



Begroting 2021

Begroting na wijziging 2020 en meerjarenraming 2022-2024

Inhoudsopgave

Beleidsbegroting

Deel I Programmaplan 3

- 1. Inleiding 3
- 2. Uitgangspunten begroting 5

Deel II Paragrafen 10

- A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 10
- B. Financiering 12
- C. Bedrijfsvoering 13

Financiële begroting 15

- 1. Overzicht van baten en lasten 15
- 2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 16
- 3. Meerjarenraming 2022-2024 25
- 4. Geprognoseerde balans 2021-2024 29

Bijlagen

- 1. Begrotingsgegevens EMU 31
- 2. Geraamde baten en lasten per taakveld 32

Beleidsbegroting: deel I Programmaplan

1. Inleiding

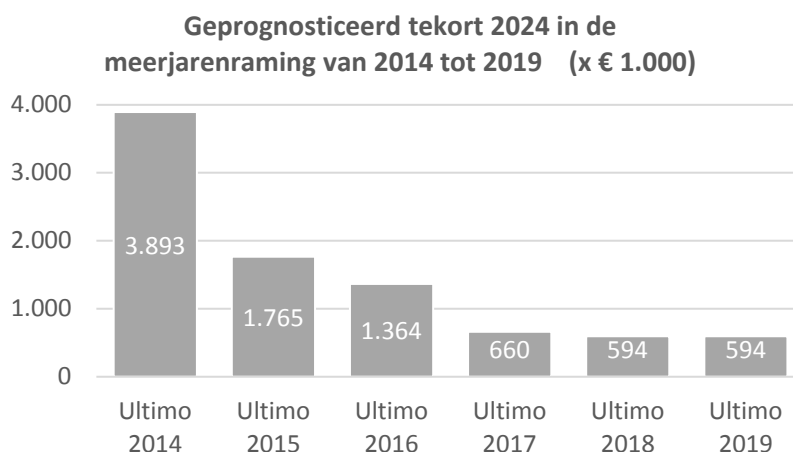
Elk jaar stelt het SNN een (gewijzigde) begroting op waarin de opbrengsten, kosten en het volume aan programma- en projectfinanciering zijn verwerkt. Daarbij wordt opgemerkt dat de betekenis van het begrip 'programma' bij het SNN afwijkt van de inhoud volgens BBV bij provincies en gemeenten. Het SNN voert als Management Autoriteit telkens voor een periode van zeven jaar een Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland uit, dat wordt gefinancierd met middelen van de Europese Commissie en cofinanciering van de Nederlandse Rijksoverheid. De inhoud van dit programma is nauw afgestemd met verschillende noordelijke stakeholders. Vanuit dit programma kunnen aan projecten subsidies worden toegekend.

Deze begroting geeft inzicht in de opbrengsten en kosten voor 2021 en bevat daarnaast een geactualiseerde begroting voor 2020. Op basis van de ontwikkelingen in 2019 en meer inzicht in de werkzaamheden die het SNN voor provincies en derden gaat uitvoeren, zijn de oorspronkelijke begrotingscijfers voor 2020 niet meer actueel. Vandaar dat er in de begroting 2021 een begroting 2020 na wijziging is opgenomen.

Ontwikkelingen in de exploitatie

Het SNN levert dagelijks een bijdrage aan het innovatief vermogen van Noord-Nederland door het innovatie-ecosysteem te stimuleren met subsidies en samenwerking tussen ondernemers te faciliteren. De vernieuwde noordelijke bestuurlijke samenwerking gaat uit van inhoudelijke opgaven en kansen voor de regio en laat meer ruimte voor actieve deelname van relevante partners van buiten het publieke domein. De deelname van de verschillende partijen heeft vorm gekregen door meerdere overlegtafels. Het SNN vervult een verbindende rol om in het samenspel van deze tafels tot een effectieve samenwerking te komen vanuit de inhoudelijke opgaven.

De kosten en de opbrengsten in de begroting na wijziging 2020 zijn geactualiseerd ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van 2020. De kosten en opbrengsten zijn voornamelijk naar boven bijgesteld als gevolg van meer opdrachten die het SNN voor provincies en derden uitvoert. Voor de jaren 2021 tot en met 2024 zijn zowel de kosten als opbrengsten naar boven bijgesteld als gevolg van meer volume aan opdrachten.



Het SNN heeft de afgelopen jaren het meerjarigtekort door tal van maatregelen teruggedrongen tot € 594.000 ultimo 2018. In de meerjarenbegroting was voorzien dat het SNN het EFRO-programma medio 2023 zou afronden. Doordat het EFRO programma tijd nodig had om voldoende geschikte projecten te vinden, zal in 2020 nog subsidie aan projecten worden toegekend. De inschatting is dat de laatste projecten in 2024 zullen zijn afgerond. De verwachting is bijgesteld omdat de vrijval op basis van de huidige projecten hoger is dan verwacht waardoor meer projecten gecommiteerd moeten worden om het budget volledig uit te putten. Hierdoor schuift de afronding van het EFRO-programma op naar eind 2024. In 2019 is het meerjarentekort niet verder teruggelopen, maar wordt de opbrengst uit individuele opdrachten voor provincies en derden ingezet voor het op sterkte houden van de formatie tot en met 2021, om volledig voorbereid te zijn op het EFRO-programma 2021-2027.

Het hoge ziekteverzuim in 2018 (6,8%) heeft zich in eerste instantie doorgezet in 2019. Het gemiddelde ziekteverzuim over geheel 2019 is uitgekomen op gemiddeld 7,4%. Het SNN heeft in 2019 meerdere maatregelen genomen om het verzuim te beperken. Het ziekteverzuim eind 2019 is met 6% aanzienlijk lager dan het percentage van begin 2019. Het is echter te vroeg om te zeggen dat de getroffen maatregelen structureel bijdragen aan een lager verzuimpercentage. In 2020 is de vitaliteit van de medewerkers wederom een belangrijk thema en zullen verdere maatregelen worden getroffen om het ziekteverzuim structureel te verlagen.

Inzet van reserves

De verwachting is dat in 2020 duidelijkheid komt over een EFRO-programma 2021-2027 voor Noord-Nederland. De voorbereidende werkzaamheden voor het EFRO-programma 2021-2027 zijn reeds in 2018 gestart. In 2019 is de Research and Innovation Strategy for Smart Specialization (RIS3) opgesteld door de stakeholders in Noord-Nederland. In 2020 wordt een Operationeel Programma geschreven, gebaseerd op de RIS3, zodat bij de start van de programmaperiode direct van start kan worden gegaan. In de vorige meerjarenbegroting was geen rekening gehouden met de voorbereidingswerkzaamheden voor een EFRO-programma 2021-2027.

In de begroting is een bedrag van € 350.000 opgenomen, dat in 2020 aan het niet-gebonden deel van de reserves wordt onttrokken ter dekking van de voorbereidingskosten, zodat het meerjarentekort niet verder oploopt.

Het SNN is met de provincies in gesprek over de regionale cofinanciering van het EFRO-programma 2021-2027 voor de uitvoeringskosten. Het doel is om in 2020 te komen tot een toekomstbestendige financiering van het SNN. De effecten van een nieuw EFRO-programma en de toekomstbestendige financiering zullen volgend jaar in de begroting 2022 en 2021 na wijziging worden verwerkt.

Ultimo 2019 beschikt SNN over € 4,2 miljoen aan reserves. Van deze reserves is een bedrag van € 1,1 miljoen vrij besteedbaar. De afgelopen jaren is gebleken dat de programmareserves slechts beperkt zijn ingezet om opgetreden risico's financieel af te wikkelen. Het SNN zal de komende jaren bij het EFRO 2014-2020 gaan overcommitteren om het beschikbare budget zo volledig mogelijk te benutten. Ultimo 2019 loopt het SNN een overcommitteringsrisico van € 0,5 miljoen.

2. Uitgangspunten begroting

Voor het bereiken van de doelstellingen heeft het SNN voor de periode 2014-2020 een aantal programma's en regelingen in het leven geroepen. De programma's en regelingen zijn geclusterd naar groepen. Deze groepen zijn ingedeeld op basis van uitvoeringsperiode en/of financier. In het onderdeel Financiële Begroting is in de toelichting op de begroting per groep uitgesplitst wat de verwachtingen zijn met daarbij een beknopte toelichting.

In deze begroting is een verdeling te vinden naar de volgende groepen: Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 (OP EFRO 2014-2020), regelingen 2014-2020, Ruimtelijk Economisch Programma SNN (REP-SNN), het Koers Noord programma en de regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden. Hieronder wordt beknopt ingegaan op deze programma's en regelingen.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020

In het Europa van 2020 wil Noord-Nederland zich ontwikkelen en profileren als een regio die bekend staat om de vernieuwende wijze waarop maatschappelijk en economisch voordeel wordt gehaald uit innovatie. Dat is waar het OP EFRO 2014-2020 op inzet. Het programma stelt € 104,3 miljoen euro beschikbaar uit het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO). Dit bedrag is exclusief cofinanciering door het Rijk en de regio (het initiële programma was € 103,5 miljoen en is in 2017 met € 0,7 miljoen opgehoogd).

Het programma richt zich op twee grote thema's (thematische doelstellingen): innovatie en een koolstofarme economie. Hiervoor is gekozen in samenspraak met de verschillende stakeholders. De omschakeling naar een koolstofarme economie is daarnaast ook een belangrijk onderdeel van de EU2020-strategie. Noord-Nederland ziet hierin een grote economische kans.

Binnen het thema innovatie zijn drie specifieke doelen vastgesteld: het versterken van human capital, het stimuleren van kennisontwikkeling en het stimuleren van valorisatie. Het Noorden zet binnen het thema koolstofarme economie in op één specifiek doel: het vergroten van het aandeel innovaties in Noord-Nederland, dat specifiek is gericht op de reductie van uitstoot van broeikasgassen. Juist daar ligt de toegevoegde waarde van het programma in een beleidsveld, waar reeds andere maatregelen worden genomen gericht op de uitrol van technologieën.

