



BEGROTING SNN 2022

Begroting 2021 na wijziging
meerjarenraming 2023-2025



• Stimuleert • Faciliteert • Verbindt

Leeswijzer

Dit is een interactief document. Door middel van een koppeling in de inhoudsopgave kunt u snel het door u gewenste hoofdstuk bereiken.

Om vanuit dat hoofdstuk weer terug te keren naar de inhoudsopgave klikt u op de link die zich aan de bovenzijde van de pagina bevindt, onder de koptekst:

< SNN begroting 2022 >

INHOUD

BELEIDSBEGROTING

Deel I Programmaplan	5
1. Inleiding	5
2. Uitgangspunten begroting	7
Deel II Paragrafen	12
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
B. Financiering	14
C. Bedrijfsvoering	15

FINANCIËLE BEGROTING

1. Overzicht van baten en lasten	18
2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	19
3. Meerjarenraming 2023-2025	32
4. Gepronosticeerde balans 2022-2025	36

Bijlagen

1. Begrotingsgegevens EMU	38
2. Geraamde baten en lasten per taakveld	39
3. Uitsplitsing begroting naar organisatieonderdeel	40

BELEIDSBEGROTING: DEEL I PROGRAMMAPLAN

1. Inleiding

Het SNN gaat voor de periode 2021-2027 een EFRO-programma uitvoeren van € 108 miljoen. Daarnaast ontvangt het SNN vanuit REACT-EU een bedrag van € 45 miljoen in 2021 en voor hetzelfde programma € 6 miljoen van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat.

Vorig jaar was de omvang van het nieuwe EFRO-programma nog onbekend. Het REACT-EU-budget is een antwoord op COVID-19 dat in de loop van 2020 is ontstaan. Deze programma's en de omvang daarvan, zijn van belang voor de toekomst van het SNN. In de begroting van 2021 is aangekondigd dat het SNN in gesprek was met de provincies over een toekomstbestendige financiering vanaf 2022. Doordat er lange tijd onduidelijkheid was over (de omvang van) toekomstige programma's, was de begroting afgelopen jaren steeds gebaseerd op een afbouwscenario waarbij SNN na 2024 geen programma's meer zou uitvoeren.

Voor de EFRO-programma's vanaf 2000 is een groot deel van de uitvoeringskosten gefinancierd vanuit de rentereserves van het SNN. Inmiddels zijn de rentereserves vrijwel geheel uitgeput, waardoor het noodzakelijk was om te komen tot een toekomstbestendige financiering van het SNN voor de programmaperiode 2021-2027.

In 2020 en begin 2021 heeft het SNN met de provincies gesproken over de toekomstbestendige financiering. Onderdeel hiervan was een herijking van de taken die het SNN uitvoert. De uitkomst hiervan is dat het SNN in 2021 taken zal overdragen aan de provincies en enkele taken zal afbouwen in de komende jaren. Het gaat hierbij om projectontwikkeling waaronder de matrixtafel, een deel van de communicatietaken beleidsmatige zaken waaronder uitvoering RIS3 en de innovatiemonitor die worden overgedragen aan de provincies. Daarnaast zal het SNN de deelname aan EU-samenwerkingsprojecten afbouwen.

Door de wijziging in de financiering van het SNN zal de balanspost 'vooruitontvangen uitvoeringskosten' verdwijnen na 2022. Hierdoor verdwijnt ook het begrip 'meerjarig tekort', wat jarenlang een belangrijke indicator was voor het SNN. In de begroting vanaf 2022 is jaarlijks sprake van een sluitende begroting en wordt het saldo van baten en lasten verwerkt in de reserves. In de begroting is een doelstelling opgenomen om jaarlijks een minimum omvang (€ 5,3 miljoen in 2022) aan opdrachten voor provincies en derden uit te voeren, waarmee de begroting sluit. POP3/POP3+ is een belangrijke opdracht voor het SNN met een omvang van € 1,8 miljoen in 2022. Het is op dit moment nog onzeker of POP4 regionaal wordt uitgevoerd en daarmee of het SNN hierin een rol krijgt. Het POP4-programma draagt circa € 300.000 bij aan de dekking van de overheadkosten. Het SNN en de provincies hebben een gezamenlijke opdracht om ervoor te zorgen dat dit wordt gerealiseerd, aangezien de provincies de belangrijkste opdrachtgevers zijn voor het SNN.

In de begroting van het SNN zijn de programma's opgenomen die het SNN uitvoert. Daarbij wordt opgemerkt dat de betekenis van het begrip 'programma' bij het SNN afwijkt van de inhoud volgens BBV bij provincies en gemeenten. Het SNN voert als Management Autoriteit telkens voor een periode van zeven jaar een Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland uit, dat wordt gefinancierd met middelen van de Europese Commissie en cofinanciering van de Nederlandse rijksoverheid. De inhoud van dit programma is nauw afgestemd op de RIS3 samen met noordelijke stakeholders. Vanuit dit programma kunnen aan projecten subsidies worden toegekend.

Deze begroting geeft inzicht in de opbrengsten en kosten voor 2022 en bevat daarnaast een geactualiseerde begroting voor 2021. Op basis van de ontwikkelingen in 2020 en meer inzicht in de werkzaamheden die het SNN voor provincies en derden gaat uitvoeren, zijn de oorspronkelijke begrotingscijfers voor 2021 niet meer actueel. Vandaar dat er in de begroting 2022 een begroting 2021 na wijziging is opgenomen.

Ontwikkelingen in de exploitatie

Het bestuur van het SNN stelt voor om de deelnemersbijdrage per provincie voor 2022 vast te stellen op € 1,7 miljoen. Om dit te kunnen realiseren is afgesproken dat de overdracht van taken aan de provincies in 2021 zal plaatsvinden en het afbouwen van taken in de periode 2021-2023 wordt gerealiseerd. Daarnaast is de opdrachtendoelstelling voor provincies en derden bepaald op € 5,3 miljoen voor 2022. Voor de personele consequenties dragen de provincies en het SNN een gezamenlijke verantwoordelijkheid om de besparing bij het SNN te kunnen realiseren.

De kosten en de opbrengsten in de begroting na wijziging 2021 zijn geactualiseerd ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van 2021. De kosten en opbrengsten zijn naar boven bijgesteld als gevolg van het uitvoeren van REACT-EU en meer opdrachten die het SNN voor provincies en derden uitvoert. Voor de jaren 2022 tot en met 2025 zijn zowel de kosten als opbrengsten naar boven bijgesteld op basis van de doelstelling om € 5,3 miljoen aan opdrachten per jaar uit te voeren.

Het geprognosticeerde tekort van het SNN was gebaseerd op de totale opbrengsten en kosten om het EFRO-programma uit te voeren tot en met 2024. Nu de financiering is gewijzigd met een jaarlijks sluitende begroting, is er geen sprake meer van een meerjarig tekort. Het tekort ultimo 2019 was berekend op € 594.000. Door een lagere dan begrote onttrekking aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten in 2020 enerzijds en de toename van de exploitatiekosten in 2021 anderzijds, resteert eind 2022 een tekort van € 307.000. Dit bedrag zal in 2022 worden onttrokken aan de vrij besteedbare reserves van het SNN. De reserves ultimo 2022 zullen naar verwachting uitkomen op € 420.000.

