Provinciehuis Westerbrink 1, Assen
Postadres Postbus 122, 9400 AC Assen

www.provincie.drenthe.nl

+31 592 365555
post@drenthe.nl

Volg ons op

provincie Drenthe

Aan:
de voorzitter en leden van
Provinciale Staten van Drenthe

Assen, 14 april 2022
Ons kenmerk 15/5.1/2022000591
Behandeld door team Bestuur en Concernzaken
Onderwerp: Jaarrekening 2021, Begroting 2022 na wijziging en Concept-begroting 2023 SNN
Status: Verzoek om zienswijze

Geachte voorzitter/leden,

Hierbij verzoeken wij u ons uw zienswijze kenbaar te maken met betrekking tot de bijgevoegde Conceptbegroting 2023 en de Begroting 2022 na wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) SNN. De Jaarstukken 2021 worden u ter kennisname aangeboden.

Ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) ontvangt u ieder jaar de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de volgende jaren en de Jaarrekening en het Jaarverslag over het afgelopen jaar van het Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN). Het SNN heeft twee aanbiedingsbrieven bijgesloten: één ten behoeve van de Jaarstukken 2021 en één ten behoeve van de Conceptbegroting 2023 en Begroting 2022 na wijziging. Deze brieven benoemen de inhoudelijke aandachtspunten met betrekking tot de bijgaande stukken.

Relatie met provinciaal doel
Zoals met u afgesproken, leggen wij in deze brief kort de relatie tussen voornoemde stukken van het SNN en de provinciale doelstellingen. Zoals u weet, behartigt het SNN onze belangen ter realisatie van onze doelstelling met betrekking tot een duurzame en innovatieve economische ontwikkeling van Noord-Nederland. Uit de Jaarstukken 2021 blijkt dat het SNN hieraan invulling heeft gegeven door onder andere het uitvoeren van het OP-EFRO-programma 2021.

Bijzonderheden Jaarstukken 2021

Eind 2021 bedroeg het eigen vermogen € 4 miljoen, bestaande uit een vrij besteedbaar gedeelte van € 0,7 miljoen en een gebonden gedeelte van € 3,3 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 aangehouden om onvoorziene tegenvallers op te vangen, wanneer deze tegenvallers niet in de exploitatie opgevangen kunnen worden. Voor wat betreft de bedrijfsvoering is het relevant te melden dat het SNN erin is geslaagd het ziekteverzuim verder terug te brengen naar 3,9% over 2021 en daarmee onder het landelijk gemiddelde (2020: 4,1%, 2019: 7,0%).

Bij de Jaarstukken 2021 is nog niet de controleverklaring van de accountant gevoegd. Het SNN zal deze nazenden. Zodra deze controleverklaring bij ons binnen is, zullen wij u die direct toezenden.

Begroting 2022 na wijziging 2022

De kosten en de opbrengsten in de Begroting 2022 na wijziging zijn geactualiseerd ten opzichte van de oorspronkelijke Begroting van 2022. De kosten en opbrengsten zijn voornamelijk naar boven bijgesteld als gevolg van meer opdrachten die het SNN voor provincies en derden uitvoert en het JTF-programma dat het SNN vanaf 2022 zal uitvoeren. Voor het jaar 2023 zijn zowel de kosten als de opbrengsten naar boven bijgesteld. De bijstelling is gedaan op basis van de nieuwe opdrachten in 2021 die in 2023 tot opbrengsten zullen leiden en de te verwachten nieuwe opdrachten in 2022 en 2023.

Conceptbegroting 2023

Met SNN 3.0 is het SNN als uitvoeringsorganisatie gepositioneerd. De implementatie hiervan vraagt om een goede samenwerking tussen beleid en uitvoering. In 2021 is dit nader uitgewerkt door het takenpakket van het SNN aan te scherpen en ten aanzien van onder andere stakeholdercommunicatie, Europese samenwerking en begeleiding van potentiële aanvragers over te dragen aan de provincies.

Het lopende programma EFRO 2014-2020 inclusief REACT-EU wordt in 2023 afgerond. In 2022 start het SNN met de eerste openstellingen van EFRO 2021-2027. Dit programma streeft naar een wezenlijk andere aanpak voor de regelingen. Deze regelingen moeten bijdragen aan het benutten van de kansen voor het Noorden om digitalisering, human capital, interregionale samenwerking en innovatief ondernemerschap te stimuleren en daarmee de noordelijke ecosystemen te versterken.

In 2020 is besloten dat Noord-Nederland € 330 miljoen krijgt vanuit het Just Transition Fund (JTF). Het JTF draagt bij aan de overgang naar een klimaatneutraal Europa. Het JTF focust zich op de energietransitie in gebieden waar het verschil moet worden gemaakt. De grootste opgaven zijn het versnellen van de energietransitie, het vernieuwen van de economie en het veerkrachtig maken van de arbeidsmarkt. Het programma zal in de periode 2022-2027 worden uitgevoerd.

Het SNN voert onderdelen van het POP3 uit voor Noord-Nederland. Vorig jaar is er extra budget toegevoegd ter overbrugging naar het nieuwe programma Gemeenschappelijk Landbouw Beleid – Nationaal Strategisch Plan. De signalen zijn positief dat het SNN in dit programma wederom een rol krijgt. Het programma zal in de periode 2022-2027 worden uitgevoerd.

Het SNN heeft vanaf 2022 een taakstelling in zijn begroting meegekregen. Belangrijk doel van deze taakstelling is om door extra opdrachten een groter deel van de kosten van de bedrijfsvoering (overhead) te dekken. Door uitbreiding van de opdrachtenportefeuille is het SNN ook in 2022 verder gegroeid. Daarnaast heeft de organisatie bovenop de afgesproken groei nog extra opdrachten gekregen, waaronder politiek-bestuurlijk gevoelige opdrachten in het aardbevingsgebied.

In 2022 en 2023 zal er nog een bedrag worden onttrokken aan de vooruit ontvangen uitvoeringskosten om de lopende programma's en regelingen van vóór 2021 af te ronden. Daarmee is deze balanspost volledig uitgeput. Vanaf 2022 zal het SNN jaarlijks een exploitatieresultaat hebben, waarmee de financiële prestaties van het SNN zichtbaar worden.

Vervolgproces

Het Algemeen Bestuur van het SNN is van plan om de Jaarrekening 2021, de Conceptbegroting 2023 en de Begroting 2022 na wijziging in de bestuursvergadering van 28 juni 2022 definitief vast te stellen. Vervolgens zal het SNN de stukken vóór 15 juli 2022 verzenden aan het Ministerie van BZK.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Drenthe,

, voorzitter

, secretaris

Bijlagen:
- Jaarstukken 2021 SNN
- Aanbiedingsbrief Jaarstukken SNN d.d. 29 maart 2022
- Begrotingen 2023 en 2022 (gewijzigd)
- Aanbiedingsbrief Begrotingen SNN d.d. 29 maart 2022

mb/coll.

JAARSTUKKEN 2021

SAMENWERKINGSVERBAND NOORD-NEDERLAND

JAARVERSLAG 2021
JAARREKENING 2021

SNN
SAMENWERKINGSVERBAND
NOORD-NEDERLAND

INHOUDSOPGAVE

Deel I Programma **3**

1. Inleiding 3
2. Stand van zaken bij de programma's en regelingen die het SNN uitvoert 4
3. Bezwaar, beroep en klachten 7

Deel II Paragrafen **8**

4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 8
5. Financiering 11
6. Bedrijfsvoering 12

Museum de proefkolonie

DEEL I PROGRAMMA

1. INLEIDING

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.

De jaarrekening is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Daarbij wordt opgemerkt dat de betekenis van het begrip 'programma' bij het SNN iets 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 gefinancierd wordt met middelen van de Europese Commissie en cofinanciering van de Nederlandse Rijksoverheid. De inhoud van dit programma is nauw afgestemd met verscheidene noordelijke stakeholders. Vanuit dit programma kunnen aan projecten subsidies worden toegekend. Bij gemeenten en provincies is een programma een samenhangend geheel van activiteiten en worden de te realiseren programma's opgenomen in een programmaplan.

Het jaarverslag gaat conform de BBV-voorschriften in op de onderdelen weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering en bedrijfsvoering.

In het jaarverslag 2021 zijn enkele voorgeschreven BBV-paragrafen niet opgenomen, omdat deze bij het SNN niet van toepassing zijn. Het betreft informatie over:

- lokale heffingen;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- verbonden partijen;
- grondbeleid.

2. STAND VAN ZAKEN BIJ DE PROGRAMMA'S EN REGELINGEN DIE HET SNN UITVOERT

OPERATIONEEL PROGRAMMA EFRO NOORD-NEDERLAND 2014-2020

OP EFRO 2014-2020

Het programma is gericht op het ontwikkelen van de regio waarbij op een vernieuwende wijze maatschappelijk en economisch voordelen worden gehaald uit innovatie. Het programma bestaat uit € 104,3 miljoen euro uit het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO). Van dit budget is 4% (€ 4.141.000) bestemd voor uitvoeringskosten.
In 2020 is het REACT-EU-programma vanuit de Europese Commissie in het leven geroepen om de gevolgen van COVID-19 voor het innovatie-ecosysteem zo klein mogelijk te houden en om sterker uit deze crisis te komen. Voor Noord-Nederland gaat het om een bedrag van € 45 miljoen waarvan 4% gebruikt mag worden voor de uitvoering van het programma. Dit budget is onderdeel van het OP EFRO 2014-2020.

REACT-EU richt zich in Noord-Nederland op de volgende thematische doelstelling: bevordering van het crisisherstel in de context van de COVID-19-pandemie en de sociale gevolgen daarvan en de voorbereiding van een groen, digitaal en veerkrachtig herstel van de economie.

In 2021 is voor een bedrag van € 32,3 miljoen subsidie verstrekt aan projecten. Hiervan is € 21,3 miljoen als last verantwoord in de jaarrekening omdat dit het aandeel is wat in 2021 is gerealiseerd. Ultimo 2021 is voor een bedrag van € 1,8 miljoen overgecommitteerd aan projecten (2020: € 13,7 miljoen). De daling van de overcommittering komt doordat in 2021 het REACT-EU budget is toegevoegd aan het programma. Een deel van dit REACT-EU budget zal in 2022 nog worden verstrekt aan projecten. In 2022 zal daardoor het bedrag van overcommittering weer gaan stijgen.

Naast het toekennen van bedragen is het bij het OP EFRO van belang dat de projecten jaarlijks voldoende subsidiabele kosten bij het SNN declareren, zodat het SNN deze bij de Europese Commissie (EC) kan declareren. Deze bestedingsnorm wordt in de praktijk de N+3-norm genoemd. Ultimo 2021 heeft het SNN met € 161 miljoen aan deze norm (€ 133 miljoen voor 2021) voldaan. In het verslagjaar heeft de Audit Autoriteit (AA) gerapporteerd over haar controlewerkzaamheden van de declaraties van het SNN bij de EC. Het betreft de betaalaanvragen die in de periode van 1 juli 2020 t/m 30 juni 2021 door het SNN bij de EC zijn ingediend. De AA heeft in de bij de EC gedeclareerde kosten in deze periode een fout vastgesteld van 0,19% (2020: 0,17%). Daarmee blijft het SNN ruim binnen de maximaal toegestane fout van 2%.

RIJKSCOFINANCIERING IN OP EFRO 2014-2020

Door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat is een bedrag van in totaal € 18.823.000 beschikbaar gesteld. Voor het REACT-EU programma is door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat een bedrag van € 6 miljoen als cofinanciering beschikbaar gesteld.

In 2021 is voor een bedrag van € 11,5 miljoen subsidie verstrekt aan projecten. Hiervan is € 5,2 miljoen als last verantwoord in de jaarrekening omdat dit het aandeel is wat in 2021 is gerealiseerd. Ultimo 2021 is voor een bedrag van € 1,6 miljoen beschikbaar voor projecten.

REGELINGEN 2014-2020

MKB-INNOVATIESTIMULERING TOPSECTOREN (MIT)

Voor de jaren 2015 tot en met 2021 is voor de MIT-regeling jaarlijks een subsidiebudget beschikbaar. In 2021 is voor een bedrag van € 6,4 miljoen subsidie verstrekt aan projecten. Hiervan is € 4,8 miljoen als last is verantwoord in de jaarrekening omdat dit het aandeel is wat in 2021 is gerealiseerd. De projecten binnen de openstellingen van de jaren 2015 tot en met 2017 zijn ultimo 2021 volledig afgerekend.

VERSNELLER INNOVATIEVE AMBITIES (VIA)

Voor de VIA-regeling is vanaf 2015 jaarlijks een subsidiebudget beschikbaar gesteld. In 2021 is voor een bedrag van € 14,9 aan subsidie verstrekt aan projecten. De projecten binnen de openstellingen van de jaren 2015 tot en met 2017 zijn ultimo 2021 volledig afgerekend.

KENNISONTWIKKELING EN INNOVATIEREGELING (KEI)

Vanaf 2016 is subsidiebudget beschikbaar gesteld voor de KEI-regeling. In 2021 is er geen subsidie verstrekt vanuit deze regeling. Ultimo 2021 zijn er nog 40 lopende KEI-projecten met in totaal € 1,7 miljoen aan verstrekte subsidie.

RUIMTELIJK ECONOMISCH PROGRAMMA SNN

In 2012 heeft het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) de resterende middelen van het Ruimtelijk Economisch Programma Zuiderzeelijn (REP-ZZL) aan het SNN gedecentraliseerd. Er is toen een bedrag van € 107.055.000 overgeheveld naar het SNN. Aanvullend is in zowel 2013 als 2016 nog eens € 2 miljoen ter beschikking gesteld. Vanaf 2013 is aan dertien projecten subsidie toegekend en is er een bedrag aan uitvoeringskosten ter beschikking gesteld voor een totaalbedrag van € 105.155.000. Van het totale budget van € 111.055.000 is ultimo 2021 nog € 4,8 miljoen beschikbaar om aan projecten te worden toegekend. De verwachting is dat projecten tot en met 2025 subsidiabele kosten voor dit programma zullen maken.

KOERS NOORD 2007-2013 NOORD-NEDERLAND

Van dit programma wordt het laatste subsidieproject in 2022 afgerekend. Het resterende budget bestaat uit vrijgevallen middelen van € 5 miljoen en de resterende middelen voor het verbeteren van projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie-ecosysteem van € 1,1 miljoen.

De mogelijkheid is aanwezig dat voorgaande middelen in 2022 vrij vallen en voor andere doeleinden dan het Koers Noord programma ingezet gaan worden.

REGELINGEN EN WERKZAAMHEDEN VOOR PROVINCIES EN DERDEN

Het SNN verstrekt niet alleen Europese- en Rijksmiddelen via eigen programma's en -regelingen, maar verzorgt ook subsidieregelingen en verricht overige werkzaamheden in opdracht van individuele provincies en derden. Dat werk gebeurt voor rekening en risico van de opdrachtgevers. Het SNN ontvangt een kostendekkende vergoeding voor de bestede uren of het aantal verwerkte aanvragen. Hoewel de subsidiegelden niet via de staat van baten en lasten van het SNN lopen, is de impact van deze werkzaamheden groot. Om deze reden is inzage gegeven in de omvang van de grootste regelingen en werkzaamheden in het verslagjaar.

In onderstaande tabel is per type opdrachtgever het verloop opgenomen van de subsidies die het SNN namens deze opdrachtgevers uitvoert.

Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden	Betaalde subsidie 2021	Betaalde subsidie 2020
Rijk	197.219.000	39.969.000
Provincies	14.213.000	9.445.000
Gemeenten	43.168.000	47.624.000
Overige financiers	372.000	1.088.000
Totaal	**255.090.000**	**98.126.000**

In 2021 heeft het SNN in totaal € 255,1 miljoen (2021: € 98,1 miljoen) aan subsidies uitbetaald aan projecten. Voor het Rijk voert het SNN drie regelingen uit. De betaalde subsidie bestaat voornamelijk uit de subsidieregeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen met € 72,7 miljoen en de subsidie Verduurzaming, onderhoud en gebouwverbetering met € 123,8 miljoen.

Bij de provincies is sprake van 29 verschillende regelingen, waarbij de Regionale Investeringssteun Groningen de grootste regeling is met € 5,1 miljoen aan uitbetaalde subsidie.

De uitbetaalde subsidie bij gemeenten bestaat voornamelijk uit de uitvoering van de regeling Batch 1588 Versterkingsopgave voor de voormalige gemeente Appingedam, voormalige gemeente Delfzijl, Groningen en Midden-Groningen.

In de jaarrekening is bij de toelichting op de balans onder de paragraaf 'Schulden aan derden, wegens uitvoering van regelingen' een specificatie opgenomen per opdrachtgever en regeling.

Voor de drie provincies verricht het SNN werkzaamheden voor het Plattelandsontwikkelings-programma 2014-2020 (POP3). In 2021 is het POP3+ budget toegevoegd aan het programma. Waar vorig jaar sprake was van overcommittering, heeft nu elke provincie nog middelen beschikbaar om te verstrekken. Voor POP3 is de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) het betaalorgaan. Per onderdeel is ultimo 2021 de financiële voortgang weergegeven in onderstaande tabel.

	Beschikbaar budget	Verleende subsidie	Totaal uitbetaalde subsidie	Vastgestelde subsidie
POP Fryslân	€ 80.819.926	€ 71.290.475	€ 19.352.576	€ 14.362.015
POP Groningen	€ 74.092.333	€ 62.039.492	€ 19.134.647	€ 9.573.713
POP Drenthe	€ 92.535.467	€ 86.543.202	€ 24.080.660	€ 12.808.118
POP Veenkoloniën	€ 19.262.397	€ 19.262.397	€ 11.933.451	€ 10.708.811

3. BEZWAAR, BEROEP EN KLACHTEN

Soms zijn begunstigden van het SNN het niet eens met een besluit van het SNN. In eerste instantie wordt geprobeerd om dat samen zo goed mogelijk op te lossen. De begunstigde kan op basis van een besluit een bezwaar indienen. Het team dat het project heeft behandeld, buigt zich dan opnieuw over de casus en probeert de kwestie informeel af te handelen. Lukt dat niet, dan wordt het bezwaar door een onafhankelijke hoorcommissie beoordeeld. Deze commissie geeft vervolgens advies aan het dagelijks bestuur van het SNN. Wordt het bezwaar ongegrond verklaard, dan kan de aanvrager in beroep gaan bij de rechtbank.

In het jaar 2021 werd 216 keer bezwaar aangetekend (in 2020 betroffen dit 72 bezwaren). De stijging van het aantal bezwaren wordt veroorzaakt door de sterke toename van het aantal besluiten. Het aantal besluiten is in 2021 echter sterker gestegen dan de toename van het aantal bezwaren.

Van de bezwaren zijn 32 bezwaren ongegrond verklaard, 9 bezwaren ingetrokken en zijn 3 bezwaren niet-ontvankelijk verklaard. Daarnaast zijn 51 bezwaren ambtshalve herzien en zijn 5 bezwaren gegrond verklaard. De overige bezwaren zijn per heden nog in behandeling.

In 2021 werd er 3 keer beroep ingesteld bij de rechtbank tegen 0 keer in 2020. In 2021 ging niemand in hoger beroep tegen een uitspraak van de rechter. In 2020 gebeurde dat ook niet.

Er zijn in 2021 in totaal 9 verzoeken op grond van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) ingediend, waarvan er 6 zijn afgehandeld. De andere Wob-verzoeken zijn nog in behandeling. Daarnaast zijn er 9 klachten binnengekomen over het SNN of zijn medewerkers. Meldingen en/of klachten worden onderzocht en waar nodig worden vervolgacties ondernomen.

DEEL II PARAGRAFEN

4. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

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 op te vangen, die niet op andere wijze kunnen worden gedekt. De reserves zijn vrijwel geheel opgebouwd uit rentebaten van de afgelopen jaren. Ultimo 2021 bedraagt de geconsolideerde algemene reserve € 4,0 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 medegefinancierd vanuit OP EFRO- en rijksmiddelen. De subsidies zijn in de periode van 2009 tot en met 2013 aangevraagd.

In 2019 is het SNN gestart met het terugvorderen van de onterecht betaalde subsidie. Tot en met 2021 heeft het SNN in totaal € 214.438 teruggevorderd. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

Het onderzoek naar de subsidiefraude is nu in handen van het Openbaar Ministerie. De eerste zitting bij de rechtbank Noord-Nederland staat gepland voor medio april 2022.

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 medegefinancierd 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. Het SNN is in 2021 in overleg met het Openbaar Ministerie gestart met het terugvorderen van de onterecht verstrekte subsidie. Eind 2021 heeft het SNN een bedrag van in totaal € 35.000 teruggevorderd. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

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

Het SNN heeft een inschatting gemaakt van de uitvoeringskosten voor het huidige EFRO-programma 2014-2020, REACT-EU en OP EFRO 2021-2027. Rekening houdend met de bijdragen van de Europese Commissie en de dekking vanuit de regelingen voor provincies en derden, is de deelnemersbijdrage bepaald voor de provincies.

Wanneer de uitvoeringskosten van de programma's hoger uitvallen dan begroot, ontstaat een begrotingstekort. Het SNN heeft jarenlange ervaring met de uitvoering van programma's. De kosten hiervan zijn goed in te schatten, maar zijn wel afhankelijk van de keuze aan instrumenten die worden ingezet binnen de programma's en de ontwikkelingen op het gebied van controledruk.

In de meerjarenbegroting wordt gerekend met opbrengsten voor regelingen van provincies en derden. Deze regelingen worden gefinancierd op basis van ureninzet van het SNN tegen een uurtarief waarin een opslag zit voor overhead. Met een minimale opdrachtwaarde van € 5,3 miljoen voor 2022 is er sprake van een sluitende begroting. Voor het uitvoeren van opdrachten is het SNN sterk afhankelijk van subsidieregelingen die het SNN namens de provincies uitvoert. Daarnaast voert het SNN subsidieregelingen uit voor gemeenten en het ministerie van EZK en BZK.
Het SNN monitort de omvang van de opdrachten gedurende het jaar en de verwachte opdrachten in de pijplijn zodat tijdig actie kan worden ondernomen. De verwachting is dat voor 2022 en 2023 is deze minimale opdrachtwaarde zal worden gerealiseerd.

De regelingen die het SNN uitvoert voor provincies en derden worden op basis van werkelijk bestede uren en gemaakte kosten doorbelast aan opdrachtgevers. Het SNN loopt bij de uitvoering hiervan geen risico op verlieslatende opdrachten.