Per specifieke doelstelling zal, mede afhankelijk van het stadium van de uitvoering van het programma en de resultaten die zijn bereikt, worden gekozen voor het instrument waarmee op de meest effectieve en efficiënte wijze wordt bijgedragen aan het eindresultaat dat wordt beoogd. De selectiecriteria worden per call (selectie via open inschrijving) of tender in detail uitgewerkt. De uitgangspunten zijn:

- bijdrage aan de doelstellingen van het OP EFRO;
- mate van innovatie;
- kwaliteit van de business case;
- kwaliteit van de aanvraag;
- duurzame ontwikkeling.

Eind 2014 heeft het ministerie van Economische Zaken en Klimaat het bedrag aan Rijkscofinanciering vastgesteld op maximaal € 18.573.000. De Rijkscofinancieringssubsidie kan worden verstrekt aan degene die een project tot stand brengt dat past in een programma en dat bijdraagt aan de realisatie van het Rijksbeleid op het gebied van innovatie en koolstofarme economie.

In juli 2018 heeft de staatssecretaris van Economische Zaken en Klimaat besloten tot wijziging van de Regeling Europese EZ-subsidies in verband met een aanpassing in de subsidieverstrekking in het kader van Europese territoriale samenwerking en een verhoging van een subsidieplafond naar € 18.823.000. Naar verwachting zal het resterende budget ultimo 2019 in 2020 aan projecten worden toegekend. Ultimo 2019 is nog geen sprake van overcommittering.

Regelingen 2014-2020

MIT-regeling

Voor innovatieve mkb-ondernemers zijn de regelingen MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2018, 2019 en 2020 (MIT 2018, 2019 en 2020) ontwikkeld. De MIT-regelingen hebben als doel het stimuleren van innovatie bij het midden- en kleinbedrijf in Noord-Nederland door het subsidiëren van innovatieadviesprojecten en haalbaarheidsprojecten. De MIT-regelingen worden gefinancierd door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat, het OP EFRO 2014-2020 en door de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen.

In 2020 zal naar verwachting een bedrag van € 5,6 miljoen aan projecten worden toegekend vanuit de MIT 2020. Vanaf 2021 wordt er geen rekening gehouden met een nieuwe MIT-regeling.

VIA-regeling

Vanuit het OP EFRO 2014-2020 en de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen worden de Versneller Innovatieve Ambities (VIA 2017, 2018 en 2019) mogelijk gemaakt. De VIA-regelingen stimuleren innovatie en economische ontwikkeling in het midden- en kleinbedrijf. De regelingen richten zich op onderzoeks- en ontwikkelingsprojecten. Binnen de VIA-regelingen is een apart budget beschikbaar voor projecten die een bijdrage leveren aan CO₂-reductie. De VIA-regelingen zijn afgestemd op de MIT-regelingen en kunnen ingezet worden voor vervolgprojecten op haalbaarheidsprojecten. In 2020 zal een VIA 2020 worden opengesteld met een budget van € 7 miljoen.

Bij de VIA 2020 zal naar verwachting in 2020 € 5,3 miljoen aan projecten worden toegekend. Vanaf 2021 wordt geen rekening gehouden met een nieuwe VIA-regeling.

KEI-regeling

De Kennisontwikkeling en Innovatieregeling (KEI 2016, 2017 en 2019) hebben tot doel dat meer noordelijke mkb'ers aan kennisontwikkeling gaan doen. Dat houdt in dat zij hun kennispositie gaan versterken door samen met andere ondernemers en/of kennisinstellingen te onderzoeken hoe zij nieuwe kennis kunnen aanboren, verder ontwikkelen en toepassen. Vanaf 2020 wordt geen nieuwe KEI-regeling verwacht.

Ruimtelijk Economisch Programma SNN

Begin 2012 is in het Bestuurlijk Overleg inzake de Landsdelige Agenda Noord/Topsectoren besloten om de resterende middelen van het Ruimtelijk Economisch Programma-Zuiderzeelijn aan het SNN te decentraliseren. De hoofddoelstelling van het REP-SNN is het versterken van kansrijke sectoren en de ruimtelijk-economische structuur van Noord-Nederland, door het stimuleren van kansrijke sectoren. Het stimuleren van de kansrijke sectoren vindt plaats door activiteiten te ondersteunen die bijdragen aan onderzoek en innovatie, kennisontwikkeling en ondernemerschap.

Met het REP-SNN beoogt het SNN de economische structuur van Noord-Nederland te versterken en de verdere ontwikkeling van de meest kansrijke clusters te stimuleren. Het gaat om de clusters: Energie, Water (Watertechnologie), Life Sciences en Health (Healthy Ageing), Agro-Food (Agribusiness), waaronder Biobased Economy en High Tech Materialen en systemen (High Tech Sensorsystemen).

Voor de periode 2012-2022 is voor het centrale deel van het REP-SNN een bedrag van € 107 miljoen beschikbaar gesteld. In 2013 heeft het ministerie van Infrastructuur en Milieu (tegenwoordig het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat) € 2 miljoen beschikbaar gesteld voor het project Wetsus. Het totaalbudget ad € 109 miljoen wordt in een periode van negen jaar (eindigend in 2020) via het Provinciefonds aan het SNN uitbetaald.

In 2016 heeft het ministerie van Economische Zaken en Klimaat € 2 miljoen bijgedragen voor een specifiek project. Hiermee komt het totale programmabudget op € 111 miljoen. In zowel 2020 als 2021 worden toekenningen aan projecten van € 5 miljoen begroot.

Koers Noord programma

Van dit programma zijn er vrijgevallen Transitie II middelen aanwezig (€ 2,2 miljoen) en middelen voor het verbeteren van projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem (€ 1,2 miljoen). Voor het laatste deel worden zowel voor 2020 als 2021 toekenningen aan projecten van € 250.000 begroot.

Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden

Het SNN gaat ook in 2020 en daarop volgende jaren voor rekening en risico van de drie noordelijke provincies en derden subsidieregelingen en werkzaamheden uitvoeren zoals energiebesparingsregelingen, regelingen voor waardevermeerdering, energiepremieregelingen, regionale investeringspremieregelingen, innovatieregelingen, arbeidsplaatsenregelingen en een plattelandsontwikkelingsprogramma. Voor alle hiervoor genoemde activiteiten ontvangt het SNN een tegemoetkoming in de uitvoeringskosten. De met deze activiteiten samenhangende posten worden in de toelichting op de baten en lasten nader gespecificeerd.

Treasury en administratie

De financiële administratie en het treasurybeleid van het SNN zijn ondergebracht bij de provincie Groningen. Dat laatste houdt in dat alle ontvangsten en uitgaven van het SNN via de provincie Groningen lopen. Als gevolg hiervan gaat het SNN geen geldleningen aan en verstrekt evenmin geldleningen. De treasury-afdeling van de provincie Groningen voert deze taken voor het SNN uit. Het SNN heeft wel een eigen financieringsstatuut, dat overigens is afgeleid van dat van de provincie Groningen.

Het statuut heeft tot doel in overeenstemming met de Wet fido (Wet financiering decentrale overheden) de bestuurlijke kaders aan te geven van het dagelijks bestuur van het SNN, waarbinnen de financiële vermogenswaarden, financiële geldstromen, financiële posities en de hieraan verbonden risico's worden bestuurd en beheerst.

Liquiditeit

Voorals omda de middelen uit Den Haag en Brussel in relatief grote porties aan het SNN worden uitbetaald, terwijl het SNN deze geleidelijk in veel kleinere bedragen verstrekt aan projecten, beschikt het SNN gemiddeld over aanzienlijke liquiditeiten. In de begrotingen worden de rentebaten en –lasten over de rekening-courant verhoudingen per instrument berekend tegen het door de provincie Groningen opgegeven gemiddeld rentepercentage. Voor de jaren 2021 en 2020 wordt een rentepercentage van 0,5% begroot. Daarbij is rekening gehouden met het verplicht schatkistbankieren voor overheden.

De middelen van de regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden worden kortlopend weggezet. Vanwege het verplichte schatkistbankieren vergoedt de provincie Groningen over deze rekening-couranttegoeden geen rente.

Onvoorziene kosten

Gezien de aard van de activiteiten van het SNN komt er in de begrotingen geen post onvoorzien voor. De nog niet bestede middelen worden toegevoegd aan de balanspost vooruitontvangen bedragen. Vanuit deze balanspost kunnen middelen aan projecten worden toegekend.

Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten van het SNN worden exclusief btw begroot. Het SNN opteert vanaf de invoering van de Wet op het btw-compensatiefonds voor het niet ondernemersdeel van haar activiteiten voor de zogenaamde transparantiemethode.

De compensabele btw van het SNN wordt evenredig doorgeschoven naar de drie deelnemende provincies. Het SNN heeft hierover overeenstemming bereikt met de inspecteur van de Belastingdienst Noord te Groningen.

Bij het begroten van de personeelskosten wordt uitgegaan van de door de provincie Groningen opgegeven salarisverhogingen en de inschatting van individuele verhogingen voor personeelsleden, die het einde van de salarisschaal nog niet hebben bereikt. De werkgeverslasten zijn gebaseerd op de begin 2020 door de provincie verstrekte gegevens.

Bij het begroten van de overige kosten is gebruik gemaakt van ervaringscijfers uit het verleden.

Vooruitontvangen uitvoeringskosten

Het feit dat het SNN als Management Autoriteit is aangewezen voor de uitvoering van het OP EFRO 2014-2020, betekent dat de horizon van de vooruitontvangen uitvoeringskosten tot 2024 rijkt. Naar verwachting zal in dat jaar de eindafrekening van het OP EFRO 2014-2020 worden opgemaakt. Het programma 2014-2020 is aanzienlijk geringer van omvang dan vorige programma's.