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 het resterende deel van 2020 vrijwel geheel thuisgewerkt. In 2021 is deze situatie nog ongewijzigd. 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, veilige thuiswerkplek voor de medewerkers.

COVID-19 heeft in 2020 gezorgd voor extra opdrachten vanuit de provincies voor het uitvoeren van werkzaamheden. Daarnaast is er veel interesse van ondernemers voor de subsidieregelingen die het SNN uitvoert.

Het ziekteverzuim bij het SNN was de afgelopen jaren hoog (2018 - 6,8% en 2019 -7,4%). Eind 2019 liep het ziekteverzuim al terug en deze trend heeft zich in 2020 doorgezet. Het ziekteverzuim over geheel 2020 is uitgekomen op 4,1%. De inspanningen van de afgelopen jaren hebben daarmee een duidelijk effect gehad. Het vele thuiswerken heeft zijn weerslag op het welzijn van de medewerkers. Het SNN probeert hier zo goed mogelijk op in te spelen door in digitale vorm zowel inhoudelijk als informeel met elkaar in contact te blijven.

Ultimo 2020 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 overgecommitteerd om het beschikbare budget zo volledig mogelijk te benutten. Ultimo 2020 loopt het SNN een overcommitteringsrisico van € 13,7 miljoen.

2. 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: Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027 (OP EFRO 2021-2027), regelingen 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.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027

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

De planning is dat het EFRO-programma in de tweede helft van 2021 zal worden goedgekeurd door de Europese Commissie.

Het programmabudget van de Europese Commissie voor Noord-Nederland is € 108 miljoen. Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft bij de voorgaande programma's het budget met rijkscofi-

nanciering verhoogd. Het is op dit moment nog niet duidelijk, hoe dit eruit gaat zien voor het programma 2021-2027.

Regelingen 2021-2027

MIT-regeling

Voor innovatieve mkb-ondernemers zijn de regelingen MKB-Innovatiestimulering Topsectoren ontwikkeld. De MIT-regelingen hebben als doel het stimuleren van innovatie bij het midden- en kleinbedrijf in Noord-Nederland door het subsidiëren van innovatieadviesprojecten en haalbaarheidsprojecten. De MIT-regelingen worden gefinancierd door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat en door de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen. In 2021 zal naar verwachting een bedrag van € 6 miljoen aan projecten worden toegekend vanuit de MIT 2021.

Regelingen EFRO

Op dit moment zijn er nog geen regelingen opgesteld vanuit het EFRO 2021-2027-programma. Het is de verwachting dat deze vanaf 2022 zullen worden opgesteld.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020

OP EFRO 2014-2020

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

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.

Rijkscofinanciering

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

In juli 2018 heeft de staatssecretaris van Economische Zaken en Klimaat besloten tot wijziging van de Regeling Europese EZ-subsidies in verband met een aanpassing in de subsidieverstrekking in het kader van Europese territoriale samenwerking en een verhoging van een subsidieplafond naar € 18.823.000. Het budget van de Europese Commissie is in 2020 geheel toegekend aan projecten.

Uit 2020 is bij het EFRO-budget voor een bedrag van € 13,7 miljoen overgecommitteerd. Het budget van het Rijk is in 2020 nog niet overgecommitteerd. Het resterende budget van het Rijk zal in 2021 volledig worden gecommitteerd aan projecten.

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. In 2021 zal het budget voor het grootste deel aan projecten worden toegekend en het resterende budget in 2022.

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.

Regelingen 2014-2020**MIT-regeling**

Voor innovatieve mkb-ondernemers zijn de regelingen MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2018, 2019 en 2020 (MIT 2018, 2019 en 2020) ontwikkeld. De MIT-regelingen hebben als doel het stimuleren van innovatie bij het midden- en kleinbedrijf in Noord-Nederland door het subsidiëren van 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 2022 afgerekend.

VIA-regeling

Vanuit het OP EFRO 2014-2020 en de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen worden 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 vervolgprijzen op haalbaarheidsprojecten.

Vanuit het onderdeel REACT-EU is in februari 2021 een nieuwe VIA-regeling opengesteld met een budget van € 8 miljoen. De verwachting is dat in 2021 nog minimaal één VIA-regeling zal worden opgesteld met een budget van € 8 miljoen. Deze VIA-regelingen zullen zich op vergelijkbare doelen richten als de eerdere VIA-regelingen.

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.

Vanuit het onderdeel REACT-EU wordt in 2021 een nieuwe KEI-regeling opengesteld met een budget van € 6 miljoen.

Ruimtelijk Economisch Programma SNN

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

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

Voor de periode 2012-2022 is voor het centrale deel van het REP-SNN een bedrag van € 107 miljoen beschikbaar gesteld. In 2013 heeft het ministerie van Infrastructuur en Milieu (tegenwoordig het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat) € 2 miljoen beschikbaar gesteld voor het project Wetsus. Het totaalbudget ad € 109 miljoen is in een periode van negen jaar (2012 - 2020) via het Provinciefonds aan het SNN uitbetaald. In 2016 heeft het ministerie van Economische Zaken en Klimaat € 2 miljoen bijgedragen voor een specifiek project. Hiermee komt het totale programmabudget op € 111 miljoen. In de begroting is opgenomen dat het resterende budget van € 7 miljoen in de jaren 2021-2023 zal worden gecommitteerd aan projecten.

Koers Noord programma

Van dit programma wordt het laatste subsidieproject in 2021 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.

Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden

Het SNN gaat ook in 2021 en daaropvolgende jaren voor rekening en risico van de drie noordelijke provincies en derden subsidieregelingen en werkzaamheden uitvoeren, zoals energiebesparingsregelingen, regelingen voor waardevermeerdering, energiepremieregelingen, regionale investeringspremieregelingen, innovatieregelingen, arbeidsplaatsenregelingen en een plattelandsontwikkelingsprogramma (POP3). 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.

Lastneming BBV

Vanaf 2021 is het Besluit Begroting en Verantwoorden gewijzigd als het gaat om de lastneming van subsidies. In 2019 en 2020 is er tussen de betrokken partijen (provincies, gemeenten, ministerie en commissie BBV) gesproken over de wijze waarop provincies en gemeenten omgaan met de lastneming van subsidies. Hieruit is een uniforme werkwijze gekomen die vanaf 2021 voor alle provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen van kracht is. Tot en met 2020 werd een subsidie als last verantwoord op het moment dat het SNN de subsidie verleende aan een project. Het moment van het verlenen van subsidie is het moment waarop de ontvanger van de subsidie het recht krijgt op subsidie, mits het project wordt uitgevoerd conform de voorwaarden.

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.