Het SNN heeft nog nooit financieringsproblemen 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 heeft bij EFRO 2014-2020 inclusief REACT-EU ultimo 2021 voor een bedrag van € 1,8 miljoen overgecommitteerd. De verwachting is dat de komende jaren het bedrag dat is overgecommiteerd terug zal lopen naar nihil door vrijval die ontstaat door projecten die niet of niet volledig worden gerealiseerd. Het SNN kan de algemene reserve gebruiken om een eventueel risico op te vangen.

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 2021 van toepassing was, voldaan. Gezien het stadium waarin het programma zich bevindt zal dit hoogstwaarschijnlijk niet meer tot een risico leiden.

COVID-19

Het SNN heeft op advies van de overheid, in verband met COVID-19, met ingang van 16 maart 2020 de werkzaamheden tijdelijk verplaatst naar de thuiswerkplek van medewerkers. Medewerkers hebben in 2021 voor een belangrijk deel vanuit huis gewerkt. Doordat de afgelopen jaren is geïnvesteerd in digitalisering, kunnen vrijwel alle werkzaamheden digitaal worden uitgevoerd. Doordat het thuiswerken naar verwachting een structureler karakter zal krijgen na COVID-19, is gezorgd voor een goede thuiswerkplek voor de medewerkers.

COVID-19 heeft in 2021 gezorgd voor extra opdrachten vanuit de provincies voor het uitvoeren van werkzaamheden. Vanuit het REACT-EU programma heeft het SNN middelen gekregen om de gevolgen van de COVID-crisis te beperken. De interesse van ondernemers voor de subsidieregelingen die het SNN uitvoert is onverminderd groot.

Het SNN heeft de effecten van COVID-19 op zijn eigen financiële situatie onderzocht en heeft geconcludeerd dat op dit moment geen aanwijzing bestaat dat de bedrijfsactiviteiten niet voortgezet kunnen worden.

CYBERCRIMINALITEIT

Het SNN beschikt over veel bedrijfs- en persoonsgegevens en is zich bewust van het risico. In 2019 is het SNN slachtoffer geworden van criminelen die toegang hebben gekregen tot een deel van de informatie. Het SNN heeft passende maatregelen getroffen om de risico's te verminderen. Het gaat hierbij om systeemtechnische aanpassingen, periodieke externe audits op de systemen en bewustwording onder medewerkers.

SAMENVATTEND

Ultimo 2021 bedraagt het eigen vermogen € 4,0 miljoen bestaande uit een gebonden gedeelte van € 3,3 miljoen en een vrij besteedbaar gedeelte van € 0,7 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 aangehouden om onvoorziene tegenvallers op te vangen indien deze niet in de exploitatie opgevangen kunnen worden.

5. FINANCIERING

De uitgaven van de programma's Operationeel Programma 2021-2027, Just Transition Fund (JTF)-programma, Operationeel Programma 2014-2020 en REP-SNN worden gedekt uit middelen die door externe geldgevers als het Rijk, de Europese Commissie en de 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 mede-overheden, waarop de provincie geen toezicht houdt, is ook mogelijk. Vanaf mei 2013 zijn deposito's geplaatst bij mede-overheden 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. 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 langetermijnrisico's worden in ieder geval begrensd door de renterisiconorm, zoals die is opgenomen in de Wet fido;
- de kortetermijnrisico'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 indien nodig overleg met vertegenwoordigers van derde partijen, waarvoor de provincie de treasuryfunctie vervult. Het SNN wordt daarbij vertegenwoordigd door de concerncontroller van het SNN. Jaarlijks verstrekt de Gedeputeerde Staten van Groningen een treasury rapportage aan het dagelijks bestuur van het SNN.

De renterisiconorm voor het jaar 2021 is op basis van de begroting 2021 voor wijziging vastgesteld op € 4,4 miljoen. Deze norm is verder niet van belang, omdat het SNN geen rentedragende vaste schulden heeft.

Gezien de renteontwikkeling in 2021 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 en uitgezet bij medeoverheden waarbij de Provincie Groningen geen toezichtsrelatie heeft. De werkelijke rentebaten vallen lager uit wanneer de tegoeden, waarover rente wordt vergoed, lager zijn dan verwacht en/of als een lager rentepercentage wordt vergoed dan oorspronkelijk werd begroot.

In 2021 is per einde van de maand de liquiditeitspositie als volgt (bedragen * € 1.000):

Liquiditeitspositie 2021 per einde van de maand					
januari	88.928	mei	57.876	september	158.392
februari	81.316	juni	71.157	oktober	126.191
maart	66.957	juli	231.964	november	132.821
april	78.563	augustus	210.392	december	184.661

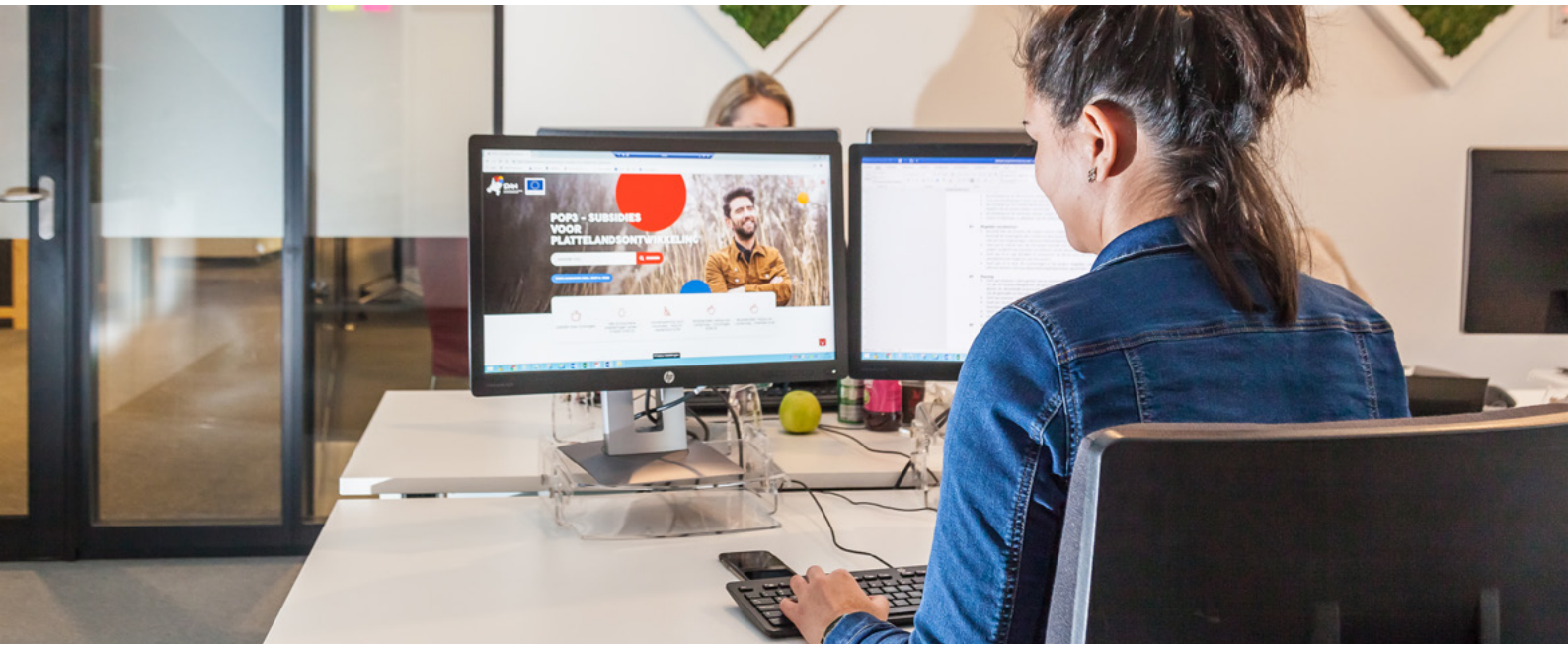
In het jaar 2021 is er geen sprake geweest van liquiditeitstekorten.

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 ook niet zinvol om voor het SNN de structurele exploitatieruimte te berekenen.

De overige kengetallen luiden als volgt:

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-/- 29%	-/- 37%
Solvabiliteitsratio	1,4%	2,5%

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



6. BEDRIJFSVOERING

ALGEMEEN

Het SNN is een sterk team van 140 enthousiaste collega’s. Samen faciliteren, stimuleren en verbinden wij partijen in Noord-Nederland. Wij werken actief samen aan het realiseren van noordelijke ambities. Voor de toelichting hoe het SNN is omgegaan met de gevolgen van COVID-19, verwijzen wij u graag naar hoofdstuk 4.

PERSONEEL

In 2021 waren 130,9 fte werkzaam voor het SNN inclusief tijdelijke krachten. Daarmee is de bezetting toegenomen ten opzichte van ultimo 2020 (115,1 fte). De toename ten opzichte van 2020 komt doordat het SNN in 2021 meer opdrachten heeft uitgevoerd voor provincies en derden.

De gemiddelde leeftijd van de werknemers is 39 jaar. Sinds eind 2019 loopt het ziekteverzuim bij het SNN terug naar onder het landelijk gemiddelde. Over geheel 2021 was het ziekteverzuim 3,9% (2020 4,1%). De afgelopen jaren is er veel aan gedaan om het ziekteverzuim terug te krijgen onder het landelijk gemiddelde. Wel zien we dat het vele thuiswerken steeds meer invloed heeft op het welzijn van de medewerkers als ook de gevoelde binding met de organisatie. De leidinggevenden proberen hier zo goed mogelijk op in te spelen door digitaal zowel inhoudelijk als informeel in contact te zijn. En daar waar de maatregelen dit toelaten elkaar ook fysiek te ontmoeten.

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 2021 hebben 37 medewerkers gebruik gemaakt van het persoonlijk budget.

ORGANISATIEONTWIKKELING

In 2021 zijn door het management jaardoelen geformuleerd op organisatieniveau. De jaardoelen in 2021 waren gericht op een gezonde basis. Daarmee is een fundament gecreëerd voor de komende jaren om de meerjarendoelen en ambities te kunnen bereiken. In 2022 zal gewerkt worden om dit fundament verder te versterken. De jaardoelen zijn vervolgens vertaald naar teamdoelen door de teamleiders met hun teams. Medewerkers worden gestimuleerd om bij te dragen aan het realiseren van de teamdoelen.

Bij het vaststellen van de begroting 2022 is bepaald dat het SNN met ingang van 2022 een aantal taken niet meer uitvoert. In 2021 zijn een aantal taken overgedragen aan de provincies. De laatste Europese samenwerkingsprojecten zullen volgens afspraak uiterlijk 2023 worden afgerond. De uitvoering van de innovatiemonitor en de RIS- en stakeholdercommunicatie zijn in 2021 overgedragen aan de provincies. In overleg met de provincies is afgesproken om de matrixtafel in de eerste helft van 2022 over te dragen. De personele consequenties van het niet meer uitvoeren van deze taken vanaf 2022 zijn opgevangen door andere werkzaamheden en het vertrek van collega's.

OPTIMALISEREN BEDRIJFSPROCESSEN

Om een kosteneffectieve 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 begunstigden eenvoudiger om subsidie aan te vragen en hierover verantwoording af te leggen.

In de aanloop naar EFRO 2021-2027 heeft het SNN ingezet op verdergaande simplificaties. Deze simplificaties hebben tot doel, lagere administratieve lasten voor aanvragers en lagere uitvoeringslasten voor het SNN. Voor het JTF-programma wordt nu onderzocht in hoeverre deze simplificaties kunnen worden toegepast. De eerste zichtbare effecten van de simplificaties worden in 2023 verwacht.

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. A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

SNN

Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2021 2
2. Toelichting op de balans 3
3. Het overzicht van baten en lasten 2021 14
4. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 15
5. Overige gegevens 25
6. Bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen 26
6.1 Subsidieregeling verduurzaming , onderhoud en verbetering gebouwen aardbevingsgebied Groningen 29
7. Bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 30
8. Bijlage controleverklaring van de onafhankelijke accountant 31

1. Balans per 31 december 2021

(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)

Activa			
(in duizenden euro's)	**2021**		2020
Vaste activa			
Materiële vaste activa	478		282
Totaal vaste activa	**478**		**282**
Vlottende activa			
Vorderingen	97.453		67.197
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen	184.609		90.907
Liquide middelen	0		0
Totaal vlottende activa	**282.062**		**158.104**
Totaal activa	**282.540**		**158.387**

Passiva			
(in duizenden euro's)	**2021**		2020
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserves	3.958		4.124
Het gerealiseerde resultaat	31		-166
Totaal eigen vermogen	**3.989**		**3.958**
Vaste schulden			
Vooruitontvangen bedragen	37.331		23.702
Vooruitontvangen uitvoeringskosten	1.622		4.033
Totaal vaste schulden	**38.953**		**27.736**
Totaal vaste passiva	**42.942**		**31.693**
Vlottende passiva			
Openstaande subsidies	88.005		90.076
Schulden aan derden, wegens uitvoering van regelingen	144.883		34.290
Overige schulden	6.710		2.327
Totaal vlottende passiva	**239.598**		**126.694**
Totaal passiva	**282.540**		**158.387**

2. Toelichting op de balans

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Daarbij wordt opgemerkt dat de betekenis van het begrip 'programma' bij het SNN afwijkt van de inhoud volgens de BBV bij provincies en gemeenten. Het SNN voert als Management Autoriteit telkens voor een periode van zeven jaar een Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland (OP EFRO) uit, dat gefinancierd wordt met middelen van de Europese Commissie en cofinanciering van de Nederlandse Rijksoverheid. De inhoud van dit programma is nauw afgestemd met verscheidene noordelijke stakeholders. Vanuit dit programma kunnen aan projecten subsidies worden toegekend. Bij gemeenten en provincies is een programma een samenhangend geheel van activiteiten en worden de te realiseren programma's opgenomen in een programmaplan.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag (voor zover van toepassing).

Met ingang van 1 januari 2021 is het stelsel van lastneming in de BBV gewijzigd. Deze wijziging heeft tot gevolg dat het SNN vanaf 2021 de last van verstrekte subsidies toerekent aan de periode waarin de subsidieontvanger de projectactiviteiten uitvoert. In voorgaande jaren heeft het SNN de last verantwoord in het jaar waarin de subsidie werd verstrekt.

Deze nieuwe wijze van lastneming heeft alleen invloed op de subsidies die zijn verstrekt vanaf 1 januari 2021 met een omvang boven de grenswaarde. De grenswaarde is vastgelegd in de financiële verordening en bepaald op 115.000 euro op basis van de verwachte totale lasten in de komende jaren. Het effect van deze stelselwijziging is dat in 2021 en 2022 de lasten in de jaarrekening eenmalig lager zullen zijn. Dit komt doordat de verstrekte subsidie vóór 2021 niet meer tot lasten leiden in de jaarrekening van 2021 en later. Hier staat tegenover dat de verstrekte subsidie in 2021 en 2022 gedeeltelijk als lasten in de jaarrekening worden verantwoord. Doordat de subsidieprojecten een doorlooptijd hebben van 2 a 3 jaar is dit effect vanaf 2023 verdwenen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van dit hoofdstuk zijn gedeeld door € 1.000.

Vaste activa

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend), de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.
Voor alle materiële vaste activa en de investeringen geldt dat deze worden gekenmerkt als activa met economisch nut.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

In het boekjaar is geen sprake van duurzame waardeverminderingen of de terugname daarvan. Daarnaast is geen sprake van bijdragen van derden.

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingstermijnen gelden:

Kantoorinventaris	3 tot 5 jaar
ICT-apparatuur en servers	2 tot 3 jaar
Subsidiemanagementsysteem	3 tot 5 jaar
CRM-systeem	5 jaar

De materiële vaste activa wordt gekenmerkt als overige materiële vaste activa welke in onderstaande verloopstaat is gespecificeerd:

	Boekwaarde 31 december 2020	Investering-en 2021	Afschrijving-en 2021	Desinveste-ringen 2021	Boekwaarde 31 decem-ber 2021
ICT en servers	271	423	-216	0	478
Kantoorinventaris	11	0	-11	0	0
Totaal materiële vaste activa	**282**	**423**	**-227**	**0**	**478**

Er zijn in 2021 aanzienlijke investeringen gedaan om het hybride werken te faciliteren. Gedurende het jaar zijn onder andere laptops en mobiele telefoons aangeschaft.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. De post vorderingen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 december 2021	Boekwaarde 31 december 2020
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat		
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	6.454	1.658
MIT R&D samenwerkingsprojecten subsidies	0	116
MIT subsidies	7.792	4.304

MIT uitvoeringskosten	182	166
Totaal ministerie van Economische Zaken en Klimaat	**14.427**	**6.244**
Europese Commissie		
OP EFRO 2014-2020	**76.090**	**55.924**
Bijdragen in kosten OP EFRO 2014-2020		
Europese Commissie in OP EFRO 2014-2020	**3.169**	**2.329**
Terug te ontvangen subsidies		
Terug te ontvangen subsidies	2.953	2.634
Voorziening oninbare vorderingen	-2.953	-2.634
Totaal terug te ontvangen subsidies	**0**	**0**
Overige vorderingen		
Bijdragen provincies en overige derden in uitvoeringskosten	1.796	987
Vordering provincie Groningen inzake VIA	1.118	1.118
Btw-compensatiefonds	533	286
Te vorderen btw	0	127
Nog te ontvangen bijdragen	143	157
Vooruitbetaalde bedragen	24	25
Totaal overige vorderingen	**3.613**	**2.700**
Totaal vlottende activa	**97.300**	**67.197**

Rekening-courantverhouding met provincie Groningen

De provincie Groningen verricht de kassiersfunctie voor het SNN. Alle betalingen en ontvangsten verlopen via de rekening-courant van de provincie Groningen. Over het uitstaande saldo van eigen regelingen en programma's van het SNN wordt jaarlijks rente berekend, welke (gewogen gemiddeld) 0,12% betrof in 2021. Over het uitstaande saldo van de regelingen uitgevoerd voor derden wordt geen rente berekend. Voor alle programma's en regelingen wordt een aparte rekening-courantverhouding bij de provincie aangehouden. De rekening-courant is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Voor het fondsbeheer van het Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds is een bankrekening aanwezig. Voorts wordt er een kleine kas aangehouden. De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven. De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Eigen vermogen

Per instrument wordt een algemene reserve aangehouden. Deze reserve bestaat uit de jaarlijkse toevoegingen van rentebaten onder aftrek van eventuele rentelasten. Verwerking van niet begrote mutaties in de reserves vindt plaats via de resultaatbestemming. De reserve heeft als doel tekorten op te vangen op projecten en uitvoeringskosten, die niet op een andere wijze worden gedekt. Voor dat laatste doel mogen echter niet alle reserves worden aangewend, maar alleen de zogeheten vrij besteedbare reserves. Ultimo 2021 bedraagt het vrije deel € 724.000.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2021:

Stand 1 januari 2021	3.958
Toevoeging- en onttrekkingen reserves	31
Overboeking	0
Voorstel resultaatbestemming	0
Stand 31 december 2021	**3.989**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves per programma gedurende het jaar 2021. In 2021 is geen sprake van toevoegingen, onttrekkingen en verminderingen i.v.m. afschrijvingen op activa (anders dan resultaatbestemming en begrote mutaties) en zijn om deze reden niet verder gespecificeerd in het verloopoverzicht.

De rentelasten en -baten van het EFRO-programma en de Rijkscofinanciering zijn toegevoegd aan het eigen vermogen. De overige rente is toegevoegd aan de exploitatie.

	Saldo 31 december 2020	Resultaat-bestemming 2021	Toevoegingen en onttrekkingen reserves 2021	Overboeking 2021	Saldo 31 december 2021
OP EFRO 2014-2020	473	0	31	0	504
Regelingen 2014-2020	48	0	0	0	48
REP-SNN	333	0	0	0	333
Transitie 2007-2010	3.026	0	0	0	3.026
Uitvoeringskosten	79	0	0	0	79
Totaal eigen vermogen	**3.958**	**0**	**31**	**0**	**3.989**

Vaste schulden

Vooruitontvangen bedragen

De door de overheden beschikbaar gestelde middelen worden als vooruitontvangen bedragen onder de langlopende schulden opgenomen. De vooruitontvangen bedragen worden verminderd met de reeds gedane toekenningen aan projecten en regelingen. Vrijgevallen middelen die ontstaan doordat projecten niet doorgaan of minder middelen vragen dan oorspronkelijk geraamd, worden aan de vooruitontvangen bedragen toegevoegd.

Het verloop van de vooruitontvangen bedragen over het jaar 2021:

	Saldo 31 december 2020	Verstrekte subsidie in 2021	Vrijval 2021	Beschikbaar gestelde middelen 2021	Overige mutaties 2021	Saldo 31 december 2021
OP EFRO 2014-2020	-8.178	-43.762	1.538	50.331	-139	-210
Regelingen 2014-2020	19.817	-21.349	3.282	24.881	0	26.631
REP-SNN	5.900	-1.131	0	0	0	4.769
Transitie 2007-2010	6.164	-77	0	0	55	6.143
Totaal vooruitontvangen bedragen	**23.702**	**-66.319**	**4.820**	**75.212**	**-84**	**37.331**

Het negatieve saldo bij OP EFRO 2014-2020 is veroorzaakt door overcommittering. Dit negatieve saldo is gedurende 2021 afgenomen door het extra budget dat beschikbaar is gesteld voor REACT EU: dit budget is nog niet volledig toegekend aan projecten. Het bedrag van € 139.000 opgenomen onder overige mutaties betreft het saldo van de gerealiseerde vrijval van het afgerekende onderdeel MIT R&D. Dit bedrag is overgeboekt naar de MIT-regeling.
Onder de overige mutaties van Transitie 2007-2010 zijn ontvangsten met betrekking tot teruggevorderde subsidies opgenomen. Het in 2021 ontvangen bedrag van € 55.000 is toegevoegd aan de beschikbare middelen.