Voor de OP EFRO periode 2014-2020 bedraagt het budget € 104 miljoen. Standaard is daarvan 4% beschikbaar voor uitvoeringskosten en dat levert een bijdrage op van ruim € 4 miljoen. Dit bedrag is bij toekenning ineens toegevoegd aan de balanspost "vooruitontvangen uitvoeringskosten". Datzelfde gebeurt met bijdragen van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (voor zover toegestaan) en bijdragen uit de programmamiddelen voor het uitvoeren van subsidieregelingen, die ineens voor meerdere jaren worden toegekend. Jaarlijks wordt het saldo van de werkelijke kosten en inkomsten op de balanspost gemuteerd.

Ultimo 2018 was het geprognosticeerde tekort op de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten € 594.000. In het jaar 2019 is de onttrekking aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten € 1,4 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn de correctie van de bijdrage van de Rijkscofinanciering in de uitvoeringskosten en het niet cofinancieren van de provincies in de VIA- en KEI-regeling.

Rijkscofinanciering

In 2019 heeft het SNN een uitvoerige discussie gevoerd met het ministerie van Economische Zaken en Klimaat over het inzetten van 4% (€ 753.000) van de Rijkscofinanciering voor de uitvoering van het programma 2014-2020. Uit de discussie en uit een grondige analyse van de stukken blijkt dat er geen grond is voor het standpunt van het SNN. Door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat is in een brief van 2 december 2019 het standpunt van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat formeel bevestigd. Dit betekent dat de 4% voor de uitvoering die in 2014 was onttrokken aan het subsidiebudget in 2019 weer is toegevoegd aan het subsidiebudget. Met de provincies is afgesproken dat het nadelige effect hiervan door de provincies zal worden gecompenseerd in de deelnemersbijdrage van 2020.

VIA- en KEI-regeling

Bij het opstellen van de begroting 2019 is het SNN ervan uitgegaan dat de VIA- en KEI-regeling 2019 een totale omvang van € 25 miljoen zou krijgen. Hiervan was 2,5 miljoen bestemd voor de uitvoering van de regelingen. De provincies hebben in 2019 besloten de VIA- en KEI-regeling niet te cofinancieren gezien de vertraging in de voortgang van het OP EFRO-programma. De totale omvang van de VIA- en KEI-regeling is uiteindelijk € 16 miljoen geworden. Hierdoor is het bedrag bestemd voor de uitvoering € 0,9 miljoen lager dan begroot. Doordat de provincies de regelingen niet hebben gefinancierd is het totale budget voor deze regelingen kleiner, waardoor ook de uitvoeringskosten 2019 tot en met 2022 lager zijn. Dit is dan ook de reden waarom deze lagere bijdrage niet leidt tot een hoger meerjarentekort.

Bij het actualiseren van de prognoses tot en met 2024 zijn nieuwe opdrachten in 2019 en 2020 en verwachte kostenstijgingen voor de komende jaren meegenomen. Per 31 december 2019 bedraagt de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten € 6,1 miljoen. Na verwerking van de verwachte inkomsten en uitgaven zou deze balanspost toereikend moeten zijn om de nog lopende programma's

en regelingen geheel af te wikkelen. Dat is nog niet helemaal het geval, maar het in de vorige jaarrekening gepresenteerde tekort van € 594.000 is in deze begroting gelijk gebleven. Bij het opstellen van een zo realistisch mogelijke inschatting van de toekomstige kosten en inkomsten tot en met 2024 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- rekening gehouden met inkomsten uit regelingen voor provincies en derden tot en met 2024 op basis van nu bekende gegevens;
- rekening gehouden met vergoedingen conform opdrachten van de drie provincies voor werkzaamheden voor POP3 tot en met 2023 inclusief verwachte tariefstijgingen als gevolg van CAO-lastenstijgingen;
- uitgegaan van in totaal € 0,4 miljoen inkomsten uit subsidieregeling MIT 2020;
- een vaste personeelsformatie voor het team Public Affairs tot en met 2024;
- rekening gehouden met een bezetting van de managementfuncties, die noodzakelijk is voor een goede uitvoering van de werkzaamheden;
- uitgegaan van de nu bekende opslagpercentages voor sociale lasten voor 2020;
- uitgegaan van een loonkostenstijging conform opgave van de provincie Groningen voor 2020;
- voor 2021 en verder is rekening gehouden met een loonkostenstijging van jaarlijks 2,5%;
- de overige kostenposten voor zover mogelijk gerelateerd aan de personeelskosten;
- geen rekening gehouden met eventuele wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden;
- het aandeel van Noord-Nederland in de kosten van het Huis van de Nederlandse Provincies in Brussel is gewijzigd vanaf 2020. Er is rekening gehouden met een verhoging van de deelnemersbijdrage van de provincies voor deze stijging;
- uitgegaan met het compenseren van het nadeel in 2019 inzake de Rijkscofinanciering door de provincies via de deelnemersbijdrage;
- uitgegaan van een eenmalige bijdrage voor 2020 en 2021 ter dekking van externe ondersteuning in verband met het hoger dan verwachte ziekteverzuim, maatregelen op het gebied van IT-security en de impact van nieuwe wet- en regelgeving met betrekking tot de websites, webapplicaties en het digitaal archiveren;
- uitgegaan van een onttrekking aan de SNN reserves van € 350.000 ter dekking van de voorbereidingskosten voor het EFRO-programma 2021-2027.

Het toekomstig verloop van de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten er als volgt uit:

x € 1.000		
Stand 31 december 2019		6.101
Geraamde kosten 2020 tot en met 2024	-34.536	
Geraamde inkomsten 2020 tot en met 2024	27.841	
Saldo		-6.695
Tekort per 31 december 2024		-594

Op basis van de ervaringen in de afgelopen jaren is het mogelijk om een deel van dit tekort in de komende jaren verder weg te werken door grote volumes regelingen voor provincies en derden door het SNN te laten uitvoeren. In de huidige berekeningen is alleen rekening gehouden met bestaande opdrachten en opdrachten die zeker doorgang zullen vinden. Bij toekomstige nieuwe opdrachten zal ook telkens de personele bezetting opnieuw worden gezien.

Indien niet op deze of andere wijze in dit geraamde tekort kan worden voorzien, dan zullen ingevolge de Gemeenschappelijke Regeling SNN de drie deelnemende provincies ieder voor een bedrag van € 198.000 aansprakelijk zijn voor het tekort. De provincies zijn hierover geïnformeerd.

Beleidsbegroting: deel II Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf gaat in op het weerstandsvermogen en de risico's van het SNN.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van het SNN bestaat uit de som van de algemene reserves, die per instrument worden aangehouden. De algemene reserve heeft als doel risico's, die niet op andere wijze kunnen worden gedekt, op te vangen. De reserves zijn vrijwel geheel opgebouwd uit rentebaten van de afgelopen jaren. Ultimo 2019 bedraagt de geconsolideerde algemene reserve € 4,2 miljoen.

Risico's

Tegenover de algemene reserve staan risico's die het SNN loopt bij de uitvoering van zijn werkzaamheden. Het SNN onderscheidt risicocategorieën, die hierna kort worden genoemd. Jaarlijks wordt beoordeeld of deze indeling nog volstaat en wordt er een inschatting gemaakt van de kans dat een risico zich voordoet.

- **Inhoudelijke risico's**

Op basis van besluitvormingsprocedures wordt het risico dat het SNN bij de uitvoering van de programma's afwijkt van de bedoelingen van de geldgevers op nihil ingeschat.

- **Procedurele risico's**

Betreft het risico dat op enig moment niet wordt voldaan aan voorschriften, regels en procedures, zowel opgelegd door de geldgever als vastgelegd in de eigen administratieve organisatie, inclusief toetsingskader en controleprotocollen.

Sinds enkele jaren speelt er een mogelijke fraude met subsidiegelden. Op 16 januari 2018 heeft de politie twee hoofdverdachten aangehouden na een onderzoek naar subsidiefraude. Het SNN heeft in augustus 2016 aangifte gedaan na een vermoeden van fraude en misbruik van gemeenschapsgeld. Het gaat om € 1,1 miljoen aan subsidies voor 39 projecten. De subsidies werden mede gefinancierd vanuit OP EFRO- en Rijksmiddelen. De subsidies zijn in de periode van 2009 tot en met 2013 aangevraagd. Het onderzoek naar de subsidiefraude is nu in handen van het Openbaar Ministerie. De verwachting is dat de eerste zitting bij de rechtbank zal plaatsvinden in 2020. Het SNN is in overleg met het Openbaar Ministerie in 2019 begonnen met het terugvorderen van onterecht betaalde subsidies. In 2019 heeft het SNN van één partij een bedrag van € 75.000 ontvangen. Met een aantal andere betrokkenen wordt gewerkt aan afspraken over het terugbetalen van de subsidie. Aangezien het onzeker is of partijen hieraan kunnen voldoen zijn de vorderingen volledig voorzien. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

In maart 2019 heeft het SNN aangifte gedaan van een andere mogelijke fraude met subsidiegelden. Het gaat hier om dertien projecten, waarbij het SNN in totaal € 140.000 aan subsidie heeft uitbetaald. De subsidies werden mede gefinancierd vanuit OP EFRO- en Rijksmiddelen. De subsidies zijn in de periode van 2010 tot en met 2014 aangevraagd. In 2019 heeft de politie een onderzoek ingesteld naar de verdachten.

Op basis van de geldende regels zal het SNN alleen middelen aan de geldverstrekkers moeten terugbetalen als de ingestelde terugvorderingen aan het SNN worden voldaan. Het SNN loopt zelf dus geen risico over de vermoedelijke fraudebedragen. Het SNN heeft de afgelopen periode verdere maatregelen genomen om mogelijk misbruik van subsidiegelden te voorkomen.