In de begroting wordt daarom vanaf 2021 onderscheid gemaakt tussen committering en toekenning. Met committering wordt een besluit tot subsidieverlening bedoeld en met toekenning wordt het subsidiebedrag bedoeld dat als last wordt toegerekend aan het boekjaar.

Deze nieuwe werkwijze is arbeidsintensiever en zorgt voor meer administratieve lasten voor het SNN. 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.

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.

Liquiditeit

Vooraf 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 2021 en 2022 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 onvoorziene 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.

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 2020 door de provincie Groningen verstrekte gegevens voor 2021. Bij het begroten van de overige kosten is gebruik gemaakt van ervaringscijfers uit het verleden.

Vooruitontvangen uitvoeringskosten

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

Nu de financiering is gewijzigd met een jaarlijks sluitende begroting, is er geen sprake meer van een meerjarig tekort. Het tekort ultimo 2019 was berekend op € 0,6 miljoen. Door de lager dan begrote onttrekking aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten in 2020 enerzijds en de toename van de exploitatiekosten in 2021 anderzijds, resteert eind 2022 een tekort van € 307.000. Dit bedrag zal in 2022 worden onttrokken aan de vrij besteedbare reserves van het SNN. De reserves ultimo 2022 zullen naar verwachting uitkomen op € 420.000.

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 2022 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.

Uitgangspunten:

Bij het actualiseren van de prognoses tot en met 2025 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- uitvoeren van OP EFRO 2014-2020;
- uitvoeren van REACT-EU;
- uitvoeren van OP EFRO 2021-2027 vanaf de tweede helft van 2021;
- rekening gehouden met inkomsten uit regelingen voor provincies (waaronder VIA, KEI, MIT en POP) en derden tot en met 2025 op basis van nu bekende gegevens en aangevuld met geprognosticeerde opbrengsten tot een totale opdrachtwaarde van 5,3 miljoen (basisjaar 2022, daarna 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 deze begroting is bepaald op 3,5%;
- uitgegaan van de nu bekende opslagpercentages voor loonkostenstijging voor 2021 op basis van opgave provincie Groningen;
- voor 2021 en 2022 is 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 vrij besteedbare renteopbrengsten vanaf 2021 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 2020 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. Het onderzoek naar de subsidiefraude is nu in handen van het Openbaar Ministerie. Door COVID-19 heeft de eerste zitting bij de rechtbank niet in 2020 plaatsgevonden. De verwachting is nu dat de eerste zitting in 2021 zal plaatsvinden. Het SNN is in overleg met het Openbaar Ministerie in 2019 begonnen met het terugvorderen van onterecht betaalde subsidies. In 2019 heeft het SNN van één partij een bedrag van € 75.000 ontvangen. In 2020 is een bedrag van € 121.000 ontvangen, onder aftrek van de juridische kosten is dit bedrag toegevoegd aan de beschikbare middelen. Met nog een andere partij is een betalingsregeling getroffen waarvan de eerste termijn in 2021 is voldaan. In 2021 zal het SNN het terugvorderen van de onterecht verstrekte subsidie doorzetten. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

In maart 2019 heeft het SNN aangifte gedaan van een andere mogelijke fraude met subsidiegelden. Het gaat hier om dertien projecten, waarbij het SNN in totaal € 140.000 aan subsidie heeft uitbetaald. De subsidies werden 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 zal in 2021 in overleg met het Openbaar Ministerie starten met het terugvorderen van de onterecht verstrekte subsidie.

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 begrotings-tekort. 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. POP3/POP3+ is een belangrijke opdracht voor het SNN met een omvang van € 1,8 miljoen in 2022. Het is op dit moment nog onzeker of POP4 regionaal wordt uitgevoerd en daarmee of het SNN hierin een rol krijgt. Het POP-programma draagt circa € 300.000 bij aan de dekking van de overheadkosten. 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 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 program-

mamiddelen onbenut blijven, worden op basis van ervaringscijfers meer middelen gecommiteerd dan feitelijk budgettair beschikbaar zijn.

Het SNN heeft bij EFRO 2014-2020 ultimo 2020 voor een bedrag van € 13,7 miljoen overgecommitteerd. Bij REACT-EU en OP EFRO 2021-2027 is dit nog niet aan de orde. De verwachting is dat de komende jaren het bedrag dat is overgecommitteerd terug zal lopen naar nihil door vrijval die ontstaat door projecten die niet of niet volledig worden gerealiseerd.

Voor het Operationeel Programma 2014-2020 is, conform de EC-verordening uit het verleden, het systeem van automatische decommitting (volgens de zogenaamde N+3-regel) een extra aandachtspunt. Het SNN heeft aan de verplichting, die voor eind 2020 van toepassing was, voldaan. Gezien het stadium waarin het programma zich bevindt zal dit hoogstwaarschijnlijk niet meer tot een risico leiden.

Cybercriminaliteit

Naar aanleiding van een phishing mail in 2019, waarbij criminelen toegang hebben gekregen tot privacy-gevoelige informatie, heeft het SNN in 2020 een onderzoek laten uitvoeren door een extern bureau naar de kwetsbaarheden en de doeltreffendheid van de maatregelen die door het SNN zijn genomen. Dit bureau heeft in het eerste kwartaal van 2020 een rapport uitgebracht. De bevindingen zijn geprioriteerd en vervolgens in 2020 doorgevoerd.

Recapitulatie

Ultimo 2020 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, 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 financiële 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 tweemaal per jaar overleg met vertegenwoordigers van derde partijen, waarvoor de provincie de treasuryfunctie vervult. Het SNN wordt daarbij vertegenwoordigd door de concerncontroller van het SNN. In het overleg worden onder meer de halfjaarlijkse rapportages inzake treasury besproken, die aan Gedeputeerde Staten van Groningen worden verstrekt. Het dagelijks bestuur van het SNN ontvangt periodiek een verslag van het overleg.

De renterisiconorm voor het jaar 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 2020 en door de invoering van verplicht 'schatkistbankieren' voor decentrale overheden in december 2013, zijn vrijgekomen middelen kortlopend weggezet. De overige middelen zijn belegd in obligaties, onderhandse geldleningen en garantieproducten. De werkelijke rentebaten vallen lager uit 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 (zie tabel volgende bladzijde):

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 toemen van het balanstotaal als gevolg van het opnemen van een vordering op de Europese Commissie voor OP EFRO 2021-2027 en REACT-EU.

Financiële kengetallen SNN	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-/- 27%	-/- 30%	-/- 37%
Solvabiliteitsratio	1,4%	1,4%	2,5%

C. Bedrijfsvoering

Algemeen

Het SNN is een sterk team van 125 enthousiaste collega's. Samen faciliteren, stimuleren en verbinden wij partijen in Noord-Nederland. Wij werken actief samen aan het realiseren van noordelijke ambities.

Personeel

In 2020 waren 105,9 fte werkzaam bij het SNN. Daarmee is de bezetting toegenomen ten opzichte van ultimo 2019 (96 fte). De toename ten opzichte van 2019 komt doordat het SNN in 2020 meer opdrachten heeft uitgevoerd voor provincies en derden.