Het verloop van de vooruitontvangen bedragen in relatie tot het overzicht van baten en lasten is in 2021 als volgt:

Stand 1 januari 2021		**23.702**
Mutaties baten en lasten		
Verstrekte subsidie aan projecten	-66.319	
Eliminatie interne verleningen subsidiebudget	15.300	
Waarvan toekenning in volgende jaren	19.710	
Waarvan toegekend in 2021		-31.309
Vrijgevallen toekenningen projecten		4.820
Totaal mutaties baten en lasten		**-26.489**
Balansmutaties		
Verstrekte subsidie aan projecten	-66.319	
Eliminatie interne verleningen subsidiebudget	15.300	
Waarvan toegekend in 2021	31.309	
Waarvan toekenning in volgende jaren		-19.710
Beschikbaar gestelde middelen OP EFRO 2014-2020 - REACT EU	50.331	
Beschikbaar gestelde middelen MIT	9.581	
Beschikbaar gestelde middelen VIA	15.300	
Overige mutaties OP EFRO 2014-2020	-139	
Overige mutaties Transitie	55	
Totaal balansmutaties		**75.128**
Eliminatie interne verleningen subsidiebudget		-15.300

Stand 31 december 2021		**37.331**

Vooruitontvangen uitvoeringskosten

Voor de uitvoeringskosten wordt een balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten aangehouden, bestaande uit het saldo van de door overheden beschikbare gestelde middelen en eventuele dotaties uit de algemene reserves, verminderd met de reeds gemaakte uitvoeringskosten.

Het verloop van de vooruitontvangen uitvoeringskosten is in 2021 als volgt:

Stand 1 januari 2021		**4.033**
Bijdragen in uitvoeringskosten:		
Europese Commissie	539	
Rijk	2.259	
Provincies	5.623	
Gemeenten	638	
Overige baten	625	
Rente-inkomsten 2021	21	
Totaal bijdragen in uitvoeringskosten	**9.705**	
Uitvoeringskosten in 2021	**-12.117**	
Saldo		**-2.412**
Stand 31 december 2021		**1.622**

Voor een toelichting op de bijdragen in de uitvoeringskosten en de uitvoeringskosten zie de toelichting op de baten en lasten.

De balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten van € 1,6 miljoen bestaat ultimo 2021 uit de uitvoeringskosten ten behoeve van de uit te voeren programma's en regelingen die tot en met 2020 in uitvoering zijn genomen. De jaren 2022 en 2023 zijn overgangsjaren waarin de programma's en regelingen van vóór 2021 nog afgerond moeten worden. In deze jaren zullen de resterende middelen worden ingezet.
Vanaf 2021 worden nieuwe inkomsten niet meer aan deze balanspost toegevoegd, maar direct als schuld op de balans verantwoord onder overige schulden. Op het moment dat de baten worden gerealiseerd, wordt dit in de staat van baten en lasten verantwoord als baten.

Vlottende passiva

Algemeen

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Openstaande subsidies

Betreft de verplichtingen aan projecten en regelingen. Het saldo bestaat uit verstrekte subsidie verminderd met de uitbetaalde bedragen en vrijgevallen middelen.

	Saldo 31 december 2020	Verstrekte subsidie 2021	Betaalde subsidie 2021	Vrijval 2021	Mutatie interne toezeggingen	Saldo 31 december 2021
OP EFRO 2014-2020	44.370	43.762	-18.371	-1.538	-17.000	51.224
Regelingen 2014-2020	17.076	21.349	-15.989	-3.282	0	19.154
REP-SNN	24.265	1.131	-12.134	0	0	13.262
Transitie 2007-2010	4.365	77	-77	0	0	4.365
Totaal openstaande toekenningen	**90.076**	**66.319**	**-46.570**	**-4.820**	**-17.000**	**88.005**

Bovenstaande tabel geeft per programma het verloop van de openstaande subsidies weer. In dit overzicht wordt tevens de mutatie interne toezeggingen gespecificeerd. Deze mutaties betreffen correcties voor interne toezeggingen binnen de eigen programma's.

Voor het Transitie II budget geldt dat er nog één project begin 2022 zal worden afgerekend. Uit de concepteindafrekening van het project blijkt dat er sprake is van overrealisatie waardoor de openstaande toekenning van € 4.365.000 waarschijnlijk volledig zal worden uitbetaald. Zodra dit laatste project is afgerekend zal het SNN met het ministerie van Economische Zaken en Klimaat het Transitie II budget afrekenen. Het Transitie II budget van in totaal € 34,3 miljoen is opgebouwd uit vrijval van eerdere programma’s en daarmee opgebouwde rente-inkomsten. Met de verwachte realisatie van dit laatste project is het Transitie II budget volledig besteed.

Schulden aan derden, wegens uitvoering van regelingen

Gemeenten, provincies en overige financiers stellen via voorschotten subsidiebudget beschikbaar voor de uitvoering van diverse regelingen. Het SNN voert de regeling uit en verstrekt uitkeringen aan projecten. Het saldo van de ontvangen voorschotten en de nog niet aan projecten uitbetaalde bedragen is opgenomen onder de post schuld aan derden, wegens uitvoering van regelingen.

Het verloop van schulden op totaalniveau, wegens uitvoering van regelingen is als volgt:

	Saldo 31 december 2020	Ontvangen van opdracht gever 2021	Betaalde subsidie 2021	Overboeking 2021	Saldo 31 december 2021
Gemeenten	12.567	32.000	-43.168	0	1.399
Provincies	16.226	12.483	-14.213	346	14.842
Overige financiers	5.497	321.278	-197.709	-424	128.642
Totaal schulden aan derden	**34.290**	**365.761**	**-255.090**	**-78**	**144.883**

In de onderstaande overzichten is per opdrachtgever en per regeling een specificatie opgenomen van de mutaties in 2021.

Het verloop van schulden aan gemeenten, wegens uitvoering van regelingen is als volgt:

	Saldo 31 december 2020	Ontvangen van opdracht gever 2021	Betaalde subsidie 2021	Overboeking 2021	Saldo 31 december 2021
Gemeente Eemsdelta					
Batch 1588 Versterkingsopgave voor de vm gemeente Appingedam	7.877	0	-438	0	7.439
Batch 1588 Versterkingsopgave voor de vm gemeente Delfzijl	2.514	25.000	-32.563	0	-5.049
Subsidieregeling gebouweigenaren aardbevingsgebied als tegemoetkoming voor niet-uitlegbare verschillen met betrekking tot versterkingsmaatregelen	0	0	-13	0	-13
Totaal gemeente Eemsdelta	**10.391**	**25.000**	**-33.014**	**0**	**2.377**
Gemeente De Wolden					
Duurzaamheidssubsidie voor starters	20	0	0	0	20
Gemeente Groningen					
Batch 1588 Versterkingsopgave voor de gemeente Groningen	-41	0	-93	0	-134
Subsidieverordening funderingsproblematiek Woltersum 2021	0	0	-25		-25
Totaal gemeente Groningen	**-41**	**0**	**-118**	**0**	**-159**
Gemeente Midden-Groningen					
Batch 1588 Versterkingsopgave voor de gemeente Midden-Groningen	1.814	7.000	-9.745	0	-931
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild	383	0	-291	0	92
Totaal gemeente Midden-Groningen	**2.197**	**7.000**	**-10.036**	**0**	**-839**
Totaal verloop van schulden aan gemeenten	**12.567**	**32.000**	**-43.168**	**0**	**1.399**

Het verloop van schulden aan provincies, wegens uitvoering van regelingen is als volgt:

	Saldo 31 december 2020	Ontvangen van opdracht gever 2021	Betaalde subsidie 2021	Overboeking 2021	Saldo 31 december 2021
Provincie Drenthe					
Bedrijvenregeling Drenthe	2.463	-789	-37	0	1.637
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	8.986	0	-1.863	0	7.123
Beloning melkveehouders Drenthe	338	0	-177	0	161
Duurzaamheidsplannen melkveehouders Drenthe	26	0	-5	0	21
Human Resource regeling Drenthe	14	250	-212	0	52
Subsidieregeling Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector Drenthe	737	-682	-65	10	0
Toekomstgerichte Melkveehouders Drenthe	315	0	-166	0	149

Uitvoeringsbijdrage melkveehouders Drenthe	373	0	-19	0	354
CV-verbeterbon particuliere woningeigenaren provincie Drenthe	0	20	-9	0	11
Subsidieregeling energiezuinig en duurzaam warm buiten zitten horeca Drenthe	0	400	-386	0	14
Kansen verzilveren	0	531	0	0	531
Totaal provincie Drenthe	**13.252**	**-270**	**-2.939**	**10**	**10.053**
Provincie Fryslân					
Voucherregeling MKB Fryslân 2018-2020	459	0	-23	-26	410
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023	0	971	-948	0	23
Voucherregeling Energie Coöperaties Fryslân (incl. 2021)	63	0	-40	0	23
Subsidieregeling Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector Fryslân	680	0	-578	0	102
Opleidingsvoucher Fryslân	40	0	-20	0	20
Subsidieregeling stageplaatsen Fryslân	-38	100	-38	0	24
Subsidieregeling BOL-stages Fryslân 2021	0	500	-16	0	484
Totaal provincie Fryslân	**1.204**	**1.571**	**-1.663**	**-26**	**1.086**
Provincie Groningen					
AdviesregelinG 2020/2021	-20	240	-510	356	66
ArbeidsplaatsenregelinG 2020/2021	191	0	-136	0	55
Impulsloket Nationaal Programma Groningen	795	1.500	-741	0	1.554
InnovatieregelinG 2020	240	0	-40	-3	197
Loket Leefbaarheid	-185	1.850	-371	0	1.294
Regionale Investeringssteun Groningen	-268	4.000	-5.102	0	-1.370
De anderhalve-meter-regeling provincie Groningen 2020	1.017	0	-1.016	-1	0
Subsidieregeling stageplaatsen Groningen	0	370	-373	3	0
Subsidieregeling arbeidsmarktscholing Covid-19 Groningen	0	472	-479	7	0
Subsidieregeling Investeren in een Toekomstbestendige Industrie 2021	0	2.000	-120	0	1.880
Digitaliseringsregeling Groningen 2021	0	750	-723	0	27
Totaal provincie Groningen	**1.770**	**11.182**	**-9.611**	**362**	**3.703**
Totaal verloop van schulden aan provincies	**16.226**	**12.483**	**-14.213**	**346**	**14.842**

Het verloop van schulden aan overige financiers, wegens uitvoering van regelingen is als volgt:

	Saldo 31 december 2020	Ontvangen van opdracht gever 2021	Betaalde subsidie 2021	Overboeking 2021	Saldo 31 december 2021
Rijk					
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen (WVM 2017)	1.033	136.400	-72.737	4	64.700

Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	2.639	0	-679	0	1.960
Subsidieregeling verduurzaming, onderhoud en verbetering gebouwen aardbevingsgebied Groningen (VVG)	0	184.550	-123.803	0	60.747
Rijk	**3.672**	**320.950**	**-197.219**	**4**	**127.407**
Nederlandse Aardolie Maatschappij					
Compensatieregeling buitengebied NAM	275	0	-118	0	157
Stichting Economic Board Groningen					
EBG AdviesregelinG	55	0	19	-74	0
EBG 5G regelinG (incl. 2021-2022)	402	328	-261	-42	427
EBG InnovatieregelinG	318	0	-6	-312	0
EBG ArbeidsplaatsenregelinG	775	0	-124	0	651
Totaal Stichting Economic Board Groningen	**1.550**	**328**	**-372**	**-428**	**1.078**
Totaal verloop van schulden aan overige financiers	**5.497**	**321.278**	**-197.709**	**-424**	**128.642**

Overige schulden

Betreft verplichtingen aan leveranciers en nog te betalen kosten. Bij de overige schulden zijn ook de schulden uit hoofde van het fondsbeheer van het RSP Mobiliteitsfonds opgenomen.

	Boekwaarde 31 decem-ber 2020	Boekwaarde 31 decem-ber 2021
Af te dragen sociale lasten	456	489
Vooruitontvangen uitvoeringsbijdragen	0	3.362
Vooruitontvangen uitvoeringskosten regelingen derden	1.244	1.894
Af te dragen btw	0	118
Overlopende schulden	593	659
Nog te verrekenen rente mobiliteitsfonds	34	34
Totaal overige schulden	**2.327**	**6.557**

De post vooruitontvangen uitvoeringskosten regelingen derden omvat ontvangen bedragen van opdrachtgevers die de uitvoeringskosten voor regelingen vooraf aan het SNN hebben betaald. Het bedrag dat nog beschikbaar is, is als schuld op de balans verantwoord.

De opbouw van de post vooruitontvangen uitvoeringsbijdragen is als volgt:

	Saldo 31 december 2020	Beschikbaar gesteld 2021	Baten 2021	Saldo 31 december 2021
OP EFRO - REACT EU	0	1.799	-500	1.299
VIA 2021	0	2.700	-654	2.046

MIT 2021	0	380	-363	17
Totaal	**0**	**4.879**	**-1.517**	**3.362**

De vooruitontvangen uitvoeringsbijdragen hebben betrekking op de bijdragen die in 2021 zijn toegezegd. In eerdere jaren werd dit verantwoord onder de vooruitontvangen uitvoeringskosten. Op het moment dat de bijdragen worden gerealiseerd, worden deze als baten opgenomen in de staat van baten en lasten.

De opbouw van de post overlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31 decem-ber 2020	Boekwaarde 31 decem-ber 2021
Kosten inhuur personeel	90	187
Vacatievergoedingen Comité van Toezicht	34	14
Nog te betalen accountantskosten	37	37
Automatiseringskosten	82	130
Huur- en servicekosten kantoorpand	25	1
Externe opdrachten en onderzoeken	42	85
Dienstverlening provincie Groningen	51	107
Transitievergoedingen	117	0
Overige nog te betalen kosten	115	98
Totaal	**593**	**659**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan het SNN voor toekomstige jaren is verbonden

Overeenkomsten

Op grond van artikel 53 BBV wordt een toelichting opgenomen van de belangrijkste niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen, waaraan het SNN voor toekomstige jaren is gebonden.

Voor de huur van het pand van het SNN is een overeenkomst afgesloten van 1 juli 2014 tot en met 30 juni 2024. De jaarlast bedraagt € 204.429 en de huurverplichting tot en met juni 2024 bedraagt € 511.072.

Met de ICT-dienstverlener is een contract afgesloten tot en met 31 december 2022. De verplichting hiervoor bedraagt € 66.711.

Arbeidskostengerelateerde verplichtingen

Ultimo boekjaar wordt overeenkomstig de BBV-voorschriften geen balanspost opgenomen voor de nog niet opgenomen vakantiedagen van de personeelsleden. Inclusief sociale lasten vertegenwoordigt de verplichting voor de vakantiedagen ultimo 2021 een waarde van € 337.085.

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstelling of garantstellingen

In 2021 is geen sprake van verstrekte borgstellingen of garantstellingen.

3. Het overzicht van baten en lasten

(in duizenden euro's)

Omschrijving	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten		15.250	-15.250		61.567	-61.567		31.309	-31.309
Vrijval op toekenningen		-3.415	3.415		-4.000	4.000		-4.820	4.820
Teruggevorderde bedragen			0			0			0
Mutaties vooruitontvangen bedragen	11.835		11.835	57.567		57.567	26.489		26.489
Totaal projecten	**11.835**	**11.835**	**0**	**57.567**	**57.567**	**0**	**26.489**	**26.489**	**0**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen Rijk			0	750		750	2.259		2.259
Bijdragen Europese Commissie	499		499	644		644	539		539
Bijdragen provincies	4.608		4.608	5.582		5.582	5.623		5.623
Bijdragen gemeenten	631		631	698		698	638		638
Overige bijdragen	163		163	792		792	625		625
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**5.901**	**0**	**5.901**	**8.466**	**0**	**8.466**	**9.684**	**0**	**9.684**
Uitvoeringskosten		9.969	-9.969		12.145	-12.145		12.117	-12.117
Overige kosten			0			0			0
Rente	271	10	261	135	10	125	78	26	52
Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten	4.068		4.068	3.604		3.604	2.412		2.412
Totaal saldo van baten en lasten	**10.240**	**9.979**	**261**	**12.205**	**12.155**	**50**	**12.175**	**12.143**	**31**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	10	271	-261		50	-50		31	-31
Het gerealiseerde resultaat (voor bestemming)	**22.085**	**22.085**	**0**	**69.772**	**69.772**	**0**	**38.664**	**38.663**	**0**
Resultaatbestemming			0			0			0
Het gerealiseerde resultaat (na bestemming)	**22.085**	**22.085**	**0**	**69.772**	**69.772**	**0**	**38.664**	**38.663**	**0**

4. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Hierna wordt een toelichting gegeven op diverse aspecten van het overzicht baten en lasten. Achtereenvolgens zal worden ingegaan op:
• het gerealiseerde resultaat en een analyse van afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie per programma;
• een overzicht van de projecten;
• een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
• een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
• de informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen omtrent de financiële positie op de balansdatum is gebleken tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan, voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het bedoelde inzicht.

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Bijdragen aan uitvoeringskosten	8.466	9.684
Uitvoeringskosten	-12.145	-12.117
Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten	3.604	2.412
Rente	125	52
Saldo van baten en lasten (voor mutaties reserves)	**50**	**31**

De onttrekking aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten is met € 2,4 miljoen, € 1,2 miljoen lager dan begroot. Deze lagere onttrekking is het gevolg van hogere inkomsten door een aantal grote nieuwe opdrachten. De kosten zijn in verhouding minder hard gestegen doordat de flexibele ruimte om tegenvallers op te vangen niet volledig is besteed. Daarnaast was in de begroting er van uit gegaan dat Corona meer naar de achtergrond zou raken in 2021. Deze begrotingsruimte is gebruikt om uitzendkrachten in te schakelen waar vervolgens opbrengsten tegenover stonden.

Projecten

Het overzicht van de projecten bestaat uit de volgende componenten:
• toekenning aan projecten;
• vrijval;
• teruggevorderde bedragen;
• mutaties vooruitontvangen bijdragen.

Toekenning aan projecten

Betreft verleende subsidies (of committeringen) aan projecten. De volledige toezegging wordt in het jaar van toezegging als last in het overzicht van baten en lasten verantwoord.

Vrijval op toekenningen

Voor zover toegekende bedragen niet (geheel) worden uitbetaald, wordt de hierdoor gecreëerde vrijval als bate verantwoord. Aangezien het in feite een correctie op eerdere toekenningen is, wordt de vrijval als negatieve last gepresenteerd. De vrijval is, mits de regelgeving dit toelaat, opnieuw beschikbaar. De vrijval op toekenningen wordt toegevoegd aan de balanspost vooruitontvangen bedragen.

Teruggevorderde bedragen

Betreft de vorderingen die geen oninbaarheidsvoorziening behoeven. De teruggevorderde bedragen worden aan de vooruitontvangen bedragen toegevoegd.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

De verleende bedragen worden aan de vooruitontvangen bedragen onttrokken en de gerealiseerde vrijval op projecten wordt aan de vooruitontvangen bedragen toegevoegd.

Overzicht mutaties per programma:

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Toekenning aan projecten	-32.733	-26.461	-36.538
Vrijval	3.000	1.538	972
Teruggevorderde bedragen	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	29.733	24.923	35.566
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	**0**	**0**	**0**
Regelingen 2021-2027			
Toekenning aan projecten	-6.000	0	0
Vrijval	0	0	0
Teruggevorderde bedragen	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	6.000	0	0
Totaal Regelingen 2014-2020	**0**	**0**	**0**
Regelingen 2014-2020			
Toekenning aan projecten	-20.900	-19.683	-22.647
Vrijval	1.000	3.282	1.876
Teruggevorderde bedragen	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	19.900	16.401	20.772
Totaal Regelingen 2014-2020	**0**	**0**	**0**
Ruimtelijk Economisch Programma SNN			
Toekenning aan projecten	-1.733	-388	-4.000
Vrijval	0	0	0
Teruggevorderde bedragen	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	1.733	388	4.000
Totaal Ruimtelijk Economisch Programma SNN	**0**	**0**	**0**
Transitie 2007-2010			
Toekenning aan projecten	-200	-77	-85

Vrijval	0	0	487
Teruggevorderde bedragen	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	0	77	-402
Totaal Transitie 2007-2010	**-200**	**0**	**0**
Eliminatie interne verleningen subsidiebudget	-20.900	-15.300	-14.300
Totaal mutatie vooruitontvangen bijdragen	**36.467**	**26.489**	**45.635**

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen:

	Toekenning aan project-en 2021	Vrijval 2021	Terugge-vorderde bedragen 2021	Mutaties vooruit-ontvangen bijdragen 2021
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020				
Operationeel Programma EFRO 2014-2020	-21.289	1.032	0	20.257
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	-5.172	506	0	4.666
MIT R&D samenwerkingsprojecten	0	0	0	0
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	**-26.461**	**1.538**	**0**	**24.923**
Regelingen 2014-2020				
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	4.756	-159	0	-4.598
Versneller Innovatieve Ambities	14.926	-2.497	0	-12.430
Kennisontwikkeling en innovatieregeling	0	-626	0	626
Totaal Regelingen 2014-2020	**19.683**	**-3.282**	**0**	**-16.401**

Algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen bestaat uit de volgende componenten:

- bijdragen van het Rijk;
- bijdragen van de Europese Commissie;
- bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen;
- bijdragen van de gemeenten;
- overige bijdragen.

Bijdragen van het Rijk

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Bijdrage website Europa om de Hoek	54	54	54
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen	500	1.097	626
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	30	23	16
Subsidie Verduurzaming en verbetering Groningen	0	937	0
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	60	148	120
Totaal bijdragen van het Rijk	**644**	**2.259**	**816**

De totaal gerealiseerde bijdrage van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat is € 1,6 miljoen hoger dan het totaal begrote bedrag. Dit komt voornamelijk doordat van de Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen veel meer gebruik is gemaakt dan verwacht. Daarnaast is de regeling Verduurzaming en Verbetering Groningen uitgevoerd.

Bijdragen van de Europese Commissie

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
OP EFRO 2021-2027	250	0	0
JTF	0	39	0
REACT EU	500	500	0
Totaal bijdragen van de Europese Commissie	**750**	**539**	**0**

Een bijdrage van € 250.000 was begroot ten behoeve van het OP EFRO 2021-2027. De verwachting was dat het programma zou starten in de tweede helft van 2021. Het startmoment is echter verplaatst naar begin 2022, waardoor de realisatie in 2021 € 0 betreft.