- **Risico's verbonden aan financiering en uitvoeringskosten**

Voor de uitvoeringskosten tot 2024 is een balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten aanwezig. Vorig jaar was nog de inschatting dat het programma medio 2023 afgerond zou kunnen worden. Doordat het EFRO programma tijd nodig had om voldoende geschikte projecten te vinden is de inschatting dat de laatste projecten eind 2024 geheel zullen zijn afgerond. Ultimo 2019 bedraagt het saldo € 6,1 miljoen. Voor de werkzaamheden om het huidige programma 2014-2020 volledig af te ronden, alsmede de reguliere taken op het gebied van lobby uit te voeren, is op basis van een meerjarenraming voor de periode 2019 tot 2024 per saldo een bedrag van € 6,7 miljoen benodigd. Daarbij is rekening gehouden met te verwachten inkomsten en een daarbij passende personeelsplanning. De geraamde toekomstige bezetting is voldoende om de uitvoering en eindafrekening van OP EFRO 2014-2020 en POP3 af te ronden en aan de noordelijke lobbyinzet te voldoen. Daarnaast is voor de komende jaren rekening gehouden met een passende bezetting van de managementafdelingen. Er is geen rekening gehouden met mogelijke wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden.

Het berekende bedrag van € 6,7 miljoen houdt in dat er ultimo 2019 ten opzichte van de aanwezige balanspost een ongedekt tekort wordt geraamd van € 594.000. Indien niet op andere wijze in dit geraamde tekort kan worden voorzien, zullen ingevolge de Gemeenschappelijke Regeling SNN de drie deelnemende provincies ieder voor een bedrag van € 198.000 aansprakelijk zijn voor dit tekort. De drie provincies zijn hierover geïnformeerd.

Aangezien het SNN nog nooit financieringsproblemen heeft gehad, mede omdat bewaking van de inkomende geldstroom hoge prioriteit heeft, wordt het financieringsrisico op nihil geschat.

- **Budgettaire risico's**

In de praktijk van de uitvoering van de regionale stimuleringsprogramma's treedt bij eindafrekening van projecten altijd enige onderbenutting van de toegekende middelen op. Daardoor ontstaat de zogeheten vrijval van middelen. Om te voorkomen dat programmamiddelen onbenut blijven, worden op basis van ervaringscijfers meer middelen gecommitteerd dan feitelijk budgettair beschikbaar zijn.

Het SNN zal de komende jaren bij het EFRO 2014-2020 gaan overcommitteren om het beschikbare budget zo volledig mogelijk te benutten. Ultimo 2019 is alleen bij de MIT sprake van overcommitteren. Er is een bedrag van € 0,5 miljoen overgecommitteerd. De verwachting is dat de komende jaren dit bedrag zal teruglopen naar nihil door vrijval die ontstaat door projecten die niet of niet volledig worden gerealiseerd.

Voor het Operationeel Programma 2014-2020 is, conform de EC-verordening uit het verleden, het systeem van automatische decommittering (volgens de zogenaamde N+3 regel) een extra aandachtspunt. Het SNN heeft aan de verplichting, die voor eind 2019 van toepassing was, voldaan.

Cybercriminaliteit

Op 31 oktober zijn twee van onze medewerkers slachtoffer geworden van een phishing e-mail. Het gaat hierbij om het e-mailaccount van een medewerker die zich bezighoudt met de verwerking van facturen. Criminelen hebben hierdoor mogelijk toegang gekregen tot persoonlijke (naam, (e-mail)adres, telefoonnummer) en financiële gegevens (o.a. btw-nummer, bankrekeningnummer) van onze leveranciers. Het tweede e-mailaccount is van een medewerker van een subsidieteam. Het is hoogst onwaarschijnlijk dat via dit account gegevens zijn verkregen.

We hebben direct aanvullende maatregelen genomen. Relaties die van de criminelen een e-mail hebben ontvangen met daarin een link naar een valse website, zijn dezelfde dag persoonlijk geïnformeerd. Daarnaast hebben we onze website, nieuwsbrief en social media gebruikt om al onze contacten te informeren om alert te zijn. Het SNN heeft dit voorval bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld en aangifte gedaan bij de politie.

Het mailaccount van de betreffende medewerker is geanalyseerd op persoonsgegevens. De betreffende personen zijn hierover individueel geïnformeerd. Daarnaast heeft het SNN informatiebijeenkomsten georganiseerd voor de betrokkenen.

Een extern bureau heeft begin 2020 een onderzoek uitgevoerd naar de wijze waarop het SNN heeft gehandeld en de doeltreffendheid van de door het SNN getroffen maatregelen. De adviezen van dit bureau zijn geprioriteerd en zullen op basis hiervan worden doorgevoerd.

Recapitulatie

Ultimo 2019 bedraagt het eigen vermogen € 4,2 miljoen bestaande uit een gebonden gedeelte van € 3,1 miljoen en een vrij besteedbaar gedeelte van € 1,1 miljoen. Het gebonden gedeelte van de reserves wordt aangewend om tekorten op projecten op te vangen die zich voordoen bij de budgettaire en procedurele risico's. Het vrij besteedbare gedeelte wordt vooralsnog beschikbaar gehouden voor calamiteiten of voor het geval dat het tekort op de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten tot 2024 niet op andere wijze kan worden ingelopen.

Op basis van de huidige stand van zaken wordt de resterende vrije reserve toereikend geacht om bij een eventuele inkrimping van de werkzaamheden van het SNN de nadelige gevolgen op te vangen. Die inschatting is gebaseerd op het gegeven dat het personeelsbestand van het SNN voor 34% bestaat uit personen met een flexibel contract, dat een eventuele afbouw van werkzaamheden binnen drie jaar gerealiseerd moet zijn en dat het SNN een hoog opgeleid personeelsbestand heeft met een gemiddelde leeftijd van 39 jaar.

B. Financiering

De uitgaven van de programma's Operationeel Programma 2014-2020 en REP-SNN worden gedekt uit middelen die door externe geldgevers als het Rijk, de Europese Commissie en provincies ter beschikking worden gesteld. Vanuit de programmamiddelen worden diverse regelingen als project gefinancierd.

Het SNN beschikt doorgaans over aanzienlijke liquiditeiten. De provincie Groningen treedt op als kassier voor het SNN. Dat houdt in dat alle ontvangsten en uitgaven van het SNN via de kas van de provincie Groningen lopen. Het SNN gaat zelf dus geen geldleningen aan en verstrekt evenmin geldleningen. Ingevolge de Wet fido hanteert het SNN een eigen financieringsstatuut. Het statuut geeft in overeenstemming met de Wet fido de bestuurlijke kaders aan, waarbinnen het dagelijks bestuur van het SNN de financiële vermogenswaarden, geldstromen, posities en de hieraan verbonden risico's kan besturen en beheersen.

Door de invoering van het verplicht schatkistbankieren worden de tijdelijke overtollige middelen aangehouden op de rekeningcourant van de provincie Groningen bij de Nederlandse Staat. Het plaatsen van deposito's bij de Staat en medeoverheden, waarop de provincie geen toezicht houdt, is ook mogelijk. Vanaf mei 2013 zijn deposito's geplaatst bij medeoverheden met looptijden tot 17 jaar. Bij het afsluiten van deze deposito's heeft de provincie Groningen een hoger rendement gerealiseerd dan op dat moment mogelijk was bij de Staat. Het gaat hierbij om een opslag van 0,2% - 0,3%. In 2019 zijn vanwege de marktomstandigheden geen nieuwe deposito's uitgezet bij medeoverheden. Voor de invoering van het schatkistbankieren zijn nog langlopende leningen afgesloten met financiële ondernemingen. Deze leningen lopen op termijn af.

Hierbij gelden de volgende uitgangspunten voor het risicoprofiel van het SNN:

- het uitgangspunt voor het financieel risico is defensief en risicomijdend;
- de lange termijnsrisico's worden in ieder geval begrensd door de renterisiconorm, zoals die is opgenomen in de Wet fido;

- de korte termijnrisico's worden in ieder geval begrensd door de kasgeldlimiet, zoals die is opgenomen in de Wet fido.

Medewerkers van de afdeling treasury van de provincie Groningen voeren tweemaal per jaar overleg met vertegenwoordigers van derde partijen, waarvoor de provincie de treasuryfunctie vervult. Het SNN wordt daarbij vertegenwoordigd door de concerncontroller van het SNN. In het overleg worden onder meer de kwartaalrapportages inzake treasury besproken, die aan Gedeputeerde Staten van Groningen worden verstrekt. Het dagelijks bestuur van het SNN ontvangt periodiek een verslag van het overleg.

De renterisiconorm voor het jaar 2020 is op basis van de begroting 2020 voor wijziging vastgesteld op € 9,2 miljoen. Deze norm is verder niet van belang, omdat het SNN geen rentedragende vaste schulden heeft.

Gezien de renteontwikkeling in 2019 en door de invoering van verplicht "schatkistbankieren" voor decentrale overheden in december 2013 zijn vrijgekomen middelen kortlopend weggezet. De overige middelen zijn belegd in obligaties, onderhandse geldleningen en garantieproducten. De werkelijke rentebaten vallen lager uit als de tegoeden, waarover rente wordt vergoed, lager zijn dan verwacht en/of als een lager rentepercentage wordt vergoed dan oorspronkelijk werd begroot.

Ingevolge de BBV-voorschriften moet het SNN in de jaarrekening enkele financiële kengetallen opnemen. Van de vijf gevraagde kengetallen zijn er twee niet van toepassing, omdat het SNN geen grond exploiteert en evenmin belastingen in de vorm van opcenten heft. Vanwege het ontbreken van grondexploitatie en belastingheffing is het niet zinvol om voor het SNN de structurele exploitatieruimte te berekenen.