De gemiddelde leeftijd van de werknemers is 39 jaar. Het ziekteverzuim bij het SNN was de afgelopen jaren hoog (2018 - 6,8% en 2019 -7,4%). Eind 2019 liep het ziekteverzuim al terug en deze trend heeft zich in 2020 doorgezet. Het ziekteverzuim over geheel 2020 is uitgekomen op 4,1%. De inspanningen van de afgelopen jaren hebben daarmee een duidelijk effect gehad. De teamleiders hebben meer aandacht voor de medewerkers en voorkomen daarmee langdurig uitval. Het vele thuiswerken heeft wel zijn weerslag gehad op het welzijn van de medewerkers, maar is in 2020 niet terug te zien in de verzuimcijfers. Het SNN probeert hier zo goed mogelijk op in te spelen door in digitale vorm zowel inhoudelijk als informeel met elkaar in contact te zijn.

Organisatieontwikkeling

In 2020 is gewerkt aan de positionering en organisatie-doelen van SNN. Een belangrijke keuze is gemaakt om voor de subsidieorganisatie te werken aan kosteneffectiviteit en efficiency. Voor Public Affairs heeft in 2020 een focus op de provincies en gemeenten als klant centraal gestaan. Dat heeft geleid tot een verheldering in aansturing vanuit de opdrachtgevers en een begroting die separaat gepresenteerd kan worden.

Met deze aanscherping wil SNN bijdragen aan de realisatie van de doelen van Noord-Nederland. Door bij te dragen aan het worden van een excellente regio, door proactieve dienstverlening en door samenwerking mede mogelijk te maken. 2021 wordt daarbij een jaar om te werken aan een gezonde basis. Het verkrijgen van de heldere opdracht t.a.v. de noordelijke samenwerking en programmamanagement, versneling in doorlooptijden binnen de wettelijke termijn, voldoende energie voor collega's (juist in coronatijd) en voldoen aan het overheidsprogramma voor direct duidelijke communicatie zijn de doelen van 2021.

Digitalisering 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 ontwikkelen van het subsidiemanagementsysteem 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.

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.

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 het resterende deel van 2020 vrijwel geheel thuis-

gewerkt. In 2021 is deze situatie nog ongewijzigd. 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, veilige thuiswerkplek voor de medewerkers.

COVID-19 heeft in 2020 gezorgd voor extra opdrachten vanuit de provincies voor het uitvoeren van werkzaamheden. Daarnaast is er nog steeds veel interesse van ondernemers voor de subsidieregelingen die het SNN uitvoert.

FINANCIËLE BEGROTING

**N.B. Alle bedragen in de tabellen van het hoofdstuk
Financiële begroting zijn gedeeld door € 1.000.**

1. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Begroting 2022			Begroting 2021 na wijziging			Begroting 2021 voor wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten		69.500			61.567			15.250	
Vrijval op toekenningen		-5.000			-4.000			-3.415	
Mutaties vooruitontvangen bedragen	64.500			57.567			11.835		
Totaal projecten	64.500	64.500	0	57.567	57.567	0	11.835	11.835	0
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen Europese Commissie	1.000		1.000	750		750			
Bijdragen Rijk	502		502	644		644	499		499
Bijdragen provincies	7.835		7.835	5.582		5.582	4.608		4.608
Bijdragen gemeenten	693		693	698		698	631		631
Overige bijdragen	1.952		1.952	792		792	163		163
Totaal algemene dekkingsmiddelen	11.982	0	11.982	8.466	0	8.466	5.901	0	5.901
Uitvoeringskosten		12.794	-12.794		12.145	-12.145		9.969	-9.969
Overige kosten									
Rente	135	10	125	135	10	125	271	10	261
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten	430		430	3.604		3.604	4.068		4.068
Totaal saldo van baten en lasten	12.547	12.804	-257	12.205	12.155	50	10.240	9.979	261
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	307	50	257		50	-50	10	271	-261
Gerealiseerd resultaat	77.354	77.354	0	69.772	69.772	0	22.085	22.085	0

2. TOELICHTING OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Het SNN heeft in 2020 en 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. In het overgangsjaar 2022 wordt het resterende bedrag uit de vooruitontvangen uitvoeringskosten ingezet voor de exploitatie om de reeds lopende regelingen af te ronden.

De kosten en de opbrengsten in de begroting na wijziging 2021 zijn geactualiseerd ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van 2021. De kosten en opbrengsten zijn voornamelijk naar boven bijgesteld als gevolg van meer opdrachten die het SNN voor provincies en derden uitvoert. Voor het jaar 2022 zijn zowel de kosten als de opbrengsten naar boven bijgesteld op basis van de doelstelling om € 5,3 miljoen aan opdrachten per jaar uit te voeren.

Daarnaast is bekend geworden dat het SNN REACT-EU gaat uitvoeren vanaf begin 2021 en OP EFRO 2021-2027 vanaf de tweede helft van 2021. Hier is rekening mee gehouden in zowel de kosten als opbrengsten.

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 2022 en begroting na wijziging 2021 geldt dat de regelingen 2014-2020 en de regelingen 2021-2027 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 'committing' wordt het subsidiebedrag bedoeld zoals in de verleningsbeschikking is opgenomen.

Projecten die in 2020 of eerder zijn toegekend 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.

Projecten

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027

In 2021 zal naar verwachting het Operationeel Programma EFRO 2021-2027 worden goedgekeurd. De voorbereidingen zullen starten in 2021 zodat begin 2022 aan de eerste projecten subsidie kan worden verleend. De subsidie-instrumenten zullen bestaan uit

programma-openstellingen en regelingenprojecten. De programmaopenstellingen betreffen relatief grote projecten. De regelingenprojecten zijn gericht op het MKB.

Regelingen 2021-2027

Deze regelingen bestaan uit regelingen die (mede)gefinancierd worden vanuit EFRO en de MIT-regeling die door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat en de drie noordelijke provincies worden gefinancierd.

Overzicht van baten en lasten 2022 en 2021	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027			
Toekenning aan projecten	-22.133		
Vrijval			
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	22.133		
Regelingen 2021-2027			
Toekenning aan projecten	-15.200	-6.000	-10.000
Vrijval			1.790
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	15.200	6.000	8.210
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Toekenning aan projecten	-21.600	-32.733	
Vrijval	3.500	3.000	
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	18.100	29.733	
Regelingen 2014-2020			
Toekenning aan projecten	-9.500	-20.900	
Vrijval	1.500	1.000	1.625
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	8.000	19.900	-1.625
Ruimtelijk Economisch Programma SNN			
Toekenning aan projecten	-1.067	-1.733	-5.000
Vrijval			
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	1.067	1.733	5.000
Koers Noord programma			
Toekenning aan projecten		-200	-250
Vrijval			
Mutaties vooruitontvangen bijdragen			250
Eliminatie intern verleend subsidiebudget	-24.700	-20.900	
Totaal mutatie vooruitontvangen bijdragen	39.800	36.467	11.835

Operationeel Programma EFRO**Noord-Nederland 2014-2020**

Het initiele EFRO programma is in 2020 volledig uitgeput inclusief overcommitting. De toekenningen in 2021 en 2022 bestaan uit REACT-EU gelden en Rijkscofinanciering.