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Provincie Drenthe			
Deelnemingsbijdrage SNN	567	567	1.039
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	249	249	0
Asbestregeling Drenthe	10	5	3
Bedrijvenregeling Drenthe	50	28	40
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	200	62	105
Beloning melkveehouders Drenthe	10	7	5
Duurzaamheidsplannen melkveehouders Drenthe	0	0	4
Toekomstgerichte Melkveehouders Drenthe	0	0	5
Uitvoeringsbijdrage melkveehouders Drenthe	0	1	1
Human Resource regeling Drenthe	15	9	12
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	40	66	0
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	608	607	675
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds	5	5	5
Zonnelening Drenthe	15	4	16
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020	0	0	37
Opstellen regeling Aanpak Vitale Vakantieparken Drenthe 2018-2024	0	0	4
CV-verbeterbon particuliere woningeigenaren	0	2	0
Energiezuinig en duurzaam warm buiten zitten horeca Drenthe	0	18	0
Subsidieregeling Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector Drenthe	0	4	27
Kansen verzilveren	0	25	0
Versneller Innovatieve Ambities 2021	133	82	0
Kennis en Innovatie 2021	25	0	0
Totaal provincie Drenthe	**1.927**	**1.741**	**1.978**

Provincie Fryslân			
Deelnemingsbijdrage SNN	567	567	1.039
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	249	249	0
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020	0	0	90
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	40	62	0
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	557	562	591
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds	5	5	5
Subsidieregeling Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector Fryslân	0	53	31
Opleidingsvoucher Fryslân	0	4	13
Subsidieregeling stageplaatsen Fryslân	0	7	22
Voucherregeling MKB Fryslân 2018-2020	0	32	123
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023	80	144	1
Voucherregeling Energie Coöperaties Fryslân	0	7	11
Subsidieregeling BOL-stages Fryslân 2021	0	15	0
Digitalisering provincie Fryslân 2021-2022	0	7	0
Versneller Innovatieve Ambities 2021	133	131	0
Kennis en Innovatie 2021	25	0	0
Totaal provincie Fryslân	**1.656**	**1.845**	**1.926**
Provincie Groningen			
Deelnemingsbijdrage SNN	567	567	1.039
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	249	249	0
AdviesregelinG 2020	0	41	9
ArbeidsplaatsenregelinG 2020	0	5	13
Impulsloket Nationaal Programma Groningen	0	20	16
InnovatieregelinG 2020	0	9	12
Loket leefbaarheid	45	38	56
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020	0	0	113
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	40	101	0
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	524	631	584
Regionale Investeringssteun Groningen	300	22	80
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds	5	5	5
De anderhalve-meter-regeling provincie Groningen 2020	0	45	50
Subsidieregeling Investeren in een Toekomstbestendige Industrie 2021	111	78	1
Subsidieregeling stageplaatsen Groningen	0	25	0
Subsidieregeling arbeidsmarktscholing Covid-19 Groningen	0	31	0
Digitaliseringsregeling Groningen 2021	0	56	0
Versneller Innovatieve Ambities 2021	133	114	0
Kennis en Innovatie 2021	25	0	0
Totaal provincie Groningen	**1.999**	**2.037**	**1.978**
Totaal bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	**5.582**	**5.623**	**5.882**

De bijdragen van de provincies zijn ongeveer € 41.000 hoger dan begroot. Het verschil ten opzichte van de begroting ziet onder andere op nieuwe regelingen die voor de Provincies worden uitgevoerd. Aan de andere kant is de Regeling Regionale Investeringssteun Groningen 2021 niet uitgevoerd, welke wel was begroot.

Bijdragen van de gemeenten

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Gemeente Assen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	91	91	88
Gemeente Emmen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	149	149	144
Gemeente Groningen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	149	149	144
Batch 1588 Versterkingsopgave voor de gemeente Groningen	10	11	4
Funderingsproblematiek Woltersum 2021	0	6	0
VVG gemeente Groningen	0	1	0
Gemeente Leeuwarden			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	126	126	122
Gemeente De Wolden			
Duurzaamheidssubsidie voor starters	0	1	2
Gemeente Eemsdelta			
Batch 1588 Versterkingsopgave voor de vm gemeente Appingedam	30	8	5
Batch 1588 Versterkingsopgave voor de vm gemeente Delfzijl	20	33	17
VVG gemeente Eemsdelta	0	1	0
Gemeente Midden-Groningen			
Batch 1588 Versterkingsopgave voor de gemeente Midden-Groningen	7	25	9
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild	20	5	2
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket	70	9	12
VVG gemeente Midden-Groningen	0	2	0
Gemeente Oldambt			
VVG gemeente Oldambt	0	1	0
Gemeente Het Hogeland			
VVG gemeente Het Hogeland	0	4	0
Gemeente Noardeast-Fryslân			
Leningenpakket Noardeast-fryslan	26	16	0
Totaal bijdragen van de gemeenten	**698**	**638**	**549**

De bijdragen van de gemeenten zijn lager dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat voor een aantal regelingen minder werkzaamheden zijn verricht dan verwacht.

Overige bijdragen

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Nederlandse Aardolie Maatschappij.			
Compensatieregeling buitengebied NAM	50	13	50
Stichting Economic Board Groningen			
EBG AdviesregelinG, 5G regelinG en InnovatieregelinG	46	38	118
Waddenfonds			
Tenderregeling Garnalenvisserij	0	19	17
EFRO regelingen			
Versneller Innovatieve Ambities 2021	400	327	0
Kennis en Innovatie 2021	75	0	0
Overig			
Europese samenwerkingsprojecten	116	68	82
Overige bijdragen (o.a. detacheringen)	105	160	213
Niet gerealiseerde kosten VIA 2015 en VIA 2016/2017	0	0	-330
Totaal overige bijdragen	**792**	**625**	**150**

Overige algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen bestaat uit de volgende componenten:

- uitvoeringskosten;
- overige kosten;
- rente;
- mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten.

Uitvoeringskosten

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Personeelskosten			
Salariskosten	9.676	9.573	8.412
Studie en opleiding	125	203	148
Reis-, verblijf- en representatiekosten	250	185	127
Totaal personeelskosten	**10.051**	**9.961**	**8.687**
Overige kosten			
Voorlichting, jaarverslagen en vergaderingen	80	58	41
Accountantscontrole projecten	25	0	0
Inhuur deskundigheid	100	154	81

Deskundigencomité OP EFRO	100	106	102
Huisvesting public affairs Den Haag en Brussel	204	206	200
Externe opdrachten en onderzoeken	135	114	163
Communicatie en evenementen	150	99	49
Stimulering OP EFRO programma	-	0	19
Inhuur provincie Groningen (financiën en treasury)	85	88	85
Huisvestingskosten	240	227	240
Automatisering en innovatie van bedrijfsvoering	775	871	757
Adviescommissies bezwaar en beroep	10	19	8
Overige kantoorkosten	50	84	116
Kantoormeubilair	40	12	28
Accountantscontrole jaarrekening	100	118	105
Totaal overige kosten	**2.094**	**2.156**	**1.994**
Totale uitvoeringskosten	**12.145**	**12.117**	**10.681**

De totale personeelskosten zijn € 90.000 lager dan begroot. Voorgaande wordt met name veroorzaakt doordat de besteding van het flexibel budget ruim binnen de begroting is gebleven. Daarnaast zijn een aantal vacatures later ingevuld dan gepland en zijn de reis- en verblijfskosten lager als gevolg van COVID-maatregelen. De kosten voor studie en opleiding zijn daarentegen gestegen doordat meer medewerkers gebruik hebben gemaakt van het Persoonlijk Ontwikkelbudget, waarvan de eerste termijn van vijf jaar in 2022 afloopt. Daarnaast waren de CAO-stijgingen, welke in halverwege 2021 zijn overeengekomen, hoger dan verwacht.

De overige kosten zijn € 62.000 hoger dan begroot. Deze toename wordt met name veroorzaakt doordat meer externe inhuur heeft plaats gevonden ten behoeve van professionalisering van de organisatie. Daarnaast zijn de automatiseringskosten hoger dan begroot in verband met de inrichting van het systeem voor nieuwe subsidieregelingen. Naast deze kosten die hoger zijn dan verwacht, staat een daling van de communicatiekosten. Deze zijn achter gebleven op de begroting als het gevolg van COVID.

Rente / mutatie reserves

De rentebaten en lasten zijn onderdeel van het totaal saldo van baten en lasten over 2021. Voor de rentebaten en lasten van het OP-EFRO 2014-2020 (incl. Rijkscofinanciering) geldt dat deze zijn toegevoegd aan de algemene reserve.

Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op het SNN. Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor het SNN is € 209.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

De binnen het SNN geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling, inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	M.A. Dol
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functie-vervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.683
Beloningen betaalbaar op termijn	21.610
Subtotaal	**149.292**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	**149.292**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	M.A. Dol
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functie-vervulling	15/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.888
Beloningen betaalbaar op termijn	19.459
Subtotaal	**138.347**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.311
Bezoldiging	**138.347**

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
A.A.M. Brok	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur tot 1/7/2021 Lid Algemeen Bestuur vanaf 1/7/2021

F.J. Paas	Lid Algemeen Bestuur tot 1/7/2021 Voorzitter Algemeen en Dagelijks bestuur vanaf 1/7/2021
H. Brink	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
S. de Rouwe	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
IJ. Rijzebol	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
R.F. Douwstra	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
J. Klijnsma	Lid Algemeen Bestuur
T. Stelpstra	Lid Algemeen Bestuur
H. Staghouwer	Lid Algemeen Bestuur
A. Fokkens-Kelder	Lid Algemeen Bestuur

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5. Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum. Dit omvat tevens de gebeurtenissen rondom COVID-19, welke in het jaarverslag onder het weerstandsvermogen verder wordt toegelicht.

Voorstel bestemming van het gerealiseerd resultaat (voor bestemming)

Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen dient het resultaat van de jaarrekening aan de algemene reserve te worden toegevoegd (positief resultaat) of onttrokken (negatief resultaat). Mocht het resultaat niet aan de algemene reserve zijn toegevoegd of onttrokken, dan legt het Dagelijks Bestuur dit punt expliciet voor aan het Algemeen Bestuur via een voorstel tot resultaatbestemming. In het verslagjaar is geen sprake van een gerealiseerd resultaat voor bestemming.

6. Bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Berichtgeverinformatie

Vul hieronder de informatie in waarop deze bijlage verantwoordingsinformatie betrekking heeft.

Type overheidslaag:	Gemeenschappelijke regeling	selecteer uit lijst
Naam berichtgever:	Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN)	bijvoorbeeld: Aa en Hunze
Berichtgevercode:	0425	bijvoorbeeld: 1680
Rapportage-periode:	2021	
Bestandsnaam:	sisa_2021_050425_Bijlage_Verantwoordingsinformatie.xlsx	wordt automatisch ingevuld

SiSa-bijlage in de jaarrekening

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarstukken te vinden op pagina: 24

Gegevens contactpersoon voor het elektronisch aanleveren

Aanmelden of wijzigen van uw contactpersoon dient te gebeuren via www.rijksoverheid.nl/sisa. Na aanmelden of wijzigen ontvangt de (nieuwe) contactpersoon van het CBS per e-mail uploadgegevens. U kunt slechts 1 contactpersoon opgeven per organisatie. Een gezamenlijke mailbox (bijvoorbeeld sisa@gemeente.nl) heeft daarom de voorkeur.

Specifieke uitkeringen

Onderstaand is een opsomming van alle specifieke uitkeringen in 2021. Op het tabblad 'specifieke uitkering' is hieruit voor uw organisatie een selectie gemaakt op basis van de regelingen die voor uw organisatie voorkomen op de verantwoordingslijst 2021 (te vinden via https://teverantwoordenregelingen.rijksoverheid.nl/).

Nr	Naam specifieke uitkering	Minister van
C36	Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld (SNN)	BZK
C37B	Specifieke uitkering Batch 1588 (SNN)	BZK
E28	Regionale mobiliteitsfondsen	IenW
F2	Tijdelijke regeling waardevermeerdering woningen (subsidie) (SNN)	EZK

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C36	**Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld (SNN)** SNN		Beginsaldo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C36/01*	Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend) *Aard controle R* *Indicator: C36/02*				
				€ 1.360.827	€ 679.248				
				Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C36/03*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per project *Aard controle R* *Indicator: C36/04*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C36/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C36/06*		
			1	BVG150001 - BVG159999	€ 56.000	€ 56.000			
			2	BVG180001 - BVG180999	€ 616.248	€ 1.869.329	Nee		
			3	BVGP0001 - BVGP0999	€ 7.000	€ 28.000	Nee		
			4	BVGZ0001 - BVGZ0999	€ 0	€ 86.746	Nee		
BZK	C37B	**Specifieke uitkering Batch 1588 (SNN)** **Convenant Batch 1588** SNN		Betreft woning(en) in gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C37B/01*	Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C37B/02*	Subsidieverordening o.b.v. prijslijst verstrekt aan woningeigenaar/woningcorporatie (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C37B/03*	Besteding (jaar T) per project/woning *Aard controle R* *Indicator: C37B/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project/woning *Aard controle R* *Indicator: C37B/05*	Aantal gerealiseerde woning(en) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C37B/06*
			1	060014 Gemeente Groningen	*1588G001 - 1588G999*	Ja	€ 92.726	€ 4.516.767	0
			2	061952 Gemeente Midden-Groningen	*1588M001 - 1588M999*	Ja	€ 9.745.337	€ 12.930.930	0
			3	060003 Gemeente Appingedam	*1588A001 - 1588A999*	Ja	€ 437.709	€ 437.709	0
			4	060003 Gemeente Appingedam	*1588ZA001 - 1588ZA1000*	Ja	€ 0	€ 4.111.040	0
			5	060010 Gemeente Delfzijl	*1588D001 - 1588D1000*	Ja	€ 17.522.647	€ 20.419.226	0
			6	060010 Gemeente Delfzijl	*1588ZD001 - 1588ZD1001*	Ja	€ 15.039.986	€ 25.639.252	0
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: C37B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C37B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C37B/09*			
			1	1588G001 - 1588G999	Nee				
			2	1588M001 - 1588M999	Nee				
			3	1588A001 - 1588A999	Nee				
			4	1588ZA001 - 1588ZA1000	Nee				
			5	1588D001 - 1588D1000	Nee				
			6	1588ZD001 - 1588ZD1001	Nee				

IenW	**E28**	**Regionale mobiliteitsfondsen** **Besluit Infrastructuurfonds** Provincies en Wgr+ regio's	Eindsaldo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: E28/01*	Dotatie regio in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E28/02*	Dotatie rijk in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E28/03*	Rentebaten (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E28/04*	Besteding (jaar T) uit het fonds (onderscheid herkomst middelen niet nodig) *Aard controle R* *Indicator: E28/05*	Eindsaldo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E28/06*
			€ 185.618.736	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 185.618.736
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E28/07*					
			Nee					
EZK	**F2**	**Tijdelijke regeling waardevermeerdering woningen (subsidie)** SNN	Beginsaldo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F2/01*	Totale Besteding (jaar T) ten last van Rijksmiddelen per woning (automatisch berekend) *Aard controle R* *Indicator: F2/02*				
			€ 61.564.416	€ 72.911.998				
				Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F2/03*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning *Aard controle R* *Indicator: F2/04*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per woning *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F2/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F2/06*	
			1	WVM00001 - WVM00999	€ 0	€ 3.325.669	Nee	
			2	WVM01000 - WVM01999	€ 0	€ 3.174.452	Nee	
			3	WVM02000 - WVM02999	€ 4.000	€ 3.304.487	Nee	
			4	WVM03000 - WVM03999	-€ 3.242	€ 3.288.363	Nee	
			5	WVM04000 - WVM04999	-€ 513	€ 3.343.351	Nee	
			6	WVM05000 - WVM05999	-€ 8.000	€ 3.371.771	Nee	
			7	WVM06000 - WVM06999	-€ 2.653	€ 3.348.395	Nee	
			8	WVM07000 - WVM07999	€ 694	€ 3.373.031	Nee	
			9	WVM08000 - WVM08999	-€ 133	€ 3.463.167	Nee	
			10	WVM09000 - WVM09999	-€ 1.779	€ 3.464.514	Nee	
			11	WVM10000 - WVM10999	€ 10.282	€ 3.303.463	Nee	
			12	WVM11000 - WVM11999	-€ 5.185	€ 3.401.508	Nee	
			13	WVM12000 - WVM12999	€ 12.365	€ 3.371.669	Nee	
			14	WVM13000 - WVM13999	€ 5.832	€ 3.472.118	Nee	
			15	WVM14000 - WVM14999	€ 24.686	€ 3.500.841	Nee	
			16	WVM15000 - WVM15999	€ 113.782	€ 3.345.447	Nee	
			17	WVM16000 - WVM16999	€ 1.346.746	€ 3.390.154	Nee	
			18	WVM17000 - WVM17999	€ 3.394.496	€ 3.404.180	Nee	
			19	WVM18000 - WVM18999	€ 3.422.437	€ 3.422.437	Nee	
			20	WVM19000 - WVM19999	€ 3.399.969	€ 3.399.969	Nee	
			21	WVM20000 - WVM20999	€ 3.342.633	€ 3.342.633	Nee	
			22	WVM21000 - WVM21999	€ 3.314.032	€ 3.314.032	Nee	
			23	WVM22000 - WVM22999	€ 3.369.186	€ 3.369.186	Nee	
			24	WVM23000 - WVM23999	€ 3.337.421	€ 3.337.421	Nee	
			25	WVM24000 - WVM24999	€ 3.344.119	€ 3.344.119	Nee	
			26	WVM25000 - WVM25999	€ 3.439.759	€ 3.439.759	Nee	
			27	WVM26000 - WVM26999	€ 3.498.342	€ 3.498.342	Nee	
			28	WVM27000 - WVM27999	€ 3.445.380	€ 3.445.380	Nee	
			29	WVM28000 - WVM28999	€ 3.323.100	€ 3.323.100	Nee	
			30	WVM29000 - WVM29999	€ 3.447.731	€ 3.447.731	Nee	
			31	WVM30000 - WVM30999	€ 3.402.772	€ 3.402.772	Nee	
			32	WVM31000 - WVM31999	€ 3.313.851	€ 3.313.851	Nee	
			33	WVM32000 - WVM32999	€ 3.278.106	€ 3.278.106	Nee	
			34	WVM33000 - WVM33999	€ 3.217.328	€ 3.217.328	Nee	
			35	WVM34000 - WVM34999	€ 2.858.000	€ 2.858.000	Nee	
			36	WVM35000 - WVM35999	€ 2.366.942	€ 2.366.942	Nee	
			37	WVM36000 - WVM36999	€ 533.786	€ 533.786	Nee	
			38	WVMP0001 - WVMP0999	-€ 2.701	€ 3.371.333	Nee	
			39	WVMP1000 - WVMP1999	€ 1.729.277	€ 3.277.219	Nee	
			40	WVMP2000 - WVMP2999	€ 3.089.227	€ 3.089.227	Nee	
			41	WVMP3000 - WVMP3999	€ 2.356.297	€ 2.356.297	Nee	
			42	WVMZ0001 - WVMZ0999	€ 1.193.627	€ 2.080.864	Nee	

6.1 Subsidieregeling verduurzaming , onderhoud en verbetering gebouwen aardbevingsgebied Groningen

Opdrachtgever:
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Betaalde subsidie

Blok A/C 7.000 euro	927.682
Blok A/C 13.000 euro	1.508.000
Blok A/C 17.000 euro	42.665.471
Blok E 10.000 euro	78.701.395
Totaal	**123.802.548**

Verloop liquiditeit subsidiebudget

Ontvangen voorschotten ministerie 2021	184.550.000
Betalingen 2021	123.802.548
Saldo ultimo 2021	**60.747.452**

Uitvoeringskosten 2021 (exclusief btw)

Gefactureerde uitvoeringskosten in 2021	901.570
Gefactureerd in 2022 over 2021	423.447
Totaal	**1.325.017**

7. Bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakvelden gemeenschappelijke regeling

0. Bestuur en ondersteuning	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten	Verdeling taakvelden naar programma's
0.4 Overhead	12.175	12.143	n.v.t.
0.10 Mutaties reserves	0	31	n.v.t.
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	n.v.t.

8. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Volgt t.z.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, maart 2022

SNN
SAMENWERKINGSVERBAND NOORD-NEDERLAND

Bezoekadres:
Leonard Springerlaan 15

Postadres:
Postbus 779, 9700 AT Groningen

050 522 49 00

bestuur@snn.nl

snn.nl

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

Groningen, 29 maart 2022

Behandeld door	:	A. Dijkstra
Telefoonnummer	:	06 - 520 787 96
Briefnummer	:	UP-
E-mail	:	dijkstra@snn.nl
Onderwerp	:	jaarstukken SNN 2021

Geachte Statenleden,

Hierbij zenden wij u ter informatie de jaarstukken 2021 toe. Met deze brief willen wij dit document toelichten.

Jaarstukken 2021
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 2021

OP EFRO 2021-2027
In 2020 is vast komen te staan dat het SNN voor Noord-Nederland OP EFRO 2021-2027 uit gaat voeren. Het gaat om een programma van € 108 miljoen vanuit de Europese Commissie en € 19,5 miljoen cofinanciering vanuit het Rijk. Mede door de tussenkomst van REACT-EU zal de eerste openstelling medio 2022 plaatsvinden in plaats van medio 2021.

COVID-19
Medewerkers hebben op advies van de overheid in 2021 voor een belangrijk deel vanuit huis gewerkt. Doordat de afgelopen jaren is geïnvesteerd in digitalisering, kunnen vrijwel alle werkzaamheden digitaal worden uitgevoerd. Doordat het thuiswerken naar verwachting een

structureler karakter zal krijgen na COVID-19, is gezorgd voor een goede thuiswerkplek voor de medewerkers.

COVID-19 heeft in 2021 gezorgd voor extra opdrachten vanuit de provincies voor het uitvoeren van werkzaamheden. Vanuit het REACT-EU-programma heeft de Europese Commissie middelen beschikbaar gesteld om de gevolgen van de COVID-crisis voor Noord-Nederland te beperken. Het gaat voor Noord-Nederland om een budget van € 51 miljoen. De interesse van ondernemers voor de subsidieregelingen die het SNN uitvoert is onverminderd groot.

Ziekteverzuim
Sinds eind 2019 loopt het ziekteverzuim bij het SNN terug naar onder het landelijk gemiddelde. Over geheel 2021 was het ziekteverzuim 3,9% (2020 4,1%). De afgelopen jaren is er veel aan gedaan om het ziekteverzuim terug te krijgen onder het landelijk gemiddelde. Wel zien we dat het vele thuiswerken steeds meer invloed heeft op het welzijn van de medewerkers als ook de gevoelde binding met de organisatie. De leidinggevenden proberen hier zo goed mogelijk op in te spelen door digitaal zowel inhoudelijk als informeel in contact te zijn. En daar waar de maatregelen dit toelaten elkaar ook fysiek te ontmoeten.

Nieuwe regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden
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.