De overige kengetallen luiden als volgt:

	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	-/- 12%	-/- 40%	-/- 41%
Solvabiliteitsratio	2%	2%	2%

Aangezien het SNN geen leningen heeft verstrekt is de "netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen" gelijk aan de netto schuldquote.

C. Bedrijfsvoering

Algemeen

Het SNN is een sterk team van 114 enthousiaste collega's. Samen faciliteren, stimuleren en verbinden wij partijen in Noord-Nederland. Wij werken actief samen aan het realiseren van noordelijke ambities.

Personeel

In 2019 waren 96 fte werkzaam bij het SNN. Daarmee is de bezetting vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van ultimo 2018 (97 fte). Door het vertrek van collega's en in verband met het ziekteverzuim zijn in 2019 meer tijdelijke medewerkers ingehuurd.

De gemiddelde leeftijd van de werknemers is 39 jaar. Dit is ruim lager dan de gemiddelde leeftijd in de gehele overheidssector. Het ziekteverzuim is in 2019 ten opzichte van 2018 gestegen. Het bedraagt gemiddeld 7,4% in 2019 tegenover 6,8% in 2018. Het ziekteverzuim was met name begin 2019 hoog als gevolg van meerdere langdurig zieke collega's. Er zijn meerdere maatregelen getroffen waardoor het ziekteverzuim ultimo 2019 is gedaald naar 6%. Aangezien het verzuimpercentage al enkele jaren boven het landelijke verzuimpercentage voor de overheid ligt, is er in 2018 een vitaliteitsbeleid

ontwikkeld. Dit beleid is er op gericht om het percentage de komende jaren terug te dringen naar het landelijk gemiddelde. Zo zijn de uitkomsten van het periodieke medische onderzoek met de medewerkers besproken en worden bij ziekte sneller individuele gesprekken gevoerd. In overleg met de arboarts wordt vaker een externe coach ingeschakeld. In 2019 was dat zeven keer het geval. Voorts blijft het SNN zich vooral richten op het zo optimaal inzetten van individuele talenten en ambities van onze medewerkers.

Talent- en organisatieontwikkeling

Samenwerken aan de noordelijke ambities staat centraal binnen het SNN. Iedere medewerker levert hier vanuit zijn of haar talenten en ambities een belangrijke bijdrage aan. Medewerkers worden gestimuleerd om hun bijdrage in het realiseren van de organisatiedoelstellingen te bespreken met hun leidinggevende. Om medewerkers duurzaam inzetbaar te houden binnen en buiten het SNN is er voortdurend aandacht voor opleiding en training. Met ingang van 2018 heeft elke medewerker de beschikking over een persoonlijk ontwikkelbudget voor een periode van vijf jaren. In 2019 hebben 24 medewerkers gebruik gemaakt van het persoonlijk budget.

Voorts worden er intern regelmatig SNN academies gehouden waar de medewerkers over diverse onderwerpen worden geïnformeerd. Van deze academies, waarvan er in 2019 elf zijn georganiseerd, wordt een groot deel door eigen medewerkers ingevuld.

Gezien de relatief grote groei van het SNN, het ongewenste effect op tevredenheid/ziekteverzuim, is in 2019 de voorbereiding voor een organisatieontwikkeling gestart. Deze richt zich op een passende structuur, systemen, (digitale) vaardigheden personeel, managementstijl en keuzes in data-driven werken. Voor 2020 zijn hiervan op dit moment de organisatie en financiële consequenties nog niet in beeld. Met de start van de nieuwe directeur wordt medio 2020 verwacht dat we dit in beeld hebben.

Digitalisering bedrijfsprocessen

Om een moderne, professionele en efficiënte dienstverlenende organisatie te zijn, is het van groot belang om aangesloten te blijven bij alle nieuwe ontwikkelingen op ICT-gebied en een duidelijke ICT-strategie te hebben.

Daarnaast wordt jaarlijks geïnvesteerd in het verder doorontwikkelen van het subsidiemanagement-systeem om de efficiency verder te vergroten. Hierdoor wordt het voor het SNN mogelijk om grotere hoeveelheden subsidieprojecten af te handelen met hetzelfde aantal mensen. Daarnaast wordt het voor begunstigen eenvoudiger om subsidie aan te vragen en hierover verantwoording af te leggen.

In 2019 is een geïntegreerd systeem in gebruik genomen waarin de personeels-, salaris- en project-administratie wordt bijgehouden. In dit systeem kunnen medewerkers en leidinggevenden zelf mutaties initiëren, die vervolgens door middel van een workflow de juiste route afleggen. Het systeem biedt daarnaast op elk moment inzicht in de formatie en de voortgang van de projecten.

De overige voorgeschreven onderdelen van deel II Paragrafen zijn voor het SNN niet van toepassing. Het SNN beschikt niet over kapitaalgoederen, heeft geen verbonden partijen en voert geen grondbeleid.

Coronavirus (COVID-19)

Het SNN heeft op advies van de overheid met ingang van 16 maart 2020 de werkzaamheden tijdelijk verplaatst naar de thuiswerkplek van medewerkers. Medewerkers werken vanuit huis en proberen de dienstverlening zo goed mogelijk voort te zetten. Doordat de afgelopen jaren is geïnvesteerd in digitalisering, kunnen vrijwel alle werkzaamheden digitaal worden uitgevoerd. Mocht het thuiswerken langere tijd voortduren, dan zal het SNN bekijken welke aanvullende maatregelen getroffen moeten worden.

Financiële begroting

1. Overzicht van baten en lasten

(in duizenden euro's)

Omschrijving	Begroting 2021			Begroting 2020 na wijziging			Begroting 2020 voor wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten		15.250	-15.250		56.190	-56.190		40.050	-40.050
Vrijval op toekenningen		-3.415	3.415		-6.460	6.460		-4.267	4.267
Mutaties vooruitontvangen bedragen	11.835		11.835	50.430		50.430	35.783		35.783
Totaal projecten	11.835	11.835	0	50.430	49.730	700	35.783	35.783	0
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen Rijk	499		499	469		469	599		599
Bijdragen Europese Commissie			0			0			0
Bijdragen provincies	4.608		4.608	5.745		5.745	4.432		4.432
Bijdragen gemeenten	631		631	628		628	498		498
Overige bijdragen	163		163	449		449	199		199
Totaal algemene dekkingsmiddelen	5.901	0	5.901	7.291	0	7.291	5.728	0	5.728
Uitvoeringskosten		9.969	-9.969		10.936	-10.936		9.932	-9.932
Overige kosten			0			0			0
Rente	271	10	261	300	15	285	291		291
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten	4.068		4.068	2.595		2.595	4.204		4.204
Totaal saldo van baten en lasten	10.240	9.979	261	10.186	10.951	-765	10.223	9.932	291
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	10	271	-261	365	300	65		291	-291
Het gerealiseerde resultaat	22.085	22.085	0	60.981	60.981	0	46.006	46.006	0

2. Toelichting overzicht van baten en lasten

De begroting voor 2021 en de begroting 2020 na wijziging wijken af van de begin 2019 gepresenteerde begroting. Sinds het opstellen van de vorige begroting (de begroting 2020 en de begroting 2019 na wijziging) is een gedetailleerder beeld gevormd van onder andere de programma's, die het SNN vanaf 2014 uitvoert en de regelingen, die het SNN vanaf 2020 gaat uitvoeren. Dit betreft zowel de lopende programma's binnen het OP EFRO 2014-2020 als de regelingen, die (deels) gefinancierd worden vanuit het OP EFRO 2014-2020, zoals de MIT, de VIA en de KEI, alsmede de regelingen en programma's, die uitgevoerd worden voor provincies en derden.

Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Projecten

Overzicht van baten en lasten 2021 en 2020

	Begroting 2021	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Toekenning aan projecten	-10.000	-47.000	-19.000
Vrijval	1.790	1.180	1.187
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	8.210	45.820	17.813
Regelingen 2014-2020			
Toekenning aan projecten	0	-10.940	-16.300
Vrijval	1.625	2.280	3.080
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	-1.625	8.660	13.220
Ruimtelijk Economisch Programma SNN			
Toekenning aan projecten	-5.000	-5.000	-4.000
Vrijval	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	5.000	5.000	4.000
Koers Noord programma			
Toekenning aan projecten	-250	-250	-750
Vrijval	0	3.000	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	250	-2.750	750
Eliminatie intern verleend subsidiebudget	0	-6.300	0
Totaal mutatie vooruitontvangen bijdragen	11.835	50.430	35.783

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen begroting 2021

	Toekenning aan projecten 2021	Vrijval 2021	Mutaties vooruit- ontvangen bijdragen 2021
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Operationeel Programma EFRO 2014-2020	-10.000	1.600	8.400
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	0	190	-190
MIT R&D samenwerkingsprojecten	0	0	0

Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	-10.000	1.790	8.210
Regelingen 2014-2020			
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	0	250	-250
Versneller Innovatieve Ambities	0	1.300	-1.300
Kennisontwikkeling en innovatieregeling	0	75	-75
Totaal Regelingen 2014-2020	0	1.625	-1.625

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen begroting 2020

	Toekenning aan projecten 2020	Vrijval 2020	Mutaties vooruit- ontvangen bijdragen 2020
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Operationeel Programma EFRO 2014-2020	-35.000	1.100	33.900
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	-12.000	80	11.920
MIT R&D samenwerkingsprojecten	0	0	0
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	-47.000	1.180	45.820
Regelingen 2014-2020			
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	-5.640	280	5.360
Versneller Innovatieve Ambities	-5.300	1.600	3.700
Kennisontwikkeling en innovatieregeling	0	400	-400
Totaal Regelingen 2014-2020	-10.940	2.280	8.660

Operationeel Programma EFRO 2014-2020 Noord-Nederland

Naar verwachting wordt in 2021 een bedrag van € 10 miljoen aan projecten toegekend. In 2020 wordt € 47 miljoen aan projecten toegekend.