Regelingen 2014-2020

In 2021 wordt een nieuwe VIA-, KEI- en MIT-regeling opengesteld. In 2022 zal waarschijnlijk nog een VIA-regeling worden opengesteld om de resterende REACT-EU middelen te committeren.

Ruimtelijk Economisch Programma SNN

In 2021 als in 2022 wordt geschat dat respectievelijk € 3,2 miljoen en € 2 miljoen aan subsidie wordt

verleend. De toekenning in deze jaren is lager doordat de toekenning van de subsidie over de looptijd van de projecten jaar zijn verdeeld. Er wordt in beide begrotingsjaren nog geen vrijval verwacht.

Koers Noord programma

Van dit programma wordt het laatste subsidieproject in 2021 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

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen begroting 2022	Toekenning aan projecten		Mutaties vooruitontv. bijdragen 2022
	2022	Vrijval 2022	
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027			
Operationeel Programma EFRO 2021-2027	-22.133		22.133
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2021-2027			
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027	-22.133	0	22.133
Regelingen 2021-2027			
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren			
Versneller Innovatieve Ambities	-15.200		15.200
Kennisontwikkeling en innovatieregeling			
Totaal Regelingen 2021-2027	-15.200	0	15.200
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Operationeel Programma EFRO 2014-2020		3.000	-3.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	-1.900		1.900
MIT R&D samenwerkingsprojecten			
React-EU	-19.700	500	19.200
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	-21.600	3.500	18.100
Regelingen 2014-2020			
Versneller Innovatieve Ambities	-9.500	1.000	8.500
Kennisontwikkeling en innovatieregeling		500	-500
Totaal Regelingen 2014-2020	-9.500	1.500	8.000

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. Binnen zowel het OP EFRO 2014-2020 als bij de regelingen 2014-2020 wordt overgecommitteerd in 2021 en 2022.

Saldo projecten

Tot en met 2020 werd het aandeel in de uitvoeringskosten van EFRO voor de VIA en de KEI als saldo projecten toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten. Vanaf 2021 wordt van het budget het aandeel van de uitvoering als schuld op de balans verantwoord. Op het moment dat de uitvoeringskosten worden gemaakt wordt voor dit bedrag een bate verantwoord. Daarmee worden de baten pas verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd.

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen begroting 2021	Toekenning aan projecten		Mutaties vooruitontv. bijdragen 2021
	2021	Vrijval 2021	
Regelingen 2021-2027			
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	-6.000		6.000
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Operationeel Programma EFRO 2014-2020		3.000	-3.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	-1.800		1.800
React-EU	-30.933		30.933
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	-32.733	3.000	29.733
Regelingen 2014-2020			
Versneller Innovatieve Ambities	-15.200	800	14.400
Kennisontwikkeling en innovatieregeling	-5.700	200	5.500
Totaal Regelingen 2014-2020	-20.900	1.000	19.900

Algemene dekkingsmiddelen

Bijdragen van de Europese Commissie

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.

Het OP EFRO 2021-2027 zal in de tweede helft van 2021 van start gaan met waarschijnlijk de eerste openstelling begin 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 2021-2029.

Bijdragen van het Rijk

Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft middelen ter beschikking gesteld voor de uitvoering van een nieuwe MIT-regeling. Voor de MIT 2021 gaat het om een uitvoeringsbudget van € 120.000. De bijdrage is toegerekend aan de jaren van uitvoering (2021-2023). Verder zijn bijdragen begroot voor de uitvoering van twee specifieke regelingen ten gevolge van aardbevings schade.

Bijdragen van de Europese Commissie	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Europese Commissie				
OP EFRO 2021-2027	500	250		
REACT EU	500	500		
Totaal bijdragen van de Europese Commissie	1.000	750	0	0

Bijdragen van het Rijk	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat				
Bijdrage website Europa om de Hoek		54	54	54
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen	400	500	401	626
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	60	30	44	16
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	42	60		120
Totaal bijdragen van het Rijk	502	644	499	816

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Provincie Drenthe				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.420	567	567	1.039
Deeln.bijdr. public affairs en noordelijke samenwerking	280	249	249	
Bedrijvenregeling Drenthe	25	50	50	40
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	50	200	200	105
Beloning melkveehouders Drenthe	10	10	10	5
Duurzaamheidsplannen melkveehouders Drenthe				4
Toekomstgerichte melkveehouders Drenthe			1	5
Uitvoeringsbijdrage melkveehouders Drenthe				1
Human Resource regeling Drenthe		15	15	12
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020				37
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	28	40		
Opst. reg. Aanpak Vitale Vak.parken Drenthe 2018-2024				4
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	657	608	602	675
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5	5
Asbestregeling Drenthe	10	10	10	3
Zonnelening Drenthe		15	10	16
(vervolg op p. 24)				

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen (vervolg)	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector				27
VIA 2021	67	133		
KEI 2021	25	25		
Totaal provincie Drenthe	2.577	1.927	1.719	1.978
Provincie Fryslân				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.420	567	567	1.039
Deeln.bijdr. public affairs en noordelijke samenwerking	280	249	249	
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020				90
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	28	40		
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	602	557	555	591
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5	5
Voucherregeling MKB Fryslân 2018-2020				123
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023	80	80		1
Voucherregeling Energie Coöperaties Fryslân				11
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector				31
Stageplaatsen Fryslân				22
Opleidingsvoucher Fryslân				13
VIA 2021	67	133		
KEI 2021	25	25		
Totaal provincie Fryslân	2.507	1.656	1.376	1.926
Provincie Groningen				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.420	567	567	1.039
Deeln.bijdr. public affairs en noordelijke samenwerking	280	249	248	
AdviesregelinG 2020			16	9
ArbeidsplaatsenregelinG 2020			15	13
InnovatieregelinG 2020			4	12
Loket Leefbaarheid	45	45	45	56
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2020				113
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	28	40		
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	564	524	523	584
Regionale Investeringssteun Groningen	207	300	90	80
Investeren in een toekomstbestendige Industrie 2021	110	111		1
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5	5
Impulsloket Nationaal Programma Groningen				16
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector				50
VIA 2021	67	133		
KEI 2021	25	25		
Totaal provincie Groningen	2.751	1.999	1.513	1.978
Totaal bijdragen prov. Drenthe, Fryslân en Groningen	7.835	5.582	4.608	5.882

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

Als gevolg van de gewijzigde financiering vanaf 2022 is de deelnemersbijdrage verhoogd. Deze verhoging wordt veroorzaakt doordat de rentereserves van het SNN niet meer ingezet kunnen worden ter dekking van de uitvoeringskosten.