Vooruitontvangen uitvoeringskosten
De onttrekking aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten is met € 2,4 miljoen, € 1,2 miljoen lager dan begroot. Deze lagere onttrekking is het gevolg van hogere inkomsten door een aantal grote nieuwe opdrachten. De kosten zijn in verhouding minder hard gestegen doordat de flexibele ruimte om tegenvallers op te vangen niet volledig is besteed.
Doordat in 2021 minder is onttrokken aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten zijn de resterende middelen voldoende om de programma's en regelingen van vóór 2021, in de jaren 2022 en 2023 volledig af te wikkelen.

Procedure
Het accountantsrapport en de controleverklaring worden ter informatie nagezonden aan Provinciale Staten. De jaarstukken worden op 28 juni ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Uiterlijk 15 juli moeten de jaarstukken bij het ministerie van BZK binnen 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

BEGROTING 2023

BEGROTING NA WIJZIGING 2022 EN MEERJAARENRAMING 2024-2026

SNN
SAMENWERKINGSVERBAND
NOORD-NEDERLAND

INHOUDSOPGAVE

Beleidsbegroting

Deel I Programmaplan **3**

1. Inleiding 3
2. Uitgangspunten begroting 8

Deel II Paragrafen **13**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 13
B. Financiering 15
C. Bedrijfsvoering 16

Financiële begroting **0**

1. Overzicht van baten en lasten 0
2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 0
3. Meerjarenraming 2024-2026 0
4. Geprognosticeerde balans 2023-2026 0

Bijlagen

1. Begrotingsgegevens EMU 0
2. Geraamde baten en lasten per taakveld 0
3. Uitsplitsing begroting naar organisatieonderdeel 0

BELEIDSBEGROTING: DEEL I PROGRAMMAPLAN

INLEIDING

De doelen van Noord-Nederland zijn belangrijk voor het SNN. Dit zijn de doelen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen. Als uitvoeringsorganisatie van de drie provincies, helpt het SNN mee om deze doelen te realiseren. Ze geven richting en komen terug in onze organisatiedoelen, werkwijze en handelen.

EEN GELUKKIG LEVEN VOOR ALLE NOORDERLINGEN

Uiteindelijk streven alle partijen in Noord-Nederland naar een gelukkig leven voor alle Drenten, Friezen en Groningers. Naar brede welvaart voor alle noorderlingen. Het gaat om de kwaliteit van (de omgeving waarin we) leven. Geluk zit in veel facetten. Gezondheid, fijn wonen, ruimte, bereikbaarheid, contacten, scholing & ontwikkeling en voldoende faciliteiten in de buurt. Voor huidige en voor volgende generaties. Binnen alles wat dat geluk omvat is het SNN een radar in het Noord-Nederlandse netwerk dat zich hierop richt.

STERKTES VAN NOORD-NEDERLAND ALS OPLOSSING VOOR WERELD-WIJDE VRAAGSTUKKEN

De belangrijkste maatschappelijke ontwikkelingen en uitdagingen die overheden, ondernemers, kennisinstellingen en maatschappelijke organisatie in het Noorden de komende jaren willen realiseren, staan beschreven in de Regionale Innovatie Strategie (RIS3). Dit zijn: digitalisering, positieve gezondheid, circulaire economie en duurzame energie. Belangrijke thema's voor Nederland, voor Europa en voor de wereld. Thema's waarop we door de jaren heen een sterke positie hebben opgebouwd en waarop we nu koploper willen worden.

Via de Europese subsidieprogramma's (EFRO, JTF en POP) die het SNN uitvoert, met lobbyresultaten en door het bij elkaar brengen van partijen, leveren wij onze bijdrage aan het realiseren van de ontwikkelingen en uitdagingen uit de RIS3. En daarmee aan de doelen van onze opdrachtgevers, de drie provincies.

HET SNN

ONZE MISSIE

Wij zijn een samenwerkingsverband van de drie noordelijke provincies Drenthe, Fryslân en Groningen. Wij stimuleren, faciliteren en verbinden mensen, ideeën en ambities die bijdragen aan de ontwikkeling van Noord-Nederland. Dit doen wij iedere dag door:

- Het verstrekken van subsidies in Noord-Nederland.
- Het behartigen van de Noord-Nederlandse belangen in Den Haag en Brussel.
- Het samenbrengen van noordelijke bedrijven, (kennis)instellingen en overheden.

Met als uiteindelijke doel om samen Noord-Nederland nóg mooier en sterker te maken.

ONZE VISIE

Wij zijn een proactieve, verbindende en wendbare organisatie. Met onze subsidieprogramma's, onze lobbysuccessen en door het samenbrengen van noordelijke bedrijven, (kennis)instellingen, overheden en inwoners dragen wij bij aan een waardevol leven – én creëren daarmee impact – in Noord-Nederland. De wensen en behoeften van onze klanten staan daarbij centraal, net als de ontwikkeling van onze medewerkers.

ONZE POSITIONERING

Een organisatie, twee business units. Dat is het SNN anno 2022. We verstrekken subsidies en we behartigen de belangen van het Noorden in Den Haag en Brussel. Wat ons bindt is onze visie, missie en ons gezamenlijke doel; Noord-Nederland nóg mooier en sterker maken. Hoe we daar in ons dagelijks werk aan bijdragen is waar we verschillen. Maar met een nauwe wisselwerking. Subsidieresultaten versterken onze lobby. En de lobby geeft SNN kans om tijdig te anticiperen op mogelijke opdrachten. Door te kiezen voor een aparte positionering voor belangenbehartiging onder directe aansturing van de provincies en gemeenten (de regiegroep) kunnen beide organisatieonderdelen zich focussen op hun primaire taak en hoe die verder te verbeteren.

De verschillen in positionering zie je terug in de bedrijfsvoering en uitingen, zoals de twee websites van het SNN met elk hun eigen doelgroep (snn.nl en sterknoordnederland.nl) of in de competenties van medewerkers die we aannemen voor PA of Subsidies. Deze dubbele positionering vraagt ook om extra aandacht voor het totaal van SNN. We zijn allemaal het visitekaartje van een en dezelfde organisatie. Die vertegenwoordiging vraagt dat we onderling goed afstemmen.

DOELEN

Waar wil het SNN over 3 tot 5 jaar staan? Dat is in 2021 vertaald in drie meerjarendoelen: de koers van het SNN. Bij het bepalen van de meerjarendoelen zijn we uitgegaan van de kracht van de regio en van onze eigen kracht. Hoe kan het SNN stimuleren, faciliteren en verbinden om *Samen Noord-Nederland nóg mooier en sterker te maken.*

MEERJARENDOELEN 2023

1. WIJ DRAGEN BIJ AAN NOORD-NEDERLAND ALS KOPLOPERREGIO

Noord-Nederland heeft als regio veel te bieden voor een gelukkig leven. Ruimte, economische pijlers als circulaire economie, duurzame energie en duurzame landbouw en gelukkige inwoners. Maar het zelfvertrouwen van Noord-Nederland mag en kan sterker. Op de vier maatschappelijke ontwikkelingen uit de RIS3 heeft het Noorden een sterke positie en ziet het kansen om die positie verder door te ontwikkelen tot landelijk en Europees voorbeeld. Tot koploper regio.

Het SNN draagt daaraan bij door in Den Haag en Brussel te laten zien wat Noord-Nederland te bieden heeft. Door het subsidiëren van projecten, ideeën en oplossingen voor wereldwijde vraagstukken door het samenbrengen van noordelijke bedrijven, (kennis)instellingen en overheden.

Een profiel als koploper is belangrijk en nodig om ook in de toekomst in aanmerking te komen voor geld uit Den Haag en Brussel en om ons als regio te blijven ontwikkelen.

2. WIJ ZIJN EEN PROACTIEVE DIENSTVERLENER

Als dienstverlener staan we dicht bij onze klanten, opdrachtgevers en samenwerkingspartners. Wij denken proactief mee en helpen verder. Door gericht advies, persoonlijk contact en gesprekken en werkbezoeken ter plaatse.

Voor het SNN betekent dit dat we:

- Onze processen soepel en efficiënt organiseren.
- Ruimte maken voor klantcontact.
- De schat aan data die we bezitten voor onszelf en voor onze opdrachtgevers ontsluiten.
- Dat we luisteren naar onze klanten en opdrachtgevers en op basis daarvan continu verbeteringen in ons werk doorvoeren.
- Betrouwbaar zijn; onze klanten/opdrachtgevers weten wat ze van ons kunnen verwachten en we komen onze afspraken na.
- Continu de PDCA-cyclus (plan-do-check-act) doorlopen, om te leren te verbeteren.

3. WIJ ZIJN MEDE MOGELIJK MAKERS

Het SNN is een verbindende schakel in Noord-Nederland. Wij denken en werken noordelijk. Wij hebben een breed netwerken veel contacten in Noord-Nederland en daarbuiten. Hierdoor kunnen wij makkelijk de benodigde verbindingen signaleren om kansrijke innovaties sneller verder te brengen.

JAARDOELEN 2022

We hebben het afgelopen jaar gewerkt jaardoelen die zich richten op een gezonde basis. Daarmee creëren we een belangrijk en stevig fundament om onze meerjarendoelen en ambities te bereiken. En zo een toekomstbestendig SNN te realiseren. In 2022 is het noodzaak om verder te bouwen aan de basis.

1. ALLE SUBSIDIES BIJ HET SNN WORDEN BINNEN DE WETTELIJKE TERMIJN BEHANDELD.

We zijn een betrouwbare en proactieve dienstverlener. Ons subsidieproces is zo ontworpen en ingericht dat de behandeltijd binnen de wettelijke termijn past. Ons subsidieproces is nooit af en blijven we continu verbeteren.

2. HET SNN HEEFT EEN HELDERE BOODSCHAP: WIE ZIJN WIJ EN HOE WILLEN WE DAT NAAR ONS WORDT GEKEKEN?

We hebben een gemeenschappelijk beeld bij waar het SNN voor staat, van is en naartoe gaat. Dit beeld is vertaald naar een corporate communicatiestrategie en -middelenmix. In- en extern kunnen we dit helder delen.

3. ONZE STUURINFORMATIE VOOR DE HELE ORGANISATIE IS OP ORDE.

We hebben organisatiebrede kritische succesfactoren en prestatie-indicatoren om zo goed zicht te hebben op onze bedrijfsvoering. Goede stuurinformatie stelt ons in staat snel in te spelen op veranderingen.

4. WE WERKEN VOLGENS EEN MANAGEMENTCYCLUS WAARBIJ WE ACTIEF: PLANNEN – DOEN – CHECKEN – ACTEREN (BIJSTUREN) – PDCA.

We hebben een duidelijke jaarplanning en daarmee een leidraad om continu met elkaar in gesprek te zijn over voortgang, verbetering en ontwikkeling binnen het SNN.

5. PUBLIC AFFAIRS EN SUBSIDIES HEBBEN EEN GOEDE (KENNIS)UITWISSELING MET ELKAAR.

We weten hoe de beide onderdelen van het SNN, Public Affairs en Subsidies, elkaar versterken en welke informatie relevant is om met elkaar te delen.

6. AANDACHT VOOR HET DAGELIJKSE WERK – WIJ WERKEN IEDERE DAG ALS PROACTIEVE DIENSTVERLENER.

Wij werken iedere dag aan het zijn van dé (beste, meest betrouwbare en proactieve) subsidiedienstverlener van het Noorden.

BEDRIJFSVOERING

Het SNN heeft vanaf 2022 een taakstelling in haar begroting meegekregen. Belangrijk doel van deze taakstelling is om door extra opdrachten een groter deel van de kosten van de bedrijfsvoering (overhead) te dekken.

Door uitbreiding van de opdrachtenportefeuille is het SNN ook in 2022 verder gegroeid. Daarnaast heeft de organisatie bovenop de afgesproken groei nog extra opdrachten gekregen, waaronder politiek bestuurlijk gevoelige opdrachten in het aardbevingsgebied. Deze politiek bestuurlijk gevoelige opdrachten vragen een ander profiel en een andere rol van medewerkers.

De groei van de organisatie, gecombineerd met een veranderende aard van een deel van de opdrachten en de huidige krappe arbeidsmarkt, vraagt om een strategie voor beheerste groei. Een strategisch personeelsbeleid, inclusief de invulling van andersoortige functies, en een versnelde professionalisering van de organisatie zijn speerpunten voor dit jaar. Risico's van de hiervoor genoemde ontwikkelingen zijn wisselingen en vertragingen in de vervulling van vacatures. Goede en voldoende medewerkers zijn essentieel voor het SNN om haar primaire taken uit te voeren en haar ambities te realiseren.

MEDEWERKERS

Medewerkers van het SNN zijn jong en hoogopgeleid. Voor een groot deel van de mensen is dit hun eerste of tweede baan. De gemiddelde leeftijd van de werknemers is 39 jaar. Het ziekteverzuim vroeg een aantal jaren geleden extra aandacht. Sinds 2020 is dit weer binnen de normale bandbreedte (2021: 3,9% en 2020 4,1%). De afgelopen jaren is er veel aan gedaan om het ziekteverzuim terug te krijgen onder het landelijk gemiddelde. Wel zien we dat het vele thuiswerken steeds meer invloed heeft op het welzijn van de medewerkers als ook de gevoelde binding met de organisatie. De leidinggevenden proberen hier zo goed mogelijk op in te spelen door digitaal zowel inhoudelijk als informeel in contact te zijn. En daar waar de maatregelen dit toelaten elkaar ook fysiek te ontmoeten.

COVID-19

In 2020 en 2021 hebben de SNN medewerkers vrijwel geheel vanuit huis gewerkt. De investeringen in digitalisering werpen hun vruchten af. Bijna alle werkzaamheden kunnen medewerkers digitaal uitvoeren. En iedereen is voorzien van een veilige thuiswerkplek en heeft de middelen om het werk goed uit te voeren. Thuiswerken zal waarschijnlijk onderdeel blijven van ons werkritme. Hoe dit er voor het SNN uit gaat zien, werken we dit jaar verder uit.

ONTWIKKELINGEN IN DE EXPLOITATIE

In de begroting van het SNN zijn de programma's opgenomen die het SNN uitvoert. De betekenis van het begrip 'programma' wijkt bij het SNN af 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 vanuit de Nederlandse rijksoverheid. De inhoud van het EFRO- programma draagt bij aan het realiseren van de ontwikkelingen en uitdagingen uit de RIS3. Vanuit het EFRO-programma wordt aan projecten subsidie toegekend. Voor het SNN is het van belang dat de beschikbaar gestelde subsidie door de Europese Commissie en het Rijk volledig worden besteed binnen de kaders. Het jaar waarin dit als bate en last wordt verantwoord in de jaarrekening van het SNN is minder van belang, omdat er geen sprake van een exploitatieresultaat.

De begroting geeft inzicht in de opbrengsten en kosten voor 2023 en bevat daarnaast een geactualiseerde begroting voor 2022. Op basis van de ontwikkelingen in 2021 en door meer inzicht in de werkzaamheden die het SNN voor provincies en derden gaat uitvoeren, zijn de oorspronkelijke begrotingscijfers voor 2022 niet meer actueel. Om die reden is er in de begroting 2023, een begroting 2022 na wijziging opgenomen.

Met het vaststellen van de begroting 2022 is de deelnemersbijdrage van de provincies met ingang van 2022 gewijzigd. Door de gewijzigde deelnemersbijdrage is er sprake van een toekomstbestendige financiering voor het SNN. Vanaf 2022 voert het SNN een aantal taken niet meer uit. De Europese samenwerkingsprojecten zullen volgens afspraak uiterlijk 2023 worden afgerond. De uitvoering van de innovatiemonitor en de RIS- en stakeholdercommunicatie zijn in 2021 overgedragen aan de provincies. In overleg met de provincies is afgesproken om de matrixtafel in de eerste helft van 2022 over te dragen. De personele consequenties van het niet meer uitvoeren van deze taken vanaf 2022 zijn opgevangen door andere werkzaamheden en het vertrek van collega's.

Het SNN dekt een deel van de overheadkosten uit opdrachten voor provincies en derden. In 2021 heeft het SNN het JTF-programma en een aantal grote opdrachten gekregen die de komende jaren uitgevoerd gaan worden. Door deze opdrachten is de opdrachtendoelstelling voor 2022 en 2023 ruim behaald. De kosten en opbrengsten zijn in de begroting daarom naar boven bijgesteld.

Het EFRO 2021-2027 zal naar verwachting medio 2022 starten. Doordat het programma later dan gepland van start gaat, schuiven kosten van 2021 door naar 2022 en 2023. Hierdoor zal in zowel 2022 als 2023 een onttrekking plaatsvinden aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten. De vorig jaar begrote onttrekking aan de reserves in 2022 van € 0,3 miljoen is bijgesteld naar nihil omdat in 2021 een lager dan begroot bedrag is onttrokken.

Ultimo 2021 beschikt SNN over € 4,0 miljoen aan reserves. Van deze reserves is een bedrag van € 0,7 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 heeft inmiddels bij het EFRO-programma 2014-2020 inclusief REACT-EU overgecommitteerd om het beschikbare budget zo volledig mogelijk te benutten. Ultimo 2021 loopt het SNN een overcommitteringsrisico van € 1,8 miljoen.

UITGANGSPUNTEN BEGROTING

Voor het bereiken van de RIS3-doelstellingen voert het SNN een aantal programma's en regelingen uit. 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: EFRO-programma Noord-Nederland 2021-2027 (EFRO 2021-2027), 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.

EFRO-PROGRAMMA NOORD-NEDERLAND 2021-2027

Het EFRO-programma 2021-2027 richt zich op innovatie en een koolstofarme economie, net als het programma 2014-2020. Maar daar waar het OP EFRO 2014-2020 primair gericht was op de innovatie zelf, kent het EFRO-programma 2021-2027 een bredere doelstelling. Het EFRO-programma 2021-2027 is gericht op het creëren van brede welvaart in Noord-Nederland. Het programma beoogt het op gang en tot stand brengen van een structurele en continue ontwikkeling van het noordelijk ecosysteem. Het EFRO-programma 2021-2027 kan met recht een ontwikkelingsprogramma worden genoemd.

Op 22 december 2021 is het concept EFRO-programma ingediend bij de Europese Commissie. De verwachting is dat het EFRO-programma in de eerste helft van 2022 zal worden goedgekeurd door de Europese Commissie. De voorbereidingen voor de eerste openstellingen worden reeds getroffen zodat direct na goedkeuring de eerste subsidie-instrumenten open kunnen.

Het budget van de Europese Commissie voor Noord-Nederland is € 108 miljoen. Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft een bedrag van € 19,5 miljoen aan rijkscofinanciering toegezegd.

De mkb-regelingen die mede vanuit dit programma worden gefinancierd komen niet als afzonderlijke groep terug in de jaarrekening van het SNN omdat deze regelingen voor rekening en risico van de provincies worden uitgevoerd. Deze regelingen komen terug bij de groep “Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden”.

JUST TRANSITION FUND

In 2020 is besloten dat Noord-Nederland € 330 miljoen krijgt vanuit het Just Transition Fund (JTF). Het JTF focust zich op de energietransitie in gebieden waar het verschil moet worden gemaakt. Het geld wordt gebruikt voor nieuwe banen in de energietransitie van fossiele naar duurzame energie. Naast nieuwe werkgelegenheid wordt het geld ook ingezet voor om- en bijscholing, specifiek ook voor de banen in de energietransitie.

De rol van managementautoriteit (MA) voor het JTF-programma is belegd bij het ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid. Het SNN zal voor dit programma de Intermediate body (IB) rol vervullen. In de eerste helft van 2022 zullen concrete afspraken worden gemaakt over de verdeling van taken tussen de MA en de IB.

Begin 2022 zal het concept JTF-programma ingediend worden bij de Europese Commissie. De verwachting is dat het JTF-programma in de zomer van 2022 zal worden goedgekeurd door de Europese Commissie. De voorbereidingen voor de eerste openstellingen worden reeds getroffen zodat direct na goedkeuring de eerste subsidie-instrumenten open kunnen.

OPERATIONEEL PROGRAMMA EFRO NOORD-NEDERLAND 2014-2020

Het programma is gericht op het ontwikkelen van de regio waarbij op een vernieuwende wijze maatschappelijk en economisch voordelen worden gehaald uit innovatie. Het programma bestaat uit € 104,3 miljoen euro uit het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO). Door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat is een bedrag van in totaal € 18.823.000 beschikbaar gesteld.

Het programma richt zich op twee grote thema’s (thematische doelstellingen): innovatie en een koolstofarme economie. Hiervoor is gekozen in samenspraak met de verscheidene 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.

REACT-EU

In 2020 is het REACT-EU-programma vanuit de Europese Commissie in het leven geroepen om de gevolgen van COVID-19 voor het innovatie-ecosysteem zo klein mogelijk te houden en om sterker uit deze crisis te komen. Voor Noord-Nederland gaat het om een bedrag van € 45 miljoen waarvan 4% gebruikt mag worden voor de uitvoering van het programma. Dit budget is onderdeel van het OP EFRO 2014-2020. Door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat zal een bedrag van € 6 miljoen als cofinanciering beschikbaar worden gesteld.

REACT-EU richt zich in Noord-Nederland op de volgende thematische doelstelling: bevordering van het crisisherstel in de context van de COVID-19-pandemie en de sociale gevolgen daarvan en de voorbereiding van een groen, digitaal en veerkrachtig herstel van de economie.

Ultimo 2021 is voor een bedrag van € 1,8 miljoen overgecommitteerd aan projecten (2020: € 13,7 miljoen). De daling van de overcommittering komt doordat in 2021 het REACT-EU budget is toegevoegd aan het programma. Dit extra budget van REACT-EU zal in 2022 nog worden gecommitteerd. In 2022 zal daardoor het bedrag van overcommittering weer gaan stijgen.

REGELINGEN 2014-2020

MIT-REGELINGEN

Voor innovatieve mkb-ondernemers zijn de regelingen MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2018, 2019, 2020 en 2021 (MIT 2018, 2019, 2020 en 2021) ontwikkeld. De MIT-regelingen hebben als doel het stimuleren van innovatie bij het midden- en kleinbedrijf in Noord-Nederland door het subsidiëren van innovatie-adviesprojecten 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. De laatste projecten binnen deze regelingen worden in 2023 afgerekend.

VIA-REGELING

Vanuit het OP EFRO 2014-2020 en de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen wordt de Versneller Innovatieve Ambities (VIA 2017, 2018, 2019 en 2020) 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.

Vanuit het onderdeel REACT-EU is in 2021 een nieuwe VIA-regeling opengesteld met een totaalbudget van € 16 miljoen. De laatste projecten binnen deze regelingen worden in 2023 afgerekend.

