hebben, door het meerjarig karakter, effect op de begroting 2024. In de begroting 2024 zijn alle opdrachten geactualiseerd inclusief de bijbehorende kosten voor de uitvoering hiervan. De positieve ontwikkeling van de rente-inkomsten zorgt ervoor dat over 2024 een positief saldo ontstaat.



Het weerstandsvermogen ultimo 2022 is voldoende op basis van de risico's. Daarom stellen wij voor het positieve saldo incidenteel in mindering te brengen op de deelnemersbijdrage. Daarmee komt de bijdrage per provincie voor 2024 uit op € 1,1 miljoen in plaats van de € 1,5 miljoen zoals vorig jaar opgenomen in de meerjarenbegroting.

Jaarstukken 2022 (ter informatie)

Het Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN) brengt elk jaar een jaarverslag en een jaarrekening uit. Daarnaast plaatst het SNN verhalen van subsidieontvangers op de website. Het Public Affairs-team rapporteert gedurende het jaar over de lobbyactiviteiten in Den Haag en Brussel.

Sinds de Wet dualisering provinciebestuur (2003) dienen alle gemeenschappelijke regelingen voor het toezichtregime op de financiële stukken te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het jaarverslag gaat conform de BBV-voorschriften in op de stand van zaken bij de programma's en regelingen die het SNN uitvoert. Daarnaast zijn in het jaarverslag de onderdelen weerstandsvermogen en risicobeheersing, de financiering en de bedrijfsvoering opgenomen alsmede informatie over bezwaar, beroep en klachten.

Bijzonderheden in jaarrekening 2022

Programma's en regelingen

Juli 2022 heeft de Europese Commissie het EFRO-programma 2021-2027 goedgekeurd. Het programma is gebaseerd op de RIS3 en draagt eraan bij om de hierin geformuleerde doelen te bereiken. In het najaar van 2022 zijn de eerste twee subsidie-instrumenten opengesteld voor ondernemers.

Het Just Transition Fund (JTF) is door de Europese Commissie in december 2022 goedgekeurd. De eerste subsidie-instrumenten daaruit zijn in januari 2023 van start gegaan.

In het verslagjaar zijn werkzaamheden verricht voor regelingen, die in opdracht van (individuele) provincies of derden worden uitgevoerd. In het jaarverslag wordt in hoofdstuk 2 in paragraaf Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden een toelichting gegeven op deze werkzaamheden. In onderdeel Jaarrekening hoofdstuk 4 onder algemene dekkingsmiddelen is een gedetailleerd overzicht opgenomen met de regelingen die het SNN uitvoert per opdrachtgever. De opdrachten voor derden worden doorbelast aan de opdrachtgevers tegen een kostendekkend uurtarief.

Bestemmingsreserves

De toename van het aantal opdrachten heeft geresulteerd in de groei van het SNN. Deze groei in omvang maar ook de toename van de complexiteit van opdrachten en de vraag vanuit de maatschappij naar een toegankelijke overheid, vereisen een nadere professionalisering van de organisatie op het gebied van mens, kennis en kapitaal. De afgelopen jaren hebben we gewerkt aan een goede basis onder onze dienstverlening. De uitvoering van de VVG-regeling begin 2022 heeft laten zien dat deze basis nog onvoldoende stevig is. De VVG is door het SNN geëvalueerd om een goed beeld te krijgen op welke onderdelen verbetering nodig is. Op basis van deze evaluatie zijn er in 2022 aanvullende verbeterplannen opgesteld. Acties die voor 2023 gepland staan zijn; het implementeren van betere stuurinformatie, het inrichten van een kennisplatform, het structureel uitvoeren van een impactanalyse bij nieuwe opdrachten, het verbeteren van de



technische ondersteuning voor het plannen van de capaciteit en het inrichten van een functiehuis specifiek voor het SNN. Daarnaast ronden we het leiderschapstraject voor het middenkader af in 2023.

Het SNN beschikt over een subsidiesysteem (eLoket) dat de afgelopen negen jaar in eigen beheer met een softwareleverancier is opgezet en doorontwikkeld. Hiermee is het subsidiesysteem voor wat betreft capaciteit, technische mogelijkheden maar ook op het gebied van informatiebeveiliging en changemanagement bijna op het einde van de levenscyclus.

De huidige omvang en samenstelling van onze opdrachtenportefeuille vraagt om investering in een professionele en betrouwbare IT-architectuur om te kunnen blijven voldoen aan actuele vereisten. Het SNN heeft eind 2022 een plan van aanpak opgesteld om het huidige systeem eind 2024 te kunnen vervangen.

In 2023 en 2024 zal dit leiden tot additionele kosten inzake voorbereiding, conversie en afwaardering van het huidige systeem.

In de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld om voor professionalisering en IT twee bestemmingsreserves te vormen ten laste van het positieve resultaat van 2022. Voor professionalisering gaat het om een bedrag van € 0,2 miljoen en voor IT om een bedrag van € 0,8 miljoen.

In 2023 zal het plan verder worden uitgewerkt. Hierbij zal gebruik worden gemaakt van de kennis en ervaring van de drie provincies. De besluitvorming over de daadwerkelijke investering zal in het dagelijks bestuur plaatsvinden.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2022 is € 1,8 miljoen. Dit positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het SNN sinds het najaar van 2022 weer rente ontvangt over de kortlopende financiële middelen op de rekeningcourant met de provincie Groningen. De niet-begrote rentebate betreft € 0,7 miljoen. De overige € 1,1 miljoen is ontstaan doordat het SNN in 2022 aanzienlijk meer werkzaamheden heeft uitgevoerd dan was begroot. Hierdoor is meer dekking voor de overhead gerealiseerd dan de daadwerkelijke overhead gekost heeft. Daarnaast zijn door de druk op de organisatie in 2022 geplande investeringen uitgesteld waardoor de kosten lager zijn.

Het voorstel voor resultaatbestemming is dat twee bestemmingsreserves worden gevormd van in totaal € 1,0 miljoen en dat € 0,8 miljoen wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve komt daarmee inclusief de begrote toevoeging uit op € 5,4 miljoen. Het ratio weerstandsvermogen komt daarmee ultimo 2022 uit op 1,4 en blijft daarmee binnen de vastgestelde bandbreedte van 1,0-1,4.



Procedure

De Begroting 2024 en de Begroting 2023 na wijziging en de jaarstukken worden op 27 juni ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Het accountantsrapport en de controleverklaring worden ter informatie nagezonden aan Provinciale Staten.

Uiterlijk 15 juli moeten de jaarstukken bij het ministerie van BZK binnen zijn. Voor de Begroting 2024 en de Begroting 2023 na wijziging geldt dat deze uiterlijk 15 september bij het ministerie van BZK binnen moeten zijn.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

het Dagelijks Bestuur van het
Samenwerkingsverband Noord-Nederland,

René Paas
voorzitter



Marjan Dol
secretaris