Onderdeel van de gesprekken over de gewijzigde financiering was een takendiscussie. Op basis van de takendiscussie is besloten een aantal taken over te dragen aan de provincies en taken af te schalen bij het SNN. In 2021 zullen de taken worden overgedragen en voor de af te schalen taken zullen de lopende

verplichtingen de komende jaren worden afgebouwd. Hiermee worden de frictiekosten geminimaliseerd. Om een toekomstbestendige financiering te krijgen dient het meerjarig tekort te worden opgelost. Met de provincies is afgesproken dat het tekort wordt gedekt met de vrije rente-inkomsten van 2020-2023 van het SNN en dat in 2022 voor € 0,3 miljoen aan de reserves wordt onttrokken.

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

Bijdragen van de gemeenten	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Gemeente Assen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	94	91	91	88
Gemeente Emmen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	154	149	149	144
Gemeente Groningen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	154	149	149	144
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Groningen	8	10	9	4
Gemeente Leeuwarden				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	131	126	126	122
Gemeente Appingedam				
Batch 1588 Versterkingsopgave gem. Appingedam	30	30	21	5
Gemeente De Wolden				
Duurzaamheidssubsidie voor starters			1	2
Gemeente Delfzijl				
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Delfzijl	20	20	13	17
Gemeente Midden-Groningen				
Batch 1588 Versterkingsopg. gem. Midden-Groningen	7	7	7	9
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild	16	20	15	2
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket	70	70	50	12
Gemeente Noardeast-Fryslân				
Leningenpakket Noardeast-fryslan	9	26		
Totaal bijdragen van de gemeenten	693	698	631	549

Bijdragen van de gemeenten

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

Overige bijdragen

In de begroting 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. Het SNN monitort de omvang van de opdrachten gedurende het jaar zodat tijdig actie kan worden ondernomen. Voor 2022 dient er nog voor € 1,6 miljoen aan opdrachten binnen te komen.

Overige bijdragen	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Nederlandse Aardolie Maatschappij Compensatieregeling buitengebied NAM	25	50	47	50
Stichting Economic Board Groningen EBG AdviesregelinG, 5G regelinG en InnovatieregelinG	9	46		118
Waddenfonds Tenderregeling Garnalenvisserij				17
EFRO regelingen VIA 2021 KEI 2021	200 75	400 75		
Overig Europese samenwerkingsprojecten Overige bijdragen (o.a. detacheringen) Niet gerealiseerde kosten VIA 2015 en VIA 2016/2017	33	116 105	116	82 213 -330
Geprognosticeerde opbrengsten	1.610			
Totaal overige bijdragen	1.952	792	163	150

Overige algemene dekkingsmiddelen

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

De begroting 2021 is vorig jaar opgesteld op een moment waarop het nog niet zeker was of OP EFRO 2021-2027 door het SNN zou worden uitgevoerd en wat de omvang van het programma zou worden. Daarnaast bestond het REACT-EU programma begin 2021 nog niet omdat dit een programma is die de gevolgen van COVID-19 tegen moet gaan. De begroting 2021 was derhalve gebaseerd op een afbouwscenario en hield geen rekening met nieuwe programma's. De begroting na wijziging 2021 en de begroting 2022 gaan uit van een organisatie die aan het begin staat van een nieuwe programmaperiode waarbij voor de komende jaren meer geld beschikbaar is dan bij het vorige EFRO programma. Dit is dan ook de reden waarom de begroting na wijziging 2021 behoorlijk afwijkt van de begroting 2021 die vorig jaar is opgesteld.

2020 is geen goed referentiejaar om de begrote kosten van 2021 en 2022 mee te vergelijken. Ondanks dat het SNN veel werk had, zijn de effecten van COVID-19 duidelijk terug te zien in de gerealiseerde kosten 2020. Doordat in 2020 abrupt alle werkgewoontes zijn doorbroken, is de kans groot dat we in de toekomst niet meer helemaal teruggaan naar deze oude gewoontes. Dit zal op bepaalde vlakken kosten

besparen doordat we minder vaak gaan reizen en vaker beeldbellen en vaker thuiswerken in plaats van op kantoor waardoor we met meer mensen dezelfde kantoorruimte kunnen delen. De verbondenheid met de organisatie, het welzijn van medewerkers maar ook de risico's op het gebied van privacy en security en het zorgen voor een goede en kostenefficiënte werkplek voor mensen thuis zullen toenemen. Het is daarom nog te vroeg om een conclusie te trekken of de nieuwe werkgewoontes na COVID-19 uiteindelijk kostenverhogend of verlagend zullen werken. In de begroting na wijziging 2021 en de begroting 2022 is daarom gezocht naar een balans tussen de realisatie van kosten in 2018-2020 en de nu te verwachten verschuivingen.

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

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

Uitvoeringskosten

De totale kosten in de begroting na wijziging 2021 ad € 12,1 miljoen zijn € 2,2 miljoen hoger dan de begroting voor wijziging. De stijging wordt enerzijds veroorzaakt doordat REACT-EU is gestart waarvoor extra medewerkers zijn aangetrokken en anderzijds doordat het SNN in 2021 meer opdrachten uitvoert waaronder een VIA- en KEI-regeling. Hiertegenover staan hogere opbrengsten dan opgenomen in de primitieve begroting 2021.

Uitvoeringskosten	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Personeelskosten				
Salariskosten	10.146	9.676	7.883	8.412
Studie en opleiding	102	125	100	148
Reis-, verblijf- en representatiekosten	307	250	301	127
Totaal personeelskosten	10.555	10.051	8.284	8.687
Overige kosten				
Voorlichting, jaarverslagen en vergaderingen	97	80	70	41
Accountantscontrole projecten	25	25	25	
Inhuur deskundigheid	102	100	100	81
Deskundigencomité OP EFRO	127	100	25	102
Huisvesting public affairs Brussel	208	204	204	200
Externe opdrachten en onderzoeken	77	135	75	163
Communicatie en evenementen	205	150	80	49
Stimulering OP EFRO programma				19
Inhuur provincie Groningen (financiën en treasury)	87	85	83	85
Huisvestingskosten	245	240	240	240
Automatisering en innovatie van bedrijfsvoering	862	775	600	757
Adviescommissies bezwaar en beroep	10	10	10	8
Overige kantoorkosten	51	50	50	116
Kantoormeubilair	41	40	30	28
Accountantscontrole jaarrekening	102	100	93	105
Totaal overige kosten	2.239	2.094	1.685	1.994
Totale uitvoeringskosten	12.794	12.145	9.969	10.681

Formatie

Het aantal fte in de begroting is afgestemd op het opdrachtniveau van het SNN voor de betreffende jaren. De salariskosten voor 2021 zijn gebaseerd op 115,6 fte en 2022 op 118,4 fte. In 2022 stijgen de fte's voor subsidieuitvoering met 5,2 fte en dalen de fte's van de overhead met 2,4 fte. Onder subsidieuitvoering

vallen de subsidieteams en het team programmamanagement. De overhead bestaat uit directie, communicatie, financiën, juridische zaken, ICT en mens en organisatie. De bezetting van de overheadtaken is bepaald op het niveau om de taken goed uit te kunnen voeren.