KEI-REGELING

De Kennisontwikkeling en Innovatieregeling (KEI 2016, 2017 en 2019) heeft 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. De laatste projecten binnen deze regelingen worden in 2023 afgerekend.

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).

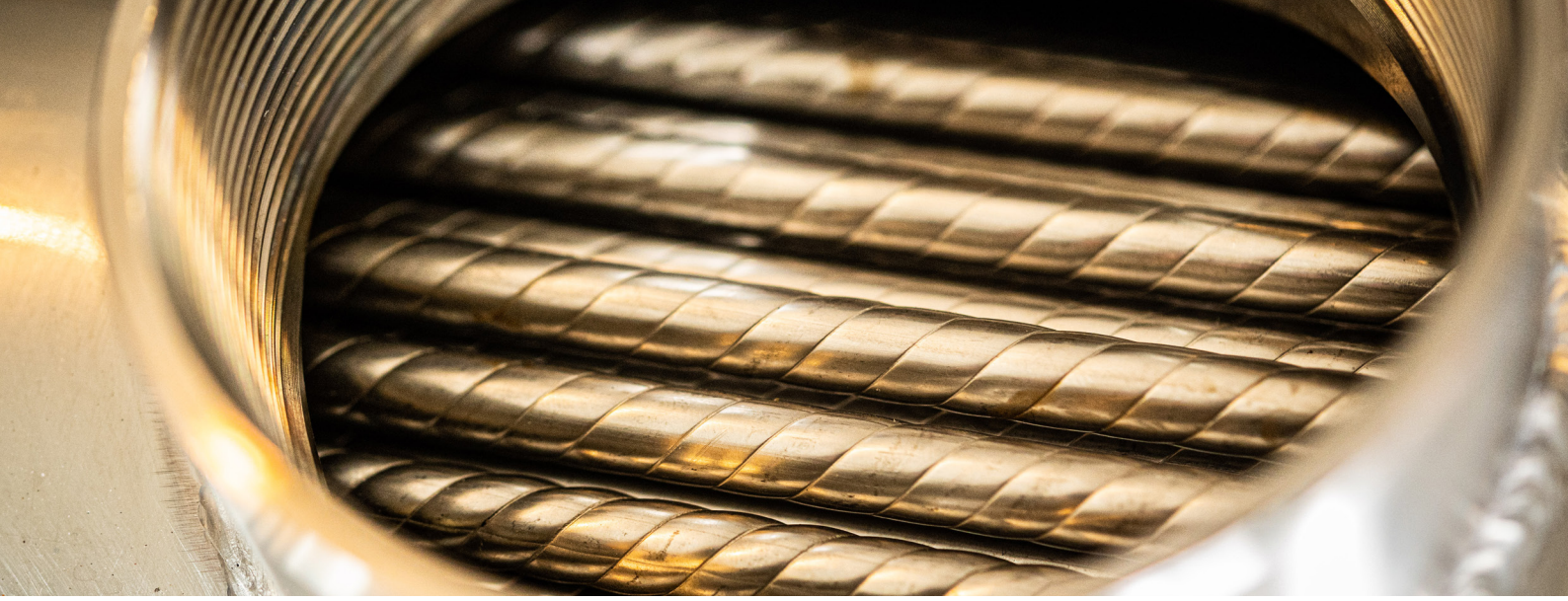
Het totaalbudget van € 111 miljoen is in een periode van negen jaar (2012 - 2020) via het Provinciefonds aan het SNN uitbetaald. In de begroting is opgenomen dat het resterende budget van € 5 miljoen in de jaren 2021-2023 zal worden gecommitteerd aan projecten.

KOERS NOORD-PROGRAMMA

Van dit programma wordt het laatste subsidieproject in 2022 afgerekend. Het resterende budget bestaat uit vrijgevallen middelen van € 5 miljoen en de resterende middelen voor het verbeteren van projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie-ecosysteem van € 1,1 miljoen. De mogelijkheid is aanwezig dat voorgaande middelen in 2022 vrij vallen en voor andere doeleinden dan het Koers Noord programma ingezet gaan worden.

REGELINGEN EN WERKZAAMHEDEN VOOR PROVINCIES EN DERDEN

Het SNN gaat ook in 2022 en daaropvolgende jaren voor rekening en risico van de drie noordelijke provincies en derden subsidieregelingen en werkzaamheden uitvoeren, zoals energiebesparings-regelingen, regelingen voor waardevermeerdering, energiepremieregelingen, regionale investeringspremieregelingen, innovatieregelingen, arbeidsplaatsenregelingen en een plattelandsontwikkelingsprogramma (POP3). Vanaf 2022 zullen ook de mkb-



regelingen die deels worden gefinancierd met de Europese fondsen hieronder worden verantwoord. Voor alle hiervoor genoemde activiteiten ontvangt het SNN een kostendekkende vergoeding. 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 treasuryafdeling 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.

Vanaf 2021 is het Besluit Begroting en Verantwoorden gewijzigd als het gaat om de lastneming van subsidies. Vanaf 2021 dient de lastneming door het SNN gekoppeld te worden aan de realisatie van de projecten die een subsidiebeschikking hebben gekregen. Hierdoor wordt op het moment van het verlenen van de subsidie niet de gehele subsidie als last verantwoord, maar alleen het deel dat op basis van de uitgavenplanning toegerekend kan worden aan het boekjaar.

Er geldt wel een ondergrens gebaseerd op projectomvang, zodat alleen de projecten die het beeld van de begroting en jaarrekening kunnen beïnvloeden op deze manier worden verantwoord. Het SNN heeft de grens bepaald op € 115.000 zijnde 0,25% van het begrotingstotaal van de jaren 2018-2020. Projecten onder deze grens zullen worden verantwoord in het jaar van toekenning.

LIQUIDITEIT

Vooral omdat 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-courantverhoudingen per instrument berekend tegen het door de provincie Groningen opgegeven gemiddeld rentepercentage. Voor de jaren 2022 en 2023 wordt een rentepercentage van 0,20% 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 subsidiemiddelen 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 zijn 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 in 2003. In 2020 is met de belastingdienst afgesproken om met terugwerkende kracht vanaf 2017 jaarlijks achteraf te bepalen welk deel van de betaalde btw betrekking heeft op belaste activiteiten. Dit deel van de betaalde btw wordt jaarlijks in het vierde kwartaal als voorbelasting verantwoord.

Bij het begroten van de personeelskosten wordt uitgegaan van de CAO-stijgingen en de inschatting van individuele verhogingen voor personeelsleden die het einde van de salarisschaal nog niet hebben bereikt. De werkgeverslasten zijn gebaseerd op de eind 2021 door de provincie Groningen verstrekte gegevens voor 2022. Bij het begroten van de overige kosten is gebruik gemaakt van ervaringscijfers uit het verleden en het SNN jaarplan 2022 en teamplannen voor 2022.

VOORUITONTVANGEN UITVOERINGSKOSTEN

Tot en met 2020 werden toegekende uitvoeringsbaten via de staat van baten en lasten toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten. Dit geldt voor het OP EFRO 2014-2020, de regelingen binnen EFRO 2014-2020 en de MIT-regelingen. Jaarlijks werden hier de werkelijke kosten aan onttrokken voor de uitvoering. Op basis van deze werkwijze berekende het SNN jaarlijks het geprognosticeerd tekort voor de gehele programmaperiode.

In 2021 heeft het SNN samen met de provincies de financiering van het SNN gewijzigd vanaf 2022. De financiering van het SNN is hiermee sluitend zonder gebruik te maken van incidentele middelen. De jaren 2022 en 2023 zijn overgangsjaren waarin de programma's en regelingen van vóór 2021 nog afgerond moeten worden. In deze jaren zullen de resterende middelen worden ingezet.

Vanaf 2021 zullen toegekende uitvoeringsbaten rechtstreeks op de balans worden verantwoord als vooruitontvangen uitvoeringskosten. Op het moment dat er sprake is van bestedingen wordt een bate verantwoord in de staat van baten en lasten. De regel mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten in de staat van baten en lasten zal daarmee komen te vervallen zodra deze post in 2023 volledig is uitgeput.

Het saldo van baten en lasten zal daarmee niet meer alleen bestaan uit de renteopbrengsten en incidentele mutaties, maar ook uit het exploitatieresultaat. Het resultaat van het SNN zal daarmee sterker afwijken van de begroting dan voorheen, omdat tot nu toe het exploitatieresultaat werd verwerkt in de vooruitontvangen uitvoeringskosten.

Bij het actualiseren van de prognoses tot en met 2026 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- uitvoeren van OP EFRO 2014-2020 inclusief REACT-EU;
- uitvoeren van EFRO-programma 2021-2027, eerste openstellingen zomer 2022;
- uitvoeren van JTF-programma, eerste openstellingen najaar 2022;
- rekening gehouden met inkomsten uit regelingen voor provincies (waaronder VIA, KEI, MIT en POP) en derden tot en met 2026 op basis van nu bekende gegevens en aangevuld met geprognosticeerde opbrengsten op basis van de opdrachtwaarde 2021 en de verwachting voor 2022 en 2023 (jaarlijks geïndexeerd);
- jaarlijkse prijsindexatie van de uurtarieven voor de uitvoering van regelingen;
- jaarlijkse prijsindexatie van de deelnemersbijdrage van de provincies;
- jaarlijkse prijsindexatie van de bijdrage van de gemeenten in public affairs en noordelijke samenwerking;
- de prijsindexatie in de begroting is bepaald op 3,5%;
- uitgegaan van de nu bekende opslagpercentages voor loonkostenstijging voor 2022 op basis van opgave provincie Groningen;
- voor 2022 en 2023 rekening gehouden met individuele loonstijgingen;
- de overige kostenposten voor zover mogelijk gerelateerd aan de personeelskosten;
- geen rekening gehouden met eventuele wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden;
- uitgegaan van het inzetten van de renteopbrengsten als onderdeel van de exploitatie.

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 op te vangen, die niet op andere wijze kunnen worden gedekt. De reserves zijn vrijwel geheel opgebouwd uit rentebaten van de afgelopen jaren. Ultimo 2021 bedraagt de geconsolideerde algemene reserve € 4,0 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 medegefinancierd vanuit OP EFRO- en rijksmiddelen. De subsidies zijn in de periode van 2009 tot en met 2013 aangevraagd.

In 2019 is het SNN gestart met het terugvorderen van de onterecht betaalde subsidie. Tot en met 2021 heeft het SNN in totaal € 214.438 teruggevorderd. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

Het onderzoek naar de subsidiefraude is nu in handen van het Openbaar Ministerie. De eerste zitting bij de rechtbank Noord-Nederland staat gepland voor medio april 2022.

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 medegefinancierd 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. Het SNN is in 2021 in overleg met het Openbaar Ministerie gestart met het terugvorderen van de onterecht verstrekte subsidie. Eind 2021 heeft het SNN een bedrag van in totaal € 35.000 teruggevorderd. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

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

Het SNN heeft een inschatting gemaakt van de uitvoeringskosten voor het huidige EFRO-programma 2014-2020, REACT-EU en OP EFRO 2021-2027. Rekening houdend met de bijdragen van de Europese Commissie en de dekking vanuit de regelingen voor provincies en derden, is de deelnemersbijdrage bepaald voor de provincies.

Wanneer de uitvoeringskosten van de programma's hoger uitvallen dan begroot, ontstaat een begrotingstekort. Het SNN heeft jarenlange ervaring met de uitvoering van programma's. De kosten hiervan zijn goed in te schatten, maar zijn wel afhankelijk van de keuze aan instrumenten die worden ingezet binnen de programma's en de ontwikkelingen op het gebied van controledruk.

In de meerjarenbegroting wordt gerekend met opbrengsten voor regelingen van provincies en derden. Deze regelingen worden gefinancierd op basis van ureninzet van het SNN tegen een uurtarief waarin een opslag zit voor overhead. Met een minimale opdrachtwaarde van € 5,3 miljoen voor 2022 is er sprake van een sluitende begroting. Voor het uitvoeren van opdrachten is het SNN sterk afhankelijk van subsidieregelingen die het SNN namens de provincies uitvoert. Daarnaast voert het SNN subsidieregelingen uit voor gemeenten en het ministerie van EZK en BZK.

Het SNN monitort de omvang van de opdrachten gedurende het jaar en de verwachte opdrachten in de pijplijn zodat tijdig actie kan worden ondernomen. De verwachting is dat voor 2022 en 2023 is deze minimale opdrachtwaarde zal worden gerealiseerd.

De regelingen die het SNN uitvoert voor provincies en derden worden op basis van werkelijk bestede uren en gemaakte kosten doorbelast aan opdrachtgevers. Het SNN loopt bij de uitvoering hiervan geen risico op verlieslatende opdrachten.

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

BUDGETTAIRE RISICO'S

IIn 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.

Ultimo 2021 is voor een bedrag van € 1,8 miljoen overgecommitteerd aan projecten (2020: € 13,7 miljoen). De daling van de overcommittering komt doordat in 2021 het REACT-EU budget is toegevoegd aan het programma. Dit extra budget van REACT-EU zal in 2022 nog worden gecommitteerd. In 2022 zal daardoor het bedrag van overcommittering weer gaan stijgen.

De verwachting is dat daarna het bedrag dat is overgecommiteerd terug zal lopen naar nihil door vrijval die ontstaat door projecten die niet of niet volledig worden gerealiseerd. Het SNN kan de algemene reserve gebruiken om een eventueel risico op te vangen.

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 2021 van toepassing was, voldaan. Gezien het stadium waarin het programma zich bevindt zal dit hoogstwaarschijnlijk niet meer tot een risico leiden.

CYBERCRIMINALITEIT

Het SNN beschikt over veel bedrijfs- en persoonsgegevens en is zich bewust van het risico. In 2019 is het SNN slachtoffer geworden van criminelen die toegang hebben gekregen tot een deel van de informatie. Het SNN heeft passende maatregelen getroffen om de risico's te verminderen. Het gaat hierbij om systeemtechnische aanpassingen, periodieke externe audits op de systemen en bewustwording onder medewerkers.

RECAPITULATIE

Ultimo 2021 bedraagt het eigen vermogen € 4,0 miljoen bestaande uit een gebonden gedeelte van € 3,3 miljoen en een vrij besteedbaar gedeelte van € 0,7 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 aangehouden om onvoorziene tegenvallers op te vangen indien deze niet in de exploitatie opgevangen kunnen worden.

B. FINANCIERING

De uitgaven van de programma's Operationeel Programma 2021-2027, JTF-programma, 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 mede-overheden, waarop de provincie geen toezicht houdt, is ook mogelijk. Vanaf mei 2013 zijn deposito's geplaatst bij mede-overheden 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. 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 langetermijnrisico's worden in ieder geval begrensd door de renterisiconorm, zoals die is opgenomen in de Wet fido;
- de kortetermijnrisico'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 indien nodig overleg met vertegenwoordigers van derde partijen, waarvoor de provincie de treasuryfunctie vervult. Het SNN wordt daarbij vertegenwoordigd door de concerncontroller van het SNN. Jaarlijks verstrekt de Gedeputeerde Staten van Groningen een treasury rapportage aan het dagelijks bestuur van het SNN.

De renterisiconorm voor het jaar 2023 is op basis van de begroting 2023 voor wijziging vastgesteld op € 18,7 miljoen (2022: € 15,5 miljoen). Deze norm is verder niet van belang, omdat het SNN geen rentedragende vaste schulden heeft. Gezien de renteontwikkeling in 2021 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 en uitgezet bij medeoverheden waarbij de Provincie Groningen geen toezichts- relatie heeft. De werkelijke rentebaten vallen lager uit wanneer 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 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	-/- 31%	-/- 28%	-/- 29%
Solvabiliteitsratio	0,9%	0,7%	1,4%

Aangezien het SNN geen leningen heeft verstrekt is de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen' gelijk aan de netto schuldquote. De daling van de solvabiliteit wordt veroorzaakt door het toenemen van het balanstotaal als gevolg van het opnemen van een vordering op de Europese Commissie voor OP EFRO 2021-2027, REACT-EU en het JTF-programma.

C. BEDRIJFSVOERING

De bedrijfsvoering is toegelicht in de inleiding.

Financiële begroting

1. Overzicht van baten en lasten

(in duizenden euro's)

Omschrijving	Begroting 2023			Begroting 2022 na wijziging			Begroting 2022 voor wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten		86.144			48.900			69.500	
Vrijval op toekenningen		-6.300			-3.650			-5.000	
Mutaties vooruitontvangen bedragen	79.844			45.250			64.500		
Totaal projecten	**79.844**	**79.844**	**0**	**45.250**	**45.250**	**0**	**64.500**	**64.500**	**0**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen Europese Commissie	2.500		2.500	1.800		1.800	1.000		1.000
Bijdragen Rijk	995		995	2.044		2.044	502		502
Bijdragen provincies	8.013		8.013	8.284		8.284	7.835		7.835
Bijdragen gemeenten	688		688	713		713	693		693
Overige bijdragen	873		873	1.104		1.104	1.952		1.952
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**13.069**	**0**	**13.069**	**13.945**	**0**	**13.945**	**11.982**	**0**	**11.982**
Uitvoeringskosten		13.675	-13.675		14.510	-14.510		12.794	-12.794
Overige kosten			0			0			0
Rente	110	10	100	135	10	125	135	10	125
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten	590		590	1.031		1.031	430		430
Totaal saldo van baten en lasten	**13.769**	**13.685**	**84**	**15.111**	**14.520**	**591**	**12.547**	**12.804**	**-257**
Toevoegingen en onttrek-kingen aan reserves		84	-84		591	-591	307	50	257
Het gerealiseerde resultaat	**93.613**	**93.613**	**0**	**60.361**	**60.361**	**0**	**77.354**	**77.354**	**0**

2. Toelichting overzicht van baten en lasten

Het SNN heeft in 2021 afspraken gemaakt over een toekomstbestendige financiering van het SNN. Aanleiding hiervoor was dat de reserves waar jaarlijks een groot deel van de exploitatiekosten uit worden betaald, eind 2021 vrijwel geheel zijn uitgeput. Vanaf het begrotingsjaar 2022 is sprake van een jaarlijks sluitende begroting waarbij het resultaat boekjaar leidt tot een mutatie in de reserves en niet meer in de vooruitontvangen uitvoeringskosten. 2022 en 2023 zijn overgangsjaren waarin de vooruitontvangen uitvoeringskosten worden ingezet voor de exploitatie om de reeds lopende programma's en regelingen af te ronden.
In 2021 is de onttrekking aan de vooruitonvangen uitvoeringskosten lager dan begroot. Doordat OP EFRO 2021-2027 in 2022 van start gaan in plaats van in 2021 is de onttrekking in 2022 hoger dan vorig jaar begroot. Hierdoor zal ook in 2023 nog een onttrekking worden gedaan. Doordat het SNN in zowel 2022 als in 2023 meer opdrachten uitvoert dan vorig jaar begroot is er sprake van een positief exploitatieresultaat in beide jaren.
De kosten en de opbrengsten in de begroting na wijziging 2022 zijn geactualiseerd ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van 2022. De kosten en opbrengsten zijn voornamelijk naar boven bijgesteld als gevolg van meer opdrachten die het SNN voor provincies en derden uitvoert en het JTF-programma wat het SNN vanaf 2022 zal uitvoeren. Voor het jaar 2023 zijn zowel de kosten als de opbrengsten naar boven bijgesteld. De bijstelling is gedaan op basis van de nieuwe opdrachten in 2021 die in 2023 tot opbrengsten zullen leiden en de te verwachten nieuwe opdrachten in 2022 en 2023.

Lastneming BBV
Vanaf 2021 dient de lastneming gekoppeld te worden aan de realisatie van de projecten die subsidie toegekend hebben gekregen. Hierdoor wordt op het moment van het verlenen van de subsidie niet de gehele subsidie als last verantwoord maar alleen het deel dat op basis van de uitgavenplanning toegerekend kan worden aan het boekjaar.
Er geldt wel een ondergrens zodat alleen de projecten die het beeld van de begroting en de jaarrekening kunnen beïnvloeden op deze manier worden verantwoord. Het SNN heeft de grens bepaald op € 115.000 zijnde 0.25% van het begrotingstotaal van de jaren 2018-2020. Bij projecten onder deze grens zal de toekenning van de subsidie in het jaar van de subsidiebeschikking worden verantwoord.
Voor de begroting 2023 en begroting na wijziging 2022 geldt dat de regelingen 2014-2020 onder deze grens vallen. Vanaf 2021 wordt met het begrip 'toekenning' bedoeld het bedrag wat volgens de BBV mag worden toegerekend aan het begrotingsjaar. Met het begrip 'verstrekken' wordt het subsidiebedrag bedoeld zoals in de verleningsbeschikking is opgenomen.
Projecten die in 2020 of eerder zijn toekend en waarvan de last is verantwoord op het moment van toekenning zullen in 2021 en later alleen nog terug komen wanneer er sprake is van vrijval.

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

Projecten
Overzicht van baten en lasten 2023 en 2022

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging
Just Transition Fund (JTF)			
Toekenning aan projecten	-45.000	-20.000	0
Vrijval	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	45.000	20.000	0

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027			
Toekenning aan projecten	-22.000	-10.000	-22.133
Vrijval	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	22.000	10.000	22.133
Regelingen 2021-2027			
Toekenning aan projecten	0	0	-15.200
Vrijval	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	0	0	15.200
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Toekenning aan projecten	-17.155	-17.167	-21.600
Vrijval	5.650	3.150	3.500
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	11.505	14.017	18.100
Regelingen 2014-2020			
Toekenning aan projecten	0	0	-9.500
Vrijval	650	500	1.500
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	-650	-500	8.000
Ruimtelijk Economisch Programma SNN			
Toekenning aan projecten	-1.990	-1.733	-1.067
Vrijval	0	0	0
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	1.990	1.733	1.067
Eliminatie intern verleend subsidiebudget	0	0	0
Totaal mutatie vooruitontvangen bijdragen	**79.844**	**45.250**	**64.500**

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen (begroting 2023)

	Toekenning aan projecten 2023	Vrijval 2023	Mutaties vooruit-ontvangen bijdragen 2023
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027			
Operationeel Programma EFRO 2021-2027	-19.000	0	19.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2021-2027	-3.000	0	3.000
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027	**-22.000**	**0**	**22.000**
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Operationeel Programma EFRO 2014-2020	0	5.000	-5.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	-1.888	150	1.738
React-EU	-15.267	500	14.767
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	**-17.155**	**5.650**	**11.505**
Regelingen 2014-2020			
Versneller Innovatieve Ambities	0	500	-500
Kennisontwikkeling en innovatieregeling	0	150	-150
Totaal Regelingen 2014-2020	**0**	**650**	**-650**

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen (begroting 2022)

	Toekenning aan projecten 2022	Vrijval 2022	Mutaties vooruit-ontvangen bijdragen 2022
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027			
Operationeel Programma EFRO 2021-2027	-10.000	0	10.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2021-2027	-2.000	0	2.000
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027	**-12.000**	**0**	**12.000**
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Operationeel Programma EFRO 2014-2020	0	3.000	-3.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	-1.900	150	1.750
React-EU	-15.267	0	15.267
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	**-17.167**	**3.150**	**14.017**
Regelingen 2014-2020			
Versneller Innovatieve Ambities	0	500	-500
Kennisontwikkeling en innovatieregeling	0	150	-150
Totaal Regelingen 2014-2020	**0**	**500**	**-500**

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027
In 2022 zal het Operationeel Programma EFRO 2021-2027 worden goedgekeurd. De voorbereidingen voor het programma zijn reeds gestart in 2021 zodat kort na de goedkeuring van de Europese Commissie in 2022, aan de eerste projecten subsidie kan worden verstrekt.