Regelingen 2014-2020

In 2020 wordt zowel een nieuwe VIA- als MIT-regeling opgesteld. Het is onzeker of in 2021 nieuwe opstellingen volgen. Hierdoor wordt in 2021 geen subsidie aan projecten begroot. In 2020 wordt een bedrag van bijna € 11 miljoen toegekend.

Ruimtelijk Economisch Programma SNN

Zowel in 2021 als 2020 wordt geschat dat € 5 miljoen aan subsidie wordt verleend. Hiermee is het budget uitgeput. Er wordt in beide begrotingsjaren nog geen vrijval verwacht.

Koers Noord programma

In 2020 wordt het Transitie II afgerekend. Bij de laatste af te rekenen projecten wordt een vrijval van € 3 miljoen begroot. Daarnaast is voor het onderdeel projectontwikkeling voor zowel 2020 als 2021 een bedrag van € 250.000 begroot voor toekenning aan projecten.

De vrijval op toekenningen is gerelateerd aan de toekenningen aan projecten. Wanneer projecten minder subsidiabele kosten realiseren dan begroot, ontstaat er vrijval. Aangezien dit regelmatig het geval is, kan een programmabudget alleen volledig worden benut indien het SNN overgaat tot het zogenaamde 'overcommitteren'. Dit betekent dat er meer subsidie aan projecten wordt toegekend, dan er budget beschikbaar is. Hierdoor wordt de vrijval gecompenseerd en worden de budgetten zo optimaal mogelijk uitgeput. Binnen zowel het OP EFRO 2014-2020 als bij de regelingen 2014-2020 zal overgecommitteerd worden in 2020 en 2021.

Saldo projecten

Het saldo projecten betreft € 0,7 miljoen. Het betreft 10% van het VIA-budget 2020 (€ 7 miljoen). Deze wordt toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten ter dekking van de uitvoeringskosten.

Algemene dekkingsmiddelen

Bijdragen van het Rijk

	Begroting 2021	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat				
Bijdrage website Europa om de Hoek	54	54	55	54
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen	401	251	500	205
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	44	44	44	7
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020		120		43
Rijkscofinanciering in OP EFRO-2014-2020				-753
Totaal bijdragen van het Rijk	499	469	599	-444

Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft middelen ter beschikking gesteld voor de uitvoering van een nieuwe MIT-regeling. Vanuit dit budget wordt in 2020 een bedrag van € 120.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoeringskosten. Verder zijn bijdragen begroot voor de uitvoering van twee specifieke regelingen ten gevolge van aardbevingsschade en een bijdrage voor het onderhouden van de website Europa om de Hoek.

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

	Begroting 2021	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Provincie Drenthe				
Deelnemingsbijdrage (jaarlijks)	816	1.039	705	681
Bedrijvenregeling Drenthe	50	50	50	49
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	200	265	115	164
Beloning melkveehouders Drenthe	10	10		8
Duurzaamheidsplannen melkveehouders Drenthe		5	6	18
Toekomstgerichte melkveehouders Drenthe	1	1	1	3
Uitvoeringsbijdrage melkveehouders Drenthe		10	5	7
Human Resource regeling Drenthe	15	15	19	15
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2019				40
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020		80		
Opstellen regeling Aanpak Vitale Vakantieparken Drenthe 2018-2024		5		2
Plattelandsonwikkelingsprogramma 2014-2020	602	608	682	525
Provinciaal Herstructureringsprogramma 2011 Drenthe				13
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5		5
Sectorplan Drenthe: Ruimte voor ontwikkeling				12
Asbestregeling Drenthe	10	10	10	10
Zonnelening Drenthe	10	20		49
Totaal provincie Drenthe	1.719	2.123	1.593	1.601
Provincie Fryslân				

Deelnemingsbijdrage (jaarlijks)	816	1.039	704	681
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2019				100
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020		80		
Plattelandsonwikkelingsprogramma 2014-2020	555	558	626	669
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5		5
Voucherregeling MKB Fryslân		75	100	84
Voucherregeling Energie Coöperaties Fryslân		14		4
Totaal provincie Fryslân	1.376	1.771	1.430	1.543
Provincie Groningen				
Deelnemingsbijdrage (jaarlijks)	815	1.039	705	681
AdviesregelinG 2020	16	9		
ArbeitsplaatsenregelinG 2020	15	25		
InnovatieregelinG 2020	4	10		
Loket Leefbaarheid	45	48		29
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2019				100
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020		80		
Plattelandsonwikkelingsprogramma 2014-2020	523	525	589	534
Regeling compensatie waardedaling				11
Regionale Investeringssteun Groningen	90	110	100	165
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	15	5
Sectorplan Groningen: Groningen op Voorsprong				24
Totaal provincie Groningen	1.513	1.851	1.409	1.549
Totaal bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	4.608	5.745	4.432	4.693

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2020 laat de begroting na wijziging 2020 een hogere bijdrage van € 1,3 miljoen van de provincies zien. Deze toename wordt voor € 1,0 miljoen veroorzaakt door een verhoging van de deelnemingsbijdrage voor 2020 van € 334.000 per provincie.

Deze hogere deelnemersbijdrage bestaat voor € 251.000 per provincie uit de compensatie voor het niet mogen inzetten van de Rijkscofinanciering voor de uitvoeringskosten. In de jaarrekening 2019 is deze uitvoeringsbete uit de vooruitontvangen uitvoeringskosten gehaald en toegevoegd aan het beschikbare subsidiebudget van de Rijkscofinanciering.

Het resterende bedrag van € 85.000 per jaar voor 2020 en 2021 is ter dekking van de kosten in verband met de gewijzigde financiering van het Huis van de Nederlandse Provincies, externe ondersteuning in verband met het hoger dan verwachte ziekteverzuim, maatregelen op het gebied van IT-security en de impact van nieuwe wet- en regelgeving met betrekking tot de websites en webapplicaties en het digitaal archiveren. Deze kosten kunnen niet op een andere wijze worden gedekt.

Verder zijn er voor individuele provincies opdrachten bijgekomen en van bestaande opdrachten zijn de bedragen geactualiseerd op basis van de voortgang van de opdrachten.

Bijdragen van de gemeenten

	Begroting 2021	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Gemeente Assen				
Forfaitaire (jaarlijkse geïndexeerde) bijdrage in de uitvoeringskosten	91	88	88	85

Gemeente Emmen				
Forfaitaire (jaarlijkse geïndexeerde) bijdrage in de uitvoeringskosten	149	144	144	139
Gemeente Groningen				
Forfaitaire (jaarlijkse geïndexeerde) bijdrage in de uitvoeringskosten	149	144	144	139
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Groningen	9	12		5
Gemeente Leeuwarden				
Forfaitaire (jaarlijkse geïndexeerde) bijdrage in de uitvoeringskosten	126	122	122	118
Gemeente Appingedam				
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Appingedam	21	27		12
Gemeente De Wolden				
Duurzaamheidssubsidie voor starters	1	1		1
Gemeente Delfzijl				
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Delfzijl	13	16		7
Gemeente Midden-Groningen				
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Midden-Groningen	7	9		4
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild	15	15		9
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket	50	50		21
Totaal bijdragen van de gemeenten	631	628	498	540

Met de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) is een bijdrage in de uitvoeringskosten van de noordelijke samenwerking afgesproken. De bijdrage is conform afspraak jaarlijks geïndexeerd en komt voor 2021 uit op € 515.000. In de gewijzigde begroting 2020 en de oorspronkelijke begroting 2020 is deze bijdrage € 498.000. Verder zijn er opbrengsten begroot voor een aantal specifieke regelingen, die het SNN uitvoert voor de gemeenten Appingedam, De Wolden, Delfzijl, Groningen en Midden-Groningen.

Overige bijdragen

	Begroting 2021	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Nederlandse Aardolie Maatschappij.				
Compensatieregeling buitengebied NAM	47	47	12	65
Stichting Economic Board Groningen				
EBG AdviesregelinG, 5G regelinG en InnovatieregelinG		52	21	120
Waddenfonds				
Tenderregeling Garnalenvisserij		32		
Overig				
Europese samenwerkingsprojecten	116	153	129	150

Projectontwikkeling Noord-Nederland				50
Overige bijdragen (o.a. detacheringen)		165	37	320
Totaal overige bijdragen	163	449	199	705

Overige algemene dekkingsmiddelen

De tekst van de in dit hoofdstuk opgenomen toelichting op de uitvoeringskosten dient gelezen te worden met inachtneming van de onderstaande uitgangspunten. Conform voorgaande jaren worden de uitvoeringskosten als een geheel gepresenteerd. Het SNN volgt vrijwel geheel het personeelsbeleid van de provincie Groningen. Bij het begroten van de personeelskosten wordt uitgegaan van de door de provincie Groningen opgegeven salarisverhogingen en het opslagpercentage voor sociale lasten. Voorts is rekening gehouden met individuele loonsverhogingen voor personeelsleden, die het einde van de loonschaal nog niet hebben bereikt.

In de begrotingen wordt conform de afspraak met de provinciedirecteuren de jaarlijkse bijdrage van de provincies voor de dekking van de uitvoeringskosten verhoogd. Hiermee wordt bereikt, dat het tekort ultimo 2024 op de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten niet verder oploopt.

Voor een zo efficiënt mogelijke bedrijfsvoering in de toekomst zijn verdere investeringen in automatisering en innovatie bedrijfsvoering noodzakelijk. Deze investeringen zullen worden geactiveerd en in drie tot vijf jaar worden afgeschreven. Met de geprognosticeerde afschrijvingslasten is in de begroting rekening gehouden.