Aantal fte in de begroting	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging
FTE public affairs en noordelijke samenwerking	8,1	8,1
FTE subsidie uitvoering	85,7	80,5
FTE overhead	24,6	27,0
FTE totaal SNN	118,4	115,6

Naast het effect van begrote fte's stijgen de salariskosten door individuele loonsverhogingen, verhogingen die voortvloeien uit de cao en aanpassing van de opslagen voor sociale lasten. Voor het jaar 2021 is rekening gehouden met een loonkostenstijging die de provincie Groningen heeft verstrekt van 3,2%. Voor het jaar 2022 wordt rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,5% naast de individuele loonsverhogingen.

In de CAO is afgesproken dat iedere werknemer per 1 januari 2018 de beschikking krijgt over een persoonlijk opleidingsbudget van € 5.000 per vijf jaar. In de begroting voor de jaren 2022 en 2021 is er vanuit gegaan dat de hieruit voortvloeiende last evenredig over de komende jaren verdeeld zal worden. Voor studie, opleiding en ontwikkeling van de medewerkers inclusief de kosten voor het persoonlijk ontwikkelingsbudget wordt voor 2021 een bedrag van € 125.000 begroot in verband met een verwacht inhaaleffect van 2020 en voor 2022 € 102.000.

De reis- en verblijfkosten zijn gerelateerd aan de salariskosten, waarbij rekening is gehouden met de situatie zoals die was in 2018 en 2019.

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

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. Verwacht wordt dat deze kosten in 2021 € 100.000 zullen bedragen en in 2022 € 102.000.

Het SNN heeft een deskundigencommissie voor de besluitvorming over de OP EFRO en REACT-EU projecten. Doordat REACT-EU in 2021 van start gaat zijn de kosten voor 2021 naar boven bijgesteld ten opzichte van de primitieve begroting. In 2022 zal daarnaast OP EFRO 2021-2027 van start gaan waardoor deze kosten toene-

men. Naast de deskundigencommissie vallen hieronder ook de vergoedingen voor de leden van het Comité van Toezicht en vergoedingen voor deskundigen die voor regelingen van provincies en derden worden ingezet. Voor 2021 wordt rekening gehouden met € 100.000 en voor 2022 met € 127.000.

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 de innovatiemonitor die het SNN samen met de Rijksuniversiteit Groningen heeft ontwikkeld. Deze innovatiemonitor wordt vanaf 2022 overgedragen aan de provincies als uitkomst van de takendiscussie.

In de kosten voor communicatie en evenementen zijn uitgaven begrepen die te maken hebben met de communicatie over het OP EFRO- en REACT-EU-programma en met communicatie over werkzaamheden voor derden. In de bijdragen voor uitvoeringskosten is hiermee rekening gehouden. De verwachte stijging in 2022 ten opzichte van 2021 komt doordat in 2022 zowel OP EFRO 2021-2027 en REACT-EU in uitvoering zijn.

De huisvestingskosten zijn voor de jaren 2021 en 2022 vrijwel gelijk aan de werkelijke kosten in 2020. De huisvestingskosten bestaat voor het overgrote deel uit huur en voor een klein gedeelte servicekosten.

De prognose voor de kosten van automatisering en innovatie van bedrijfsvoering is bij het opstellen van deze begroting weer geactualiseerd. 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. 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. In de jaren 2021 en 2022 zal worden geïnvesteerd in de verdere cloudgang en slimmer werken, in ICT-beveiliging, in doorontwikkeling van het e-loket, in verbeteringen van het Navisionsysteem. Voor zover mogelijk zullen uitgaven worden geactiveerd en gedurende de geschatte economische gebruiksduur worden afgeschreven.

De kosten adviescommissie bezwaar en beroep, de kosten kantoormeubilair en de kosten accountantscontrole jaarrekening in de begrotingen voor 2021 en 2022 liggen in lijn met de gerealiseerde kosten in 2018 en 2019 en de voorheen begrote kosten.

Overhead

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 2022 en begroting 2021 na wijziging uitgesplitst naar deze drie onderdelen. Gezien de aard en omvang van de SNN organisatie dient het overheadpercentage tussen de 30% en 35% te zijn.

Overhead van het SNN	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging
Kosten public affairs en noordelijke samenwerking	1.373	1.262
Kosten subsidie uitvoering	7.548	6.999
Kosten overhead	3.873	3.885
Totale kosten	12.794	12.146
Overheadpercentage	30%	32%

Rente	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Baten	135	135	271	321
Lasten	10	10	10	37
Saldo	125	125	261	284

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Toevoegingen aan reserves	50	50	271	284
Onttrekkingen aan reserves	307		10	350
Saldo	-257	50	261	-66

Rente

De rentebaten in 2021 en 2022 na wijziging worden beide begroot op € 125.000. In zowel 2022 als 2021 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. Het rentepercentage is naar beneden bijgesteld als gevolg van de aanhoudende lage rentevergoedingen op het uitstaande saldo.

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Het saldo van baten en lasten wordt toegevoegd aan de reserves. Deze bestaat in ieder geval uit de gebonden rente-opbrengsten. In de begroting 2021 na wijziging is de toevoeging van de rente lager dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat de vrij beschikbare rente van 2021 wordt gebruikt om het meerjarig tekort te dekken en anderzijds doordat de verwachte rente voor 2021 lager is dan vorig jaar begroot.

3. MEERJARENRAMING 2023-2025

Meerjarenraming 2023-2025	Raming 2023			Raming 2024			Raming 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten		44.344	-44.344		38.690	-38.690		38.256	-38.256
Vrijval op toekenningen									
Mutaties vooruitontv. bedr.	44.344		44.344	38.690		38.690	38.256		38.256
Totaal projecten	44.344	44.344	0	38.690	38.690	0	38.256	38.256	0
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen Europese Comm.	1.000		1.000	840		840	500		500
Bijdragen Rijk	428		428	310		310	60		60
Bijdragen provincies	7.061		7.061	6.462		6.462	6.161		6.161
Bijdragen gemeenten	630		630	580		580	601		601
Overige bijdragen	3.296		3.296	4.576		4.576	5.537		5.537
Totaal alg. dekkingsmiddelen	12.415	0	12.415	12.768	0	12.768	12.859	0	12.859
Uitvoeringskosten		12.465	-12.465		12.778	-12.778		12.849	-12.849
Overige kosten									
Rente	125		125	110		110	70		70
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten									
Totaal saldo baten / lasten	12.540	12.465	75	12.878	12.778	100	12.929	12.849	80
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves		75	-75		100	-100		80	-80
Gerealiseerd resultaat	56.884	56.884	0	51.568	51.568	0	51.185	51.185	0

Toelichting op de meerjarenraming 2023-2025

In dit hoofdstuk is de meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar (i.c. 2022) opgenomen. Het SNN is opgericht om de taak van Management Autoriteit uit te voeren. Hiermee is vanuit historie het bestaansrecht van SNN gekoppeld aan de begrotingscyclus van de Europese Commissie.