Regelingen 2021-2027
Vanaf dit programma zullen de regelingen voor mkb-ondernemingen niet meer voor rekening en risico van het SNN worden uitgevoerd en zijn om deze reden niet opgenomen in de staat van baten en lasten. In de begroting van vorig jaar was hier nog geen rekening mee gehouden.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020
In 2022 zal aan de laatste projecten subsidie worden verstrekt vanuit het REACT-EU budget.

Regelingen 2014-2020
In 2021 zijn de laatste regelingen binnen de regelingen 2014-2020 opengesteld. Deze regelingen zullen uiterlijk in 2023 worden afgerekend.

Ruimtelijk Economisch Programma SNN
In 2022 als in 2023 zal het resterende budget aan projecten worden verstrekt.

Koers Noord programma
Van dit programma wordt het laatste subsidieproject in 2022 afgerekend. Het resterende budget bestaat uit vrijgevallen middelen en de resterende middelen voor het verbeteren van projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem.

Vrijval

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 dat er aan budget beschikbaar is. Hierdoor wordt de vrijval gecompenseerd en worden de budgetten zo optimaal mogelijk uitgeput.
Door de wijziging van lastneming vanaf 2021 zal de omvang van de verantwoorde vrijval in de toekomst lager zijn omdat niet besteed budget door projecten nog niet eerder is verantwoord als last in de verantwoording.

Algemene dekkingsmiddelen

Bijdragen van de Europese Commissie

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Europese Commissie				
OP EFRO 2021-2027	500	500	500	0
REACT EU	500	500	500	500
Just Transition Fund	1.500	800	-	39
Totaal bijdragen van het Europese Commissie	**2.500**	**1.800**	**1.000**	**539**

Het OP EFRO 2021-2027 zal in 2022 van start gaan met waarschijnlijk de eerste openstelling rond de zomer van 2022. Bij dit programma ontvangt het SNN 3,5% van het totale budget van € 108 miljoen (afgerond € 4 miljoen). De bijdrage van de EC is toegerekend aan de jaren 2022-2030.
Begin 2021 is het SNN gestart met REACT-EU. Van de EC mag 4% van het budget van 45 miljoen gebruikt worden voor de uitvoering. De bijdrage wordt toegerekend aan het jaar waarin de werkzaamheden plaatsvinden. Het uitvoeringsbudget van € 1,8 miljoen is toegerekend aan de jaren 2021-2024.
De provincies en het SNN zijn in 2021 begonnen met de voorbereidingen van het JTF (just transition fund) programma. De verwachting is dat de eerste openstellingen in het najaar van 2022 zullen plaatsvinden.

Bijdragen van het Rijk

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Bijdrage website Europa om de Hoek	0	0	0	54
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen	150	400	400	1.097
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	20	20	60	23
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	75	124	42	148
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	750	1.500	0	937
Totaal bijdragen van het Rijk	**995**	**2.044**	**502**	**2.259**

Het SNN voert meerdere subsidieregelingen voor het Rijk in het aardbevingsgebied. Het SNN voert al meerdere jaren de regeling waardevermeerdering uit waarvan het budget meerdere keren is opgehoogd en de looptijd is verlengd tot en met 1 april 2022.
In 2021 heeft het SNN de regeling Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering in uitvoering genomen. Het betreft een regeling met een omvang van € 500 miljoen en meer dan 40.000 subsidieprojecten.
De MKB-Innovatiestimulering Topsectoren (MIT) is sinds 2015 een jaarlijks terugkerende regeling die het SNN uitvoert. In 2022 zal het SNN deze wederom uitvoeren met een looptijd van 2 jaar.

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Provincie Drenthe				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.420	1.420	567
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290	288	280	249
Bedrijvenregeling Drenthe	0	25	25	28
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	75	50	50	62
Beloning melkveehouders Drenthe	0	10	10	7
Uitvoeringsbijdrage melkveehouders Drenthe	-	-	-	1
Human Resource regeling Drenthe	-	-	-	9
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	12	28	28	66
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022	38	55	-	-
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	738	780	657	607
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds	5	5	5	5
Asbestregeling Drenthe	5	5	10	5
Zonnelening Drenthe	-	3	-	4
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector	-	-	-	4
CV-verbeterbon particuliere woningeigenaren	-	-	-	2
Subsidieregeling energiezuinig en duurzaam warm buiten zitten horeca Drenthe	-	-	-	18
Kansen verzilveren voor vakmanschap	23	24	-	25
Subsidieregeling bedrijven Drenthe	14	29	-	0
VIA 2021	67	67	67	82
KEI 2021	-	-	25	-
Totaal provincie Drenthe	**2.737**	**2.789**	**2.577**	**1.741**
Provincie Fryslân				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.420	1.420	567
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290	288	280	249
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	12	28	28	62
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022	38	55	-	-
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	675	720	602	562
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds	5	5	5	5
Voucherregeling MKB Fryslân 2018-2020	-	-	-	32
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023	63	80	80	144
Voucherregeling Energie Coöperaties Fryslân	-	-	-	7
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector	-	-	-	53
Stageplaatsen Fryslân	-	-	-	7

Opleidingsvoucher Fryslân	-	-	-	4
Verzilverlening Fryslân	14	20	-	-
BOL Stage Fryslân	10	19	-	15
Regeling Digitalisering 2021-2022	-	29	-	7
VIA 2021	67	67	67	131
KEI 2021	-	-	25	-
Totaal provincie Fryslân	**2.644**	**2.731**	**2.507**	**1.845**
Provincie Groningen				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.420	1.420	567
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290	288	280	249
AdviesregelinG 2020	-	-	-	41
ArbeidsplaatsenregelinG 2020	-	-	-	5
InnovatieregelinG 2020	-	-	-	9
Loket Leefbaarheid	35	35	45	38
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	12	28	28	101
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022	38	55	-	-
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	630	670	564	631
Regionale Investeringssteun Groningen	-	58	207	22
Investeren in een toekomstbestendige Industrie 2021	65	100	110	78
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds	5	5	5	5
Impulsloket Nationaal Programma Groningen	20	19	-	20
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector	-	-	-	45
Regeling Digitalisering 2021	-	19	-	56
Subsidieregeling stageplaatsen Groningen	-	-	-	25
Subsidieregeling arbeidsmarktscholing Covid-19 Groningen	-	-	-	31
VIA 2021	67	67	67	114
KEI 2021	-	-	25	-
Totaal provincie Groningen	**2.632**	**2.764**	**2.751**	**2.037**
Totaal bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	**8.013**	**8.284**	**7.835**	**5.623**

Op basis van alle bekende opdrachten zijn de opbrengsten per opdrachtgever en regeling geactualiseerd. De opbrengsten worden toegerekend aan de jaren waarin het SNN de werkzaamheden voor de regelingen uitvoert.

Bijdragen van de gemeenten

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Gemeente Assen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	97	94	94	91
Gemeente Emmen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160	154	154	149
Gemeente Groningen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160	154	154	149

Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Groningen	-	8	8	11
Funderingsproblematiek Woltersum 2021	8	8	-	7
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	14	14	-	1
Gemeente Leeuwarden				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	135	131	131	126
Gemeente De Wolden				
Duurzaamheidssubsidie voor starters	-	3	-	1
Gemeente Eemsdelta				
Batch 1588 Versterkingsopgave vm gemeente Delfzijl	12	20	20	33
Batch 1588 Versterkingsopgave vm gemeente Appingedam	12	30	30	8
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	40	40	-	1
Gemeente Midden-Groningen				
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Midden-Groningen	-	7	7	24
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild	5	5	16	5
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket	15	15	70	9
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	8	8	-	2
Gemeente Oldambt				
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	8	8	-	1
Gemeente Hogeland				
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	9	9	-	4
Gemeente Noardeast-Fryslân				
Leningenpakket Noardeast-fryslan	5	5	9	16
Totaal bijdragen van de gemeenten	**688**	**713**	**693**	**638**

Met de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) is een bijdrage in de uitvoeringskosten van de noordelijke samenwerking afgesproken. De bijdrage wordt conform afspraak jaarlijks geïndexeerd. Verder zijn er opbrengsten begroot voor een aantal specifieke regelingen, die het SNN uitvoert voor gemeenten.

Overige bijdragen

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Nederlandse Aardolie Maatschappij.				
Compensatieregeling buitengebied NAM	-	10	25	13
Stichting Economic Board Groningen				
EBG AdviesregelinG, 5G regelinG en InnovatieregelinG	13	40	9	38
Waddenfonds				
Tenderregeling Garnalenvisserij	-	-	-	20
EFRO regelingen				

VIA 2021	200	200	200	326
KEI 2021	-	-	75	-
Overig				
Europese samenwerkingsprojecten	10	33	33	68
Overige bijdragen (o.a. detacheringen)	-	171	-	160
Geprognosticeerde opbrengsten	650	650	1.610	-
Totaal overige bijdragen	**873**	**1.104**	**1.952**	**625**

Het SNN houdt bij het bepalen van de opbrengsten rekening met verwachte opdrachten. Hierbij is een voorzichtige inschatting gemaakt op basis van mogelijk te verwachten nieuwe regelingen in de komende jaren. Doordat eind 2021 bekend is geworden dat het SNN het JTF-programma de komende jaren uitvoert is de omvang van de gerealiseerde opdrachten toegenomen. De nog te realiseren opdrachten voor 2022 en 2023 is door JTF en andere opdrachten € 1 miljoen afgenomen voor 2022 en met € 2,4 miljoen voor 2023. Voor beide jaren resteert nog een bedrag van € 650.000.

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. In bijlage 3 zijn de uitvoeringskosten onderverdeeld naar Public Affairs, Subsidies en Overhead. Het SNN volgt vrijwel geheel het personeelsbeleid van de provincie Groningen.
In de jaren 2022 en 2023 worden de programma's 2014-2020 afgerond inclusief REACT-EU en de programma's 2021-2027 in uitvoering worden genomen. JTF is een nieuw programma wat het SNN gaat uitvoeren.

De begroting 2023 en 2022 na wijziging is opgesteld op basis van alle bekende en verwachte opdrachten. Doordat in 2021 een aantal grote opdrachten bij het SNN zijn belegd is de totale omvang van de activiteiten toegenomen. De totale uitvoeringskosten voor 2022 zijn gestegen van
€ 12,8 miljoen naar € 14,5 miljoen.

In de begrotingen wordt conform de afspraak met de provinciedirecteuren de jaarlijkse bijdrage van de provincies voor de dekking van de uitvoeringskosten verhoogd op basis van de verwachte kostenontwikkeling.

De gevolgen van Covid-19 voor de bedrijfsvoering zijn verwerkt in de begroting. Er is rekening gehouden met het blijvend hybride werken en verdere automatisering van de bedrijfsprocessen.
Deze investeringen in de automatisering worden geactiveerd en in drie tot vijf jaar worden afgeschreven. Met de verwachte afschrijvingslasten is in de begroting rekening gehouden.

Uitvoeringskosten

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Personeelskosten				
Salariskosten	10.722	11.416	10.146	9.573
Studie en opleiding	230	293	102	203
Reis-, verblijf- en representatiekosten	223	237	307	185

Totaal personeelskosten	**11.175**	**11.946**	**10.555**	**9.961**
Overige kosten				
Voorlichting, jaarverslagen en vergaderingen	56	55	97	58
Inhuur deskundigheid	128	176	127	154
Deskundigencomité OP EFRO / POP	153	150	127	106
Huisvesting public affairs Brussel	214	210	208	206
Externe opdrachten en onderzoeken	78	77	77	114
Communicatie	297	291	205	99
Inhuur provincie Groningen (financiën en treasury)	89	87	87	88
Huisvestingskosten	294	288	245	227
Automatisering en innovatie van bedrijfsvoering	996	1.032	862	871
Adviescommissies bezwaar en beroep	18	18	10	19
Overige kantoorkosten	56	55	51	84
Kantoormeubilair	31	30	41	12
Accountantscontrole jaarrekening	90	95	102	118
Totaal overige kosten	**2.500**	**2.564**	**2.239**	**2.156**
Totale uitvoeringskosten	**13.675**	**14.510**	**12.794**	**12.117**

Formatie

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging
FTE public affairs en noordelijke samenwerking	8,4	8,4
FTE subsidie uitvoering	77,0	91,8
FTE overhead	31,2	31,7
FTE totaal SNN	**116,6**	**131,9**

Het aantal fte in de begroting is afgestemd op het opdrachtenniveau van het SNN voor de betreffende jaren. De salariskosten voor 2022 zijn gebaseerd op 131,9 fte en 2023 op 116,6 fte. In 2022 stijgen de fte's voor alle onderdelen. De bezetting van de overheadtaken is bepaald op het niveau om subsidies en public affairs zo goed mogelijk te ondersteunen. De overhead bestaat uit directie, communicatie, financiën, juridische zaken, ICT en mens en organisatie. Van de overhead kan het SNN circa 3 fte doorbelasten aan opdrachtgevers omdat zij werkzaamheden uitvoeren direct gerelateerd aan opdrachten.

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 en pensioenen. Voor het jaar 2022 is rekening gehouden met een loonkostenstijging die de provincie Groningen heeft verstrekt van 1,5%. Voor het jaar 2023 wordt rekening gehouden met een loonkostenstijging van 3% naast de individuele loonsverhogingen. Het percentage van 3% is bepaald op basis van de (verwachte) ontwikkeling van de inflatie en de verwachting dat de provincie-CAO in navolging van andere overheden een thuiswerkvergoeding zal bevatten.

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 2022 eindigd de termijn van vijf jaar. De verwachting is dat hierdoor maar ook door uitgestelde opleidingen door COVID-19 in 2022 een inhaaleffect zal plaatsvinden. In de begroting is rekening gehouden met studie, opleiding en ontwikkeling van de medewerkers inclusief de kosten voor het persoonlijk ontwikkelingsbudget en een ontwikkeltraject voor de teamleiders en het managementteam om de aansturing verder te professionaliseren.

De reis- en verblijfkosten zijn gerelateerd aan de salariskosten op basis van ervaringscijfers.

De inhuur externe deskundigheid betreft de inschakeling van externe deskundigen bij technisch ingewikkelde, innovatieve projecten, de inschakeling van externe deskundigheid voor het verbeteren van de bedrijfsvoering, het voldoen aan wet- en regelgeving en abonnementskosten voor een monitoringsysteem Public Affairs.

Het SNN heeft een deskundigencommissie voor de besluitvorming over de OP EFRO en REACT-EU projecten. In 2022 zullen OP EFRO 2021-2027 en het JTF-programma van start gaan waardoor deze kosten toenemen. Naast de deskundigencommissie vallen hieronder ook de vergoedingen voor de leden van het Comite van Toezicht EFRO en vergoedingen voor deskundigen die voor regelingen van provincies en derden worden ingezet.

De medewerkers van Public Affairs in Brussel zijn gevestigd in het Huis van de Nederlandse provincies. Het aandeel in de kosten voor de drie Noordelijke provincies en het gebruik van de NG4 is opgenomen in de begroting van het SNN.

De kosten voor externe opdrachten en onderzoeken bestaan voornamelijk uit kosten voor monitoring van werkgelegenheidseffecten van subsidie-instrumenten en onderzoeken ter ondersteuning van de public affairs activiteiten.

In de kosten voor communicatie en evenementen zijn uitgaven begrepen die te maken hebben met de communicatie over het OP EFRO-, REACT-EU-programma en het JTF programma en met communicatie over werkzaamheden voor derden. In de bijdragen voor uitvoeringskosten is hiermee rekening gehouden. De verwachte stijging in 2022 en 2023 ten opzichte van 2021 komt doordat in 2022 wordt gestart met de nieuwe programma's waardoor de communicatie over instrumenten wordt geintensiveerd.

De huisvestingskosten voor 2022 en 2023 zijn hoger dan de huisvestingskosten in 2021. Door de stijging van het aantal medewerkers zal in de komende jaren meer kantoorruimte nodig zijn. Hoe dit er uit zal komen te zien is nog niet bekend. In 2022 zullen verschillende varianten worden uitgeprobeerd om te komen tot een huisvestingsplan voor de toekomst.

De prognose voor de kosten van automatisering en innovatie van bedrijfsvoering is bij het opstellen van deze begroting geactualiseerd. In 2020 is besloten om te investeren in laptops en mobiele telefonie om het thuiswerken te optimaliseren wanneer medewerkers in de toekomst meer vanuit huis zullen gaan werken. Deze meer flexibele manier van werken zorgt voor structureel hogere ICT-kosten. Voor OP EFRO 2021-2027 en JTF zal een verbeterde versie van het huidige navision systeem worden gebruikt. De kosten hiervoor zijn opgenomen in de begroting 2022 en 2023.

Daarnaast is een deel van ICT-kosten 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.

De dreiging van cyberaanvallen neemt sterk toe de laatste jaren. Het is daarom noodzakelijk om te blijven investeren in een veilige IT-omgeving. Dit vraagt van het SNN en haar leveranciers om de IT-omgeving continue up to date te houden en snel te anticiperen om nieuwe kwetsbaarheden.

In de komende jaren zal worden geïnvesteerd in IT-security, de verdere cloudgang en slimmer werken, in doorontwikkeling van het e-loket en in verbeteringen van het Navisionsysteem. Voor zover mogelijk zullen uitgaven worden geactiveerd en gedurende de geschatte economische gebruiksduur worden afgeschreven.

Overhead

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging
Kosten public affairs en noordelijke samenwerking	1.422	1.394
Kosten subsidie uitvoering	7.827	8.620
Kosten overhead	4.426	4.496
Totale kosten	**13.675**	**14.510**
Overheadpercentage	**32%**	**31%**

De overhead van het SNN is bepaald door alle begrotingsposten van het SNN toe te rekenen aan de activiteiten voor zover deze direct toerekenbaar zijn. In bijlage 3 bij deze begroting is een uitsplitsing opgenomen van de begroting 2023 en begroting 2022 na wijziging naar deze drie onderdelen. Voor 2022 is het overheadpercentage 31%. De komende jaren zal het overheadpercentage stijgen als gevolg van de verdere automatisering. Door de automatisering nemen de directe uren af die worden besteed aan een subsidieregeling maar stijgen de kosten van het beheer, onderhoud en monitoring van de systemen. De verwachting is dat het overheadpercentage de komende 5 jaar zal stijgen naar 36%.

Rente

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten	110	135	135	78
Lasten	10	10	10	26
Saldo	**100**	**125**	**125**	**52**

De rentebaten in 2022 en 2023 na wijziging worden begroot op respectievelijk € 125.000 en € 100.000. In zowel 2023 als 2022 wordt uitgegaan van een rentepercentage van 0,20%. Het SNN ontvangt alleen rente over de eigen programma's en regelingen en niet over het saldo werk voor provincies en derden. De rente wordt volledig toegevoegd aan de exploitatie.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Toevoegingen aan reserves	83	591	50	21
Onttrekkingen aan reserves	0	0	307	0
Saldo	**83**	**591**	**-257**	**21**

Vorig jaar was de inschatting dat in 2022 een onttrekking aan de reserves nodig was om de uitvoeringskosten te dekken. Het SNN heeft in 2021 meer opdrachten uitgevoerd dan begroot waardoor de onttrekking aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten in 2021 lager is dan begroot. Hierdoor is het mogelijk om een grotere onttrekking te doen in 2022. Daarnaast zal het SNN in 2022 meer opdrachten uitvoeren dan vorig jaar begroot waardoor er meer dekking is voor de algemene kosten. In 2022 zal in plaats van een onttrekking aan de reserves, een bedrag worden toegevoegd aan de algememe reserves. Voor 2023 wordt ook een toevoeging aan de reserves verwacht.

3. Meerjarenraming 2024-2026

(in duizenden euro's)

Omschrijving	Raming 2024			Raming 2025			Raming 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten		106.256	-106.256		-110.256	110.256		-100.000	100.000
Vrijval op toekenningen	5.000		5.000			0			0
Mutaties vooruitontvangen bedragen	101.256		101.256	-110.256		-110.256	-100.000		-100.000
Totaal projecten	**106.256**	**106.256**	**0**	**-110.256**	**-110.256**	**0**	**-100.000**	**-100.000**	**0**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen Europese Commissie	2.340		2.340	2.000		2.000	2.000		2.000
Bijdragen Rijk	614		614	320		320			0
Bijdragen provincies	7.371		7.371	5.773		5.773	5.922		5.922
Bijdragen gemeenten	637		637	605		605	618		618
Overige bijdragen	1.950		1.950	4.100		4.100	4.700		4.700
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**12.912**	**0**	**12.912**	**12.798**	**0**	**12.798**	**13.240**	**0**	**13.240**
Uitvoeringskosten		13.012	-13.012		12.868	-12.868		13.240	-13.240
Overige kosten			0			0			0
Rente	100		100	70		70			0
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	**13.012**	**13.012**	**0**	**12.868**	**12.868**	**0**	**13.240**	**13.240**	**0**
Toevoegingen en onttrek-kingen aan reserves			0			0			0
Het gerealiseerde resultaat	**119.268**	**119.268**	**0**	**-97.388**	**-97.388**	**0**	**-86.760**	**-86.760**	**0**

Toelichting op de meerjarenraming 2024-2026

In dit hoofdstuk is de meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar (i.c. 2023) opgenomen. De meerjarenraming voor het onderdeel projecten is op organisatieniveau opgesteld, aangezien een meerjarenraming op programmaniveau een mate van exactheid zou suggereren, die niet in overeenstemming is met de werkelijkheid.