Bij het opstellen van de begroting na wijziging voor het jaar 2020 en de begroting 2021 hebben de cijfers van de jaarrekening 2019 en de oorspronkelijke begroting voor het jaar 2020 als basis gediend. Er is rekening gehouden met actuele ontwikkelingen op het gebied van uitvoeren van werkzaamheden voor provincies en derden. Regelingen, die met een redelijke mate van zekerheid aan het SNN zullen worden gegund, zijn meegenomen in de begrotingen en meerjarenramingen.

Uitvoeringskosten

	Begroting 2021	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Personeelskosten				
Salariskosten	7.883	8.513	7.725	7.515
Studie en opleiding	100	125	125	122
Reis-, verblijf- en representatiekosten	301	326	406	286
Totaal personeelskosten	8.284	8.964	8.256	7.923
Overige kosten				
Voorlichting, jaarverslagen en vergaderingen	70	100	45	83
Accountantscontrole projecten	25	25	25	0
Inhuur deskundigheid	100	100	125	128
Deskundigencomité OP EFRO	25	75	100	116
Huisvesting public affairs Den Haag en Brussel	204	200	101	102
Externe opdrachten en onderzoeken	75	175	75	97
Stimulering OP EFRO programma		95	100	173
Communicatie en evenementen	80	100	100	77
Inhuur provincie Groningen (financiën en treasury)	83	82	93	81
Huisvestingskosten	240	240	240	249
Automatisering en innovatie van bedrijfsvoering	600	600	460	736

Adviescommissies bezwaar en beroep	10	10	14	10
Overige kantoorkosten	50	50	83	98
Kantoormeubilair	30	30	30	32
Accountantscontrole jaarrekening	93	90	85	105
Totaal overige kosten	1.685	1.972	1.676	2.087
Totale uitvoeringskosten	9.969	10.936	9.932	10.010

De totale kosten in de begroting na wijziging 2020 ad € 10,9 miljoen zijn € 0,9 miljoen hoger dan de werkelijke kosten 2019. Ten opzichte van de oorspronkelijk begrote kosten 2020 nemen de begrote kosten met € 1,0 miljoen toe. De mutaties in de kosten hangen vooral samen met de begrote omvang van de werkzaamheden voor individuele provincies en derden.

De salariskosten vallen in de begroting 2020 na wijziging hoger uit dan oorspronkelijk begroot en ook hoger dan in 2019. Op basis van de verwachte werkzaamheden in 2020, waaronder begrepen de door te berekenen werkzaamheden voor derden, worden voor de directe subsidiedienstverlening in 2020 67,2 fte begroot. Daarnaast worden er voor algemene taken als programmamanagement, bestuurszaken, lobby, communicatie en public affairs 18,1 fte begroot en voor overheadtaken als directie, financiën, juridische zaken, ICT, mens en organisatie 19 fte. Totaal worden voor 2020 104,3 fte begroot. Het gemiddelde fte in 2019 bedroeg 97. De toename ten opzichte van 2019 wordt met name verklaard doordat het aantal opdrachten is toegenomen ten opzichte van 2019. De bezetting van de algemene en overheadtaken is bepaald op het niveau om de taken goed uit te kunnen voeren.

In 2021 wordt een totale personeelsbezetting begroot van 95,6 fte. Deze bestaat voor 61,6 fte uit personeelsleden voor de directe subsidie dienstverlening, voor 17,9 fte uit mensen voor algemene taken en voor 16,1 fte uit personeelsleden met een overhead functie. Op basis van de huidige opdrachten loopt het aantal fte na 2021 terug in omvang.

Naast het effect van begrote fte's stijgen de salariskosten door individuele loonsverhogingen, verhogingen die voortvloeien uit de cao en aanpassing van de opslagen voor sociale lasten. Voor het jaar 2020 is rekening gehouden met de opslagpercentages sociale lasten die de provincie Groningen heeft verstrekt (+ 1%) en met een CAO-verhoging van 1% per 1 juli 2020. Voor het jaar 2021 wordt rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,5% naast de individuele loonsverhogingen.

Het SNN werkt in een sterk geautomatiseerde omgeving met een forse controledruk bij het uitkeren van Europese subsidiegelden. Dit stelt hoge eisen aan de medewerkers. In de CAO is afgesproken dat iedere werknemer per 1 januari 2018 de beschikking krijgt over een persoonlijk opleidingsbudget van € 5.000 per vijf jaar. In de begroting voor de jaren 2021 en 2020 is er vanuit gegaan dat de hieruit voortvloeiende last evenredig over de komende jaren verdeeld zal worden. Voor studie, opleiding en ontwikkeling van de medewerkers wordt voor 2021 een bedrag van € 100.000 begroot en voor 2020 € 125.000.

De reis- en verblijfkosten zijn gerelateerd aan de salariskosten, waarbij rekening is gehouden met de werkelijke kosten in 2019.

De kosten accountantscontrole projecten zijn de laatste jaren vrijwel nihil, omdat het SNN meer met eigen medewerkers controles bij begunstigden uitvoert. Om in de toekomst bij risicovolle of technisch ingewikkelde projecten een beroep te kunnen doen op externe accountants wordt jaarlijks nog € 25.000 begroot.

De inhuur externe deskundigheid betreft de inschakeling van externe deskundigen bij technisch ingewikkelde, innovatieve projecten alsmede de inschakeling van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland voor het beheer van een specifiek project van het REP-SNN programma. Verwacht wordt dat deze kosten zowel in 2021 als 2020 na wijziging € 100.000 zullen bedragen.

De kosten van de deskundigencommissie voor de besluitvorming over de OP EFRO projecten worden voor 2020 lager ingeschat dan oorspronkelijk begroot. De commissieleden zullen minder vaak dan voorzien bijeen moeten komen om de EFRO-middelen op een verantwoorde wijze te kunnen wegzetten. Vanaf 2021 zullen de kosten naar verwachting nog verder gaan afnemen, omdat dan het budget vrijwel geheel aan projecten is

De huisvestingskosten van de lobbyisten in Brussel zijn per 2020 aanzienlijk gestegen. In 2019 zijn afspraken gemaakt over een gewijzigde verdeelsleutel. Hierdoor stijgt de bijdrage van Noord-Nederland met € 0,1 miljoen per jaar.

De kosten voor externe opdrachten en onderzoeken bestaan voor een groot deel uit abonnementskosten voor een monitoringsysteem voor de lobby in Den Haag en Brussel en uit kosten voor monitoring van werkgelegenheidseffecten. Voor 2020 is daarnaast een bedrag van € 75.000 opgenomen voor het opstellen van een Operationeel Programma 2021-2027 samen met de stakeholders.

In de kosten voor communicatie en evenementen zijn uitgaven begrepen die te maken hebben met Europa om de Hoek en met communicatie over werkzaamheden voor derden. In de bijdragen voor uitvoeringskosten is hiermee rekening gehouden.

Voor de jaren 2018 tot en met 2020 worden afzonderlijk kosten begroot voor versterkte communicatie-inspanningen en intensivering rondom de uitvoering van het OP EFRO programma 2014-2020. Genoemde inspanningen zijn ook noodzakelijk om de kans op behoud van EU-fondsen voor Noord-Nederland zo groot mogelijk te maken. Vanuit de vrije reserves van het SNN is daarvoor in 2018 een totaal bedrag van € 450.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is in 2020 nog € 95.000 beschikbaar.

De huisvestingskosten zijn voor de jaren 2020 en 2021 vrijwel gelijk aan de werkelijke kosten in 2019. De huisvestingskosten bestaat voor het overgrote deel uit huur en voor een klein gedeelte servicekosten.

De prognose voor de kosten van automatisering en innovatie van bedrijfsvoering is bij het opstellen van deze begroting weer geactualiseerd. Gezien het belang van optimale automatisering en een zo efficiënt mogelijke bedrijfsvoering zal in 2020 en 2021 geïnvesteerd blijven worden in de automatisering. Een deel van deze kosten zijn voor specifieke opdrachten en kunnen om deze reden worden doorbelast aan de opdrachtgever. De realisatie van deze begrotingspost valt jaarlijks hoger uit dan begroot. Dit komt doordat voor nieuwe (niet begrote) regelingen voor provincies en derden het systeem moet worden ingericht. Tegenover deze kosten staan in dat geval ook niet-begrote opbrengsten. In de jaren 2020 en 2021 zal worden geïnvesteerd in de verdere cloudgang en slimmer werken, in ICT-beveiliging, in doorontwikkeling van het e-loket, in verbeteringen van het Navision systeem en in een klantgerichte website. Voor zover mogelijk zullen uitgaven worden geactiveerd en in de geschatte economische gebruiksduur worden afgeschreven.

De kosten adviescommissie bezwaar en beroep, de kosten kantoormeubilair en de kosten accountantscontrole jaarrekening wijken in de begrotingen voor 2020 en 2021 niet materieel af van de gerealiseerde kosten in 2019 en de voorheen begrote kosten.

Rente

	Begroting 2021	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Baten	271	300	291	329
Lasten	10	15	0	10
Saldo	261	285	291	319

De rentebaten in 2021 en 2020 na wijziging worden begroot op respectievelijk € 261.000 en € 285.000. In zowel 2021 en 2020 wordt uitgegaan van een rentepercentage van 0,5%.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

	Begroting 2021	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Toevoegingen aan reserves	271	300	291	329
Onttrekkingen aan reserves	10	365	0	10
Saldo	261	-65	291	319

De verwachte renteontvangst wordt aan de algemene reserve toegevoegd.