Het OP EFRO 2014-2020 en REACT-EU worden afgerekend met de Europese Commissie en OP EFRO 2021-2027 en het JTF-programma zijn in 2024-2026 volledig in uitvoering.

Onder de bijdragen in de uitvoeringskosten zijn de bijdragen van de Europese Commissie, Rijk, de provincies, gemeenten en overige instanties voor de dekking van de uitvoeringskosten opgenomen. Voor zover de bijdragen nog niet bekend zijn, zijn deze opgenomen als "geprognosticeerde bijdragen".

Bijdragen van de Europese Commissie

	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Europese Commissie			
OP EFRO 2021-2027	500	500	500
REACT-EU	340	0	-
Just Transition Fund	1.500	1.500	1.500
Totaal bijdragen van het Europese Commissie	**2.340**	**2.000**	**2.000**

Bijdragen van het Rijk

	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat			
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen	-	-	-
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	20	20	-
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022	44	-	-
Ministerie van Binnenlandse zaken			
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	550	300	
Totaal bijdragen van het Rijk	**614**	**320**	**0**

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Provincie Drenthe			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.521	1.574	1.629
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	300	311	322
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	25	-	-
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	600	-	-
Asbestregeling Drenthe	5	5	-
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	16		
Totaal provincie Drenthe	**2.467**	**1.890**	**1.951**
Provincie Fryslân			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.521	1.574	1.629
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	300	311	322
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	550	-	-
Verzilverlening Fryslân	10	10	12

MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	16		
Totaal provincie Fryslân	**2.397**	**1.895**	**1.963**
Provincie Groningen			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.521	1.574	1.629
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	300	311	322
Loket Leefbaarheid	35	35	35
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	550	-	-
Investeren in een toekomstbestendige Industrie 2021	65	48	22
Impulsloket Nationaal Programma Groningen	20	20	-
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	16		
Totaal provincie Groningen	**2.507**	**1.988**	**2.008**
Totaal bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	**7.371**	**5.773**	**5.922**

	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Gemeente Assen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	101	105	109
Gemeente Emmen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	165	171	177
Gemeente Groningen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	165	171	177
Funderingsproblematiek Woltersum 2021	8	8	
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	10	-	-
Gemeente Leeuwarden			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	140	145	150
Gemeente Eemsdelta			
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	27	-	-
Gemeente Midden-Groningen			
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	5	-	-
Gemeente Oldambt			
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	5	-	-
Gemeente Hogeland			
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	6	-	-
Gemeente Noardeast-fryslan			
Leningenpakket Noardeast-fryslan	5	5	5
Totaal bijdragen van de gemeenten	**637**	**605**	**618**

Overige bijdragen

	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Geprognosticeerde opbrengsten	1.950	4.100	4.700
Totaal overige bijdragen	**1.950**	**4.100**	**4.700**

Begin 2022 heeft het SNN opdrachten die doorlopen tot en met de jaren 2024-2026. Echter een groot deel van de huidige opdrachten worden eerder afgerond. Om te voorkomen dat de meerjarenraming grote schommelingen vertoond wordt op basis van de afgelopen jaren een prognose gemaakt van de te verwachten opdrachten. Omdat nu nog niet bekend welke opdrachten het betreft en voor welke opdrachtgever, is dit opgenomen onder "geprognosticeerde opbrengsten".

Formatie

	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
FTE public affairs en noordelijke samenwerking	8,4	8,4	8,4
FTE subsidie uitvoering	70,8	65,4	65,4
FTE overhead	31,2	31,2	31,2
FTE totaal SNN	**110,4**	**105,0**	**105,0**

Overhead

	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Kosten public affairs en noordelijke samenwerking	1.471	1.524	1.577
Kosten subsidie uitvoering	7.074	6.654	6.896
Kosten overhead	4.467	4.690	4.767
Totale kosten	13.012	12.868	13.240
Overheadpercentage	**34%**	**36%**	**36%**

De uitvoeringskosten worden afgestemd op de benodigde middelen om de bedrijfsvoering op een verantwoorde wijze te kunnen realiseren. De verwachtingen zijn positief over nieuwe regelingen de komende jaren. Op basis hiervan is de verwachting dat de formatie van het SNN stabiel zal blijven de komende jaren. In 2024 wordt EFRO 2014-2020 en REACT-EU afgerekend. Hierdoor neemt de omvang van de kosten voor de subsidie uitvoering af in 2025 ten opzichte van 2024.

Aan de post vooruitontvangen uitvoeringskosten zal in 2022 en 2023 nog worden onttrokken om de programma's en regelingen, gestart in 2020 of eerder, af te ronden.

4. Geprognosticeerde balans 2023-2026

Activa				
(in duizenden euro's)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Vaste activa				
Materiële vaste activa	518	508	498	498
Totaal vaste activa	**518**	**508**	**498**	**498**
Vlottende activa				
Vorderingen	425.333	310.333	205.333	100.333
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen	138.941	108.785	78.762	56.534
Liquide middelen	0	0	0	0
Totaal vlottende activa	**564.274**	**419.118**	**284.095**	**156.867**
Totaal activa	**564.792**	**419.626**	**284.593**	**157.365**
Passiva				
(in duizenden euro's)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	4.580	4.664	4.664	4.664
Het gerealiseerde resultaat	84	0	0	0
Totaal eigen vermogen	**4.664**	**4.664**	**4.664**	**4.664**
Vaste schulden				
Vooruitontvangen bedragen	336.937	230.680	120.424	20.424
Totaal vaste schulden	**336.937**	**230.680**	**120.424**	**20.424**
Totaal vaste passiva	**341.601**	**235.344**	**125.088**	**25.088**
Vlottende passiva				
Openstaande toekenningen	126.399	112.656	102.912	82.912
Schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	89.883	64.883	49.883	42.682
Overige schulden	6.909	6.743	6.710	6.683
Totaal netto-vlottende schulden	**223.191**	**184.282**	**159.505**	**132.277**
Totaal vlottende passiva	**223.191**	**184.282**	**159.505**	**132.277**
Totaal passiva	**564.792**	**419.626**	**284.593**	**157.365**

Toelichting op de geprognosticeerde balans 2023-2026

In dit hoofdstuk is de geprognosticeerde balans voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar opgenomen.

In 2022 ontstaat een vordering op de Europese Commissie voor OP EFRO 2021-2027 en het JTF programma. Deze middelen worden in de jaren 2022-2027 verstrekt aan projecten. Gedurende deze periode ontvangt het SNN voorschotten van de Europese Commissie en betaald het SNN voorschotten aan projecten.

De vooruitontvangen uitvoeringskosten worden in 2023 voor het laatst gebruikt ter dekking van lopende opdrachten. Vanaf 2024 worden de jaarlijkse exploitatiekosten volledig gedekt uit de exploitatieopbrengsten.

Bijlage 1 Begrotingsgegevens EMU

Omschrijving	2022 x € 1.000 Volgens begroting 2022	2023 x € 1.000 Volgens begroting 2023	2024 x € 1.000 Volgens meerjarenraming in begroting 2024
1. Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	591	84	0
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	50	-10	-10
3. Mutatie voorzieningen	-1.031	-590	0
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	**1.672**	**664**	**-10**

Bijlage 2 Geraamde baten en lasten per taakveld

(in duizenden euro’s)

Taakvelden gemeenschappelijke regeling							
0. Bestuur en ondersteuning	**Gereali-seerde baten 2021**	**Gereali-seerde lasten 2021**	**Begrote baten 2023**	**Begrote lasten 2023**	**Begrote baten 2022 na wijziging**	**Begrote lasten 2022 na wijziging**	**Verdeling taakvelden naar pro-gramma's**
0.4 Overhead	12.117	12.117	13.769	13.685	15.111	14.520	n.v.t.
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	84	0	591	n.v.t.
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	n.v.t.

Bijlage 3 Uitsplitsing begroting

	Begroting 2023				Begroting 2022 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Europese Commissie								
OP EFRO 2021-2027		500		500		500		500
REACT EU		500		500		500		500
Just Transition Fund		1.500		1.500		800		800
Totaal bijdragen van het Europese Commissie	**-**	**2.500**	**-**	**2.500**	**-**	**1.800**	**-**	**1.800**
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat								
Bijdrage website Europa om de Hoek							-	-
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen		150		150		400		400
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld		20		20		20		20
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		75		75		124		124
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		750		750		1.500		1.500
Totaal bijdragen van het Rijk	**-**	**995**	**-**	**995**	**-**	**2.044**	**-**	**2.044**
								-
Provincie Drenthe								-
Deelnemingsbijdrage SNN		200	1.270	1.470		173	1.248	1.421
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290			290	287			287
Bedrijvenregeling Drenthe		-		-		25		25
Bedrijvenregeling Dutch TechZone		75		75		50		50
Beloning melkveehouders Drenthe		-		-		10		10
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		12		12		28		28
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022		38		38		55		55
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		738		738		780		780
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds			5	5		-	5	5
Asbestregeling Drenthe		5		5		5		5
Zonnelening Drenthe		-		-		3		3
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector		-		-		-		-
Kansen verzilveren voor vakmanschap		23		23		24		24
Subsidieregeling bedrijven Drenthe		14		14		29		29
VIA 2021		67		67		67		67
Totaal provincie Drenthe	**290**	**1.172**	**1.275**	**2.737**	**287**	**1.249**	**1.253**	**2.789**
								-
Provincie Fryslân								-
Deelnemingsbijdrage SNN		200	1.270	1.470		173	1.248	1.421
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290			290	287			287
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		12		12		28		28
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022		38		38		55		55
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		675		675		720		720
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds			5	5			5	5
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023		63		63		80		80
Verzilverlening Fryslân		14		14		20		20
BOL Stage Fryslân		10		10		19		19
Regeling Digitalisering 2021-2022				-		29		29
VIA 2021		67		67		67		67
Totaal provincie Fryslân	**290**	**1.079**	**1.275**	**2.644**	**287**	**1.191**	**1.253**	**2.731**
Provincie Groningen								
Deelnemingsbijdrage SNN		200	1.269	1.469		173	1.248	1.421
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290			290	287			287

Loket Leefbaarheid		35		35		35		35
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		12		12		28		28
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022		38		38		55		55
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		630		630		670		670
Regionale Investeringssteun Groningen		-		-		58		58
Investeren in een toekomstbestendige Industrie		65		65		100		100
Regio Specifiek Pakket Mobilteitsfonds		-	5	5			5	5
Impulsloket Nationaal Programma Groningen		20		20		19		19
Regeling Digitalisering 2021		-		-		19		19
VIA 2021		67		67		67		67
Totaal provincie Groningen	**290**	**1.067**	**1.274**	**2.631**	**287**	**1.224**	**1.253**	**2.764**

	Begroting 2023				Begroting 2022 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Gemeente Assen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	97			97	94			94
Gemeente Emmen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160			160	154			154
Gemeente Groningen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160			160	154			154
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Groningen		-		-		8		8
Funderingsproblematiek Woltersum 2021		8		8		8		8
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		14		14		14		14
Gemeente Leeuwarden								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	135			135	131			131
Gemeente De Wolden								
Duurzaamheidssubsidie voor starters		**-**		**0**		**3**		**3**
Gemeente Eemsdelta								
Batch 1588 Versterkingsopgave vm gemeente Delfzijl		12		12		20		20
Batch 1588 Versterkingsopgave vm gemeente Appingedam		12		12		30		30
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		40		40		40		40
Gemeente Midden-Groningen								
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Midden-Groningen		0		0		7		7
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild		5		5		5		5
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket		15		15		15		15
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		8		8		8		8
Gemeente Oldambt								
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		8		8		8		8
Gemeente Hogeland								
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		9		9		9		9
Gemeente Noardeast-fryslan								
Leningenpakket Noardeast-fryslan		5		5		5		5
Totaal gemeenten	**552**	**136**	**-**	**688**	**533**	**180**	**-**	**713**
Overige bijdragen								
Nederlandse Aardolie Maatschappij.								**-**
Compensatieregeling buitengebied NAM		-		-		10		10
								-
Stichting Economic Board Groningen								-
EBG AdviesregelinG, 5G regelinG en InnovatieregelinG		13		13		40		40
								-
EFRO regelingen								-
VIA 2021		200		200		200		200

								-
Overig								-
Europese samenwerkingsprojecten		10		10		33		33
Overige bijdragen (o.a. detacheringen)							171	171
Geprognosticeerde opbrengsten		650		650		650		**650**
Totaal overige bijdragen	**-**	**873**	**-**	**873**	**-**	**933**	**171**	**1.104**
Rente inkomsten			100	100			125	125
Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten			590	590			1.031	1.031
Resultaat			-84	-84			-591	-591
Totale bijdragen	**1.422**	**7.822**	**4.430**	**13.675**	**1.394**	**8.621**	**4.495**	**14.510**

	Begroting 2023				Begroting 2022 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Personeelskosten								
Salariskosten	863	6.708	3.151	10.722	849	7.404	3.163	11.416
Studie en opleiding	17	150	63	230	17	194	82	293
Reis-, verblijf- en representatiekosten	26	134	63	223	25	149	63	237
Totaal personeelskosten	**906**	**6.992**	**3.277**	**11.175**	**891**	**7.747**	**3.308**	**11.946**
Overige kosten								
Voorlichting, jaarverslagen en vergaderingen		30	26	56		30	25	55
Inhuur deskundigheid	42	60	26	128	41	60	75	176
Deskundigencomité OP EFRO		153		153		150		150
Huisvesting public affairs Brussel	214			214	210			210
Externe opdrachten en onderzoeken	26	31	21	78	26	31	20	77
Communicatie en evenementen	27	240	30	297	26	235	30	291
Inhuur provincie Groningen (financiën en treasury)			89	89			87	87
Huisvestingskosten	13		281	294	13		275	288
Automatisering en innovatie van bedrijfsvoering	33	298	665	996	32	350	650	1.032
Adviescommissies bezwaar en beroep		18	-	18		18		18
Overige kantoorkosten			56	56			55	55
Kantoormeubilair			31	31			30	30
Accountantscontrole jaarrekening			90	90			95	95
Overhead PA	161		-161	-	155		-155	-
Totaal overige kosten	**516**	**830**	**1.154**	**2.500**	**503**	**874**	**1.187**	**2.564**
Totale uitvoeringskosten	**1.422**	**7.822**	**4.431**	**13.675**	**1.394**	**8.621**	**4.495**	**14.510**

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, maart 2022

SNN
SAMENWERKINGSVERBAND NOORD-NEDERLAND

Bezoekadres:
Leonard Springerlaan 15

Postadres:
Postbus 779, 9700 AT Groningen

050 522 49 00

bestuur@snn.nl

snn.nl

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

Groningen, 29 maart 2022

Behandeld door	:	A. Dijkstra
Telefoonnummer	:	06-520 787 96
Briefnummer	:	UP-22-00174
E-mail	:	dijkstra@snn.nl
Onderwerp	:	conceptbegroting 2023 en Begroting 2022 na wijziging SNN

Geachte Statenleden,

Hierbij zenden wij u de concept Begroting 2023 en de Begroting 2022 na wijziging. Met deze brief willen wij dit document toelichten en u in de gelegenheid stellen om een eventuele zienswijze uit te brengen.

Begroting 2023 en Begroting 2022 na wijziging
Elk jaar stelt het SNN een (gewijzigde) begroting op waarin de opbrengsten, kosten en de financiering zijn verwerkt. Het SNN heeft in 2022 en 2023 een sluitende begroting. De deelnemersbijdrage in 2023 en 2022 is conform de in 2021 vastgestelde begroting 2022 en de meerjarenraming.

Trends en ontwikkelingen
Met SNN 3.0 is SNN als uitvoeringsorganisatie gepositioneerd. De implementatie hiervan vraagt om een goede samenwerking tussen beleid en uitvoering. In 2021 is dit nader uitgewerkt door het takenpakket van SNN aan te scherpen en t.a.v. onder andere stakeholdercommunicatie, Europese samenwerking en begeleiding van potentiële aanvragers (in de matrixtafel) over te dragen aan de provincies.

SNN is niet een uitvoeringsorganisatie ‘u roept en wij draaien'. Wij dragen bij aan de doelen van Noord-Nederland. En de effectiviteit van de uitvoering bepaald mede de effectiviteit van het beleid. De RIS3 zien wij als het overkoepelend beleid van de provincies en wij streven er naar bij te dragen dat het Noorden zijn kansen benut om een circulaire, groene en gelukkige regio te worden en blijven. Hoe doen wij dat als proactieve dienstverlener? Door onze programma's, regelingen en inzet van middelen te richten op het benutten van deze kansen.

Subsidieprogramma’s en regelingen
Van het lopende programma EFRO 2014-2020 inclusief REACT-EU wordt in 2023 afgerond. In 2022 start het SNN met de eerste openstellingen van EFRO 2021-2027. Dit programma streeft naar een wezenlijk andere aanpak voor de regelingen, die moeten bijdragen aan het benutten van de

kansen voor het noorden om digitalisering, human capital, interregionale samenwerking en innovatief ondernemerschap te stimuleren en daarmee de noordelijke ecosystemen te versterken. In 2020 is besloten dat Noord-Nederland € 330 miljoen krijgt vanuit het Just Transition Fund (JTF). Het JTF draagt bij aan de overgang naar een Klimaatneutraal Europa. Het JTF focust zich op de energietransitie in gebieden waar het verschil moet worden gemaakt. De grootste opgaven zijn het versnellen van de energietransitie, het vernieuwen van de economie en het veerkrachtig maken van de arbeidsmarkt. Het programma zal in de periode 2022-2027 worden uitgevoerd.
Een goede afstemming tussen deze en andere programma's is nodig mede doordat we snelheid maken en de eerste openstellingen van dit programma in de tweede helft van 2022 plaatsvinden.
SNN voert onderdelen van het POP3 uit voor Noord-Nederland. Vorig jaar is er extra budget toegevoegd ter overbrugging naar het nieuwe programma Gemeenschappelijk Landbouw Beleid – Nationaal Strategisch Plan. De signalen zijn positief dat het SNN in dit programma wederom een rol krijgt. Het programma zal in de periode 2022-2027 worden uitgevoerd.
Naast de genoemde programma's voert het SNN regelingen uit voor provincies en derden.

Bedrijfsvoering
Het SNN heeft vanaf 2022 een taakstelling in zijn begroting meegekregen. Belangrijk doel van deze taakstelling is om door extra opdrachten een groter deel van de kosten van de bedrijfsvoering (overhead) te dekken. Door uitbreiding van de opdrachtenportefeuille is het SNN ook in 2022 verder gegroeid. Daarnaast heeft de organisatie bovenop de afgesproken groei nog extra opdrachten gekregen, waaronder politiek bestuurlijk gevoelige opdrachten in het aardbevingsgebied.
Beleidskeuzes hebben invloed op de uitvoering en vice versa. In de komende jaren wordt het steeds belangrijker om als beleid en uitvoering samen op te trekken. De praktijkervaring van het SNN levert opdrachtgevers belangrijke input om programma's en regelingen praktisch uitvoerbaar te maken.

De groei van de organisatie, gecombineerd met een veranderende aard van een deel van de opdrachten en de huidige krappe arbeidsmarkt, vraagt om een strategie voor beheerste groei. Een strategisch personeelsbeleid, inclusief de invulling van andersoortige functies, en een versnelde professionalisering van de organisatie zijn speerpunten voor dit jaar. Risico's van de hiervoor genoemde ontwikkelingen zijn wisselingen en vertragingen in de vervulling van vacatures. Druk op de dienstverlening kan hiermee ontstaan.

Met deze uitdagingen vanuit buiten, wil SNN ook van binnen de basis in de organisatie verder versterken. Door stuurinformatie, waar onder informatie over effect en proces te genereren wil SNN met haar bedrijfsvoering bijdragen aan een meer transparante overheid.

Exploitatie
De begroting geeft inzicht in de opbrengsten en kosten voor 2023 en bevat daarnaast een geactualiseerde begroting voor 2022. Op basis van de ontwikkelingen in 2021 en door meer inzicht in de werkzaamheden die het SNN voor provincies en derden gaat uitvoeren, zijn de oorspronkelijke begrotingscijfers voor 2022 niet meer actueel. Om die reden is er in de begroting 2023, een begroting 2022 na wijziging opgenomen.

Vanaf 2022 voert het SNN een aantal taken niet meer uit. De Europese samenwerkingsprojecten zullen volgens afspraak uiterlijk 2023 worden afgerond. De uitvoering van de innovatiemonitor en de RIS- en stakeholdercommunicatie zijn in 2021 overgedragen aan de provincies. In overleg met de provincies is afgesproken om de matrixtafel in de eerste helft van 2022 over te dragen. De personele consequenties van het niet meer uitvoeren van deze taken vanaf 2022 zijn opgevangen door andere werkzaamheden en het vertrek van collega's.

Begin 2022 heeft het SNN opdrachten die doorlopen tot en met de jaren 2024-2026. Echter een groot deel van de huidige opdrachten wordt eerder afgerond. Om te voorkomen dat de meerjarenraming grote schommelingen vertoont, wordt op basis van de afgelopen jaren een prognose gemaakt van de te verwachten opdrachten. Omdat nu nog niet bekend is welke opdrachten het betreft en voor welke opdrachtgever(s), is dit opgenomen onder "geprognosticeerde opbrengsten".
Dat de prognose ook wordt omgezet in daadwerkelijke opdrachten wordt door het SNN periodiek gemonitord. Voor 2022 en 2023 is de verwachte opdrachtomvang bijna helemaal gerealiseerd. Mocht op enig moment blijken dat het SNN structureel minder opdrachten zal uitvoeren dan kan hierop worden geanticipeerd.

In 2022 en 2023 zal er nog een bedrag worden onttrokken aan de vooruit ontvangen uitvoeringskosten om de lopende programma's en regelingen van vóór 2021 af te ronden. Daarmee is deze balanspost volledig uitgeput. Vanaf 2022 zal het SNN jaarlijks een exploitatieresultaat hebben waarmee de financiële prestaties van het SNN zichtbaar worden.

Procedure
De Begroting 2023 en de Begroting 2022 na wijziging worden op 28 juni ter vaststelling voorgelegd aan het AB. Uiterlijk 15 juli moeten de Begroting 2023 en de Begroting 2022 na wijziging bij het ministerie van BZK binnen zijn.

Tot slot
Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en wij zien uw eventuele zienswijzen graag tegemoet.

Hoogachtend,

het Dagelijks Bestuur van het
Samenwerkingsverband Noord-Nederland,

René Paas
voorzitter

Marjan Dol
secretaris