3. Meerjarenraming 2022-2024

(in duizenden euro's)

Omschrijving	Raming 2022			Raming 2023			Raming 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten			0			0			0
Vrijval op toekenningen		-6.000	6.000		-5.400	5.400		-5.697	5.697
Mutaties vooruitontvangen bedragen	-6.000		-6.000	-5.400		-5.400	-5.697		-5.697
Totaal projecten	-6.000	-6.000	0	-5.400	-5.400	0	-5.697	-5.697	0
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen Rijk	557		557	557		557	557		557
Bijdragen Europese Commissie			0			0			0
Bijdragen provincies	3.649		3.649	3.729		3.729	2.636		2.636
Bijdragen gemeenten	641		641	621		621	571		571
Overige bijdragen	65		65	15		15			0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	4.912	0	4.912	4.922	0	4.922	3.764	0	3.764
Uitvoeringskosten		6.121	-6.121		4.635	-4.635		2.874	-2.874
Overige kosten			0			0			0
Rente	203		203	174		174	96		96
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten	1.209		1.209		287	-287		890	-890
Totaal saldo van baten en lasten	6.324	6.121	203	5.096	4.922	174	3.860	3.764	96
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		203	-203		174	-174		96	-96
Het gerealiseerde resultaat	324	324	0	-304	-304	0	-1.837	-1.837	0

Toelichting op de meerjarenraming 2022-2024

In dit hoofdstuk is de meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar (i.c. 2021) opgenomen. Het SNN is opgericht om de taak van Management Autoriteit uit te voeren. Hiermee is vanuit historie het bestaansrecht van SNN gekoppeld aan de begrotingscyclus van de Europese Commissie.

De meerjarenraming is op organisatieniveau opgesteld, aangezien een meerjarenraming op programmaniveau een mate van exactheid zou suggereren, die niet in overeenstemming is met de werkelijkheid.

In de periode 2022 tot en met medio 2024 zullen geen subsidies worden toegekend aan projecten. De beschikbare subsidiegelden van deze programma's zijn in voorgaande jaren uitgeput. Vanaf 2022 is er alleen nog sprake van vrijval.

Onder de bijdragen in de uitvoeringskosten zijn de jaarlijkse bijdragen van het Rijk, de provincies, gemeenten en overige instanties voor de dekking van de uitvoeringskosten opgenomen. Verder is voor de begrotingsjaren 2022 en 2023 een bate van € 1,1 miljoen opgenomen voor het uitvoeren van het POP3. In 2024 wordt hiervoor geen bate meer verwacht. Voor de Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen is in 2022 tot en met en 2024 een bijdrage opgenomen van € 426.000 per begrotingsjaar. Voor de Regeling Energiebesparing bij versterking is een bedrag van € 131.000 opgenomen voor de jaren 2022, 2023 en 2024. Als laatste is voor de uitvoering van enkele specifieke regelingen een bijdrage opgenomen.

Bijdragen van het Rijk

	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen	426	426	426
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	131	131	131
Totaal bijdragen van het Rijk	557	557	557

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Provincie Drenthe			
Deelnemingsbijdrage (jaarlijks)	791	818	847
Bedrijvenregeling Drenthe	25	0	0
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	50	75	25
Beloning melkveehouders Drenthe	6	0	0
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	330	364	0
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5
Asbestregeling Drenthe	10	10	10
Totaal provincie Drenthe	1.217	1.272	887
Provincie Fryslân			
Deelnemingsbijdrage (jaarlijks)	791	819	847
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	460	474	0
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5
Totaal provincie Fryslân	1.256	1.298	852
Provincie Groningen			
Deelnemingsbijdrage (jaarlijks)	791	819	847
Arbeidsplaatsenregeling 2020	9	5	0
Loket Leefbaarheid	45	45	45
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	281	290	0
Regionale Investeringssteun Groningen	53	0	0
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5
Totaal provincie Groningen	1.184	1.164	897

Totaal bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	3.657	3.734	2.636
	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Gemeente Assen			
Forfaitaire (jaarlijkse geïndexeerde) bijdrage in de uitvoeringskosten	94	97	101
Gemeente Emmen			
Forfaitaire (jaarlijkse geïndexeerde) bijdrage in de uitvoeringskosten	154	160	165
Gemeente Groningen			
Forfaitaire (jaarlijkse geïndexeerde) bijdrage in de uitvoeringskosten	154	160	165
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Groningen	15	7	0
Gemeente Leeuwarden			
Forfaitaire (jaarlijkse geïndexeerde) bijdrage in de uitvoeringskosten	131	135	140
Gemeente Appingedam			
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Appingedam	24	11	0
Gemeente Delfzijl			
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Delfzijl	1	1	0
Gemeente Midden-Groningen			
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Midden-Groningen	10	5	0
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild	8	0	0
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket	50	45	0
Totaal bijdragen van de gemeenten	641	621	571

Overige bijdragen

	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Compensatieregeling buitengebied NAM	23	0	0
Europese samenwerkingsprojecten	33	10	0
Totaal overige bijdragen	56	10	0

De uitvoeringskosten worden afgestemd op de benodigde middelen om de bedrijfsvoering op verantwoorde wijze te kunnen realiseren. Op basis van het huidige inzicht in de omvang van werkzaamheden voor derden zal het personeelsbestand van de afdeling subsidies in de jaren 2022 tot en met 2024 geleidelijk afnemen. De bezetting van de overheadafdelingen neemt in die jaren ook geleidelijk af.

Het volume van uit te voeren regelingen en programma's zal in de jaren 2022 tot en met 2024 afnemen, waardoor een lager rekening-courantsaldo en minder renteopbrengsten in deze jaren verwacht worden.

Via de mutaties reserves worden de verwachte rentebaten aan de algemene reserve toegevoegd.

De post mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten is een onttrekking aan de balanspost en geeft het saldo van de baten en lasten in uitvoeringskosten exclusief rente weer. In de jaren 2023 en 2024 zijn de totale baten hoger dan de totale verwachte lasten. Deze dotatie aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten verlaagt het meerjarentekort die in de jaren 2021 en 2022 tijdelijk verder oploopt.

4. Geprognosticeerde balans 2021-2024

Activa				
(in duizenden euro's)	2021	2022	2023	2024
Vaste activa				
Materiële vaste activa	43	0	0	0
Totaal vaste activa	43	0	0	0
Vlottende activa				
Vorderingen	32.132	15.072	11.072	5.500
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen	77.811	53.620	26.297	0
Liquide middelen	0	0	0	0
Totaal vlottende activa	109.943	68.692	37.369	5.500
Totaal activa	109.986	68.692	37.369	5.500
Passiva				
(in duizenden euro's)	2021	2022	2023	2024
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	4.385	4.588	4.762	4.858
Het gerealiseerde resultaat	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	4.385	4.588	4.762	4.858
Vaste schulden				
Vooruitontvangen bedragen	-17.097	-11.097	-5.697	0
Vooruitontvangen uitvoeringskosten	-562	-1.771	-1.484	-594
Totaal vaste schulden	-17.659	-12.868	-7.181	-594
Totaal vaste passiva	-13.274	-8.280	-2.419	4.264
Vlottende passiva				
Openstaande toekenningen	110.456	74.456	39.056	0
Schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	11.684	1.684	0	0
Overige schulden	1.120	832	732	532
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen	0	0	0	704
Totaal netto-vlottende schulden	123.260	76.972	39.788	1.236
Totaal vlottende passiva	123.260	76.972	39.788	1.236
Totaal passiva	109.986	68.692	37.369	5.500

Toelichting op de geprognoseerde balans 2021-2024

In dit hoofdstuk is de geprognoseerde balans voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar opgenomen. Het SNN is opgericht om de taak van Management Autoriteit uit te voeren. Hiermee is vanuit historie het bestaansrecht van SNN gekoppeld aan de begrotingscyclus van de Europese Commissie.

In de periode 2020 tot en met 2024 zullen de beschikbare budgetten worden gebruikt om subsidie aan projecten te verlenen, te controleren en vervolgens vast te stellen. Het gaat hier om het budget voor OP EFRO 2014-2020, Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020, REP-SNN en het Koers Noord programma. De omvang van de beschikbare budgetten zal in deze jaren verder afnemen. Hierdoor nemen de vorderingen af en worden vooruitontvangen bedragen omgezet in openstaande toekenningen. De openstaande toekenningen leiden tot subsidie-uitbetalingen, waardoor de rekeningcourantverhouding met provincie verder afneemt. In 2024 zullen de programma's worden afgerekend met de Europese Commissie respectievelijk het ministerie van Economische Zaken en Klimaat.

De omvang van de regelingen en opdrachten voor derden neemt de komende jaren af, maar blijft wel van substantiële omvang tot 2024.

Het eigen vermogen neemt jaarlijks toe met de verwachte rentebaten.

Bijlage 1 Begrotingsgegevens EMU

Omschrijving	2020	2021	2022
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
	Volgens begroting 2020	Volgens begroting 2021	Volgens meerjarenraming in begroting 2021
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	285	261	203
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	198	95	29
3. Mutatie voorzieningen	2.595	4.068	1.209
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	-2.112	-3.712	-977

Bijlage 2 Geraamde baten en lasten per taakveld

(in duizenden euro's)

Taakvelden gemeenschappelijke regeling							
0. Bestuur en ondersteuning	Gereali-seerde baten 2019	Gereali-seerde lasten 2019	Begrote baten 2021	Begrote lasten 2021	Begrote baten 2020 na wijziging	Begrote lasten 2020 na wijziging	Verdeling taakvelden naar pro-gramma's
0.4 Overhead	10.730	9.482	10.240	9.979	10.186	10.951	n.v.t.
0.10 Mutaties reserves	10	329	10	271	365	300	n.v.t.
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	46	0	0	0	0	0	n.v.t.

Colofon

Uitgave	Samenwerkingsverband Noord-Nederland Postbus 779 9700 AT Groningen
Bezoekadres	Leonard Springerlaan 15 9727 KB Groningen
Telefoon	Bestuurssecretariaat: 050-5224942 SNN-algemeen nummer: 050-5224900
E-mail	bestuur@snn.nl
Internet	www.snn.nl

Groningen, april 2020