De meerjarenraming 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.

In de periode 2023 tot en met 2025 zal het OP EFRO 2014-2020 en REACT-EU worden afgerekend met de Europese Commissie en is OP EFRO 2021-2027 volledig in uitvoering.

Bijdragen van de Europese Commissie	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
OP EFRO 2021-2027	500	500	500
REACT-EU	500	340	
Totaal bijdragen van de Europese Commissie	1.000	840	500

Bijdragen van het Rijk	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat			
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen	350	250	
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	60	60	60
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	18		
Totaal bijdragen van het Rijk	428	310	60

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Provincie Drenthe			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.521	1.574
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290	300	311
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	75	25	
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	408	313	162
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5		
Asbestregeling Drenthe	10	10	10
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	12		
VIA 2021	67		
KEI 2021	18	17	
Totaal provincie Drenthe	2.355	2.186	2.057
Provincie Fryslân			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.521	1.574
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290	300	311
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	374	287	149
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5		
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023	63		
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	12		
VIA 2021	67		
KEI 2021	18	17	
Totaal provincie Fryslân	2.299	2.125	2.034
Provincie Groningen			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.521	1.574
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290	300	311
Arbeidsplaatsenregeling 2020	12		
Loket Leefbaarheid	45	45	45
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	350	268	140
Regionale Investeringssteun Groningen	150		
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5		
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021			
VIA 2021	67		
KEI 2021	18	17	
Totaal provincie Groningen	2.407	2.151	2.070
Totaal bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	7.061	6.462	6.161

Bijdragen gemeenten	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Gemeente Assen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	97	101	105
Gemeente Emmen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160	165	171
Gemeente Groningen			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160	165	171
Gemeente Leeuwarden			
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	135	140	145
Gemeente Appingedam			
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Appingedam	12		
Gemeente Delfzijl			
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Delfzijl	12		
Gemeente Midden-Groningen			
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket	45		
Gemeente Noardeast-fryslan			
Leningenpakket Noardeast-fryslan	9	9	9
Totaal bijdragen van de gemeenten	630	580	601

Overige bijdragen	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Europese samenwerkingsprojecten	10		
EFRO regelingen			
VIA 2021	200		
KEI 2021	60	50	
Geprognoseerde opbrengsten	3.026	4.526	5.537
Totaal overige bijdragen	3.296	4.576	5.537

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”.

periode 2021-2024, OP EFRO 2014-2020 in 2023-2024 moet worden afgerekend en OP EFRO 2021-2027 de komende jaren in uitvoering is en de verwachtingen positief zijn over de regelingen voor provincies en derden, blijft de omvang van de formatie de komende jaren stabiel.

De uitvoeringskosten worden afgestemd op de benodigde middelen om de bedrijfsvoering op een verantwoorde wijze te kunnen realiseren. Op basis van het huidige inzicht waarbij REACT-EU in uitvoering is in de

De post vooruitontvangen uitvoeringskosten is ultimo 2022 volledig uitgeput. Vanaf 2023 is de verwachting dat jaarlijks sprake is van een sluitende begroting.

Formatie	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
FTE public affairs en noordelijke samenwerking	8,1	8,1	8,1
FTE subsidie uitvoering	76,9	76,0	72,5
FTE overhead	23,6	23,6	23,6
FTE totaal SNN	108,6	107,7	104,2

Overhead	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Kosten public affairs en noordelijke samenwerking	1.422	1.471	1.524
Kosten subsidie uitvoering	7.157	7.313	7.227
Kosten overhead	3.886	3.994	4.098
Totale kosten	12.465	12.778	12.849
Overheadpercentage	31%	31%	32%

4. GEPROGNOSTICEERDE BALANS 2022-2025

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	262	252	242	232
Totaal vaste activa	262	252	242	232
Vlottende activa				
Vorderingen	176.197	141.197	106.197	81.197
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen	71.717	66.802	71.912	67.002
Liquide middelen				
Totaal vlottende activa	247.914	207.999	178.109	148.199
Totaal activa	248.176	208.251	178.351	148.431
Passiva				
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	3.958	3.776	3.876	3.956
Gerealiseerde resultaat	-257			
Totaal eigen vermogen	3.701	3.776	3.876	3.956
Vaste schulden				
Vooruitontvangen bedragen	106.435	70.091	39.401	9.145
Vooruitontvangen uitvoeringskosten				
Totaal vaste schulden	106.435	70.091	39.401	9.145
Totaal vaste passiva	110.136	73.867	43.277	13.101
Vlottende passiva				
Openstaande toekenningen	86.343	82.687	83.377	83.633
Schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	49.290	49.290	49.290	49.290
Overige schulden	2.407	2.407	2.407	2.407
Totaal netto-vlottende schulden	138.040	134.384	135.074	135.330
Totaal vlottende passiva	138.040	134.384	135.074	135.330
Totaal passiva	248.176	208.251	178.351	148.431

Toelichting op de geprognosticeerde balans 2022-2025

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

Doordat het SNN in 2021 start met REACT-EU en verwacht in 2021 goedkeuring te krijgen voor OP EFRO 2021-2027 stijgt de vordering op de EC en daarmee de vooruitontvangen bedragen ten opzichte van de prognose van het vorige jaar.

De vooruitontvangen uitvoeringskosten worden in 2022 voor het laatst gebruikt ter dekking van lopende opdrachten. Vanaf 2023 worden de jaarlijkse exploitatiekosten gedekt uit de exploitatieopbrengsten.

BIJLAGE 1 BEGROTINGSGEGEVENS EMU

Begrotingsgegevens EMU	2021 volgens begroting 2021	2022 volgens begroting 2022	2023 volgens meerjaren- raming in begroting 2022
(x € 1.000)			
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	125	125	100
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-155	-92	-34
3. Mutatie voorzieningen	3.604	430	
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	-3.634	-397	66

BIJLAGE 2 GERAAMDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Taakvelden gemeenschappelijke regeling (x € 1.000)	Gereal. baten 2020	Gereal. lasten 2020	Begrote baten 2022	Begrote lasten 2022	Begrote baten 2021 na wijziging	Begrote lasten 2021 na wijziging	Verdeling taakvelden naar pro- gramma's
0. Bestuur en ondersteuning							
0.4 Overhead	10.744	9.812	12.547	12.804	12.205	12.155	n.v.t.
0.10 Mutaties reserves	359	293	307	50		50	n.v.t.
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	166						n.v.t.

BIJLAGE 3 UITSPLITSING BEGROTING

Omschrijving	Begroting 2022				Begroting 2021 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Europese Commissie								
OP EFRO 2021-2027		500		500		250		250
REACT EU		500		500		500		500
Totaal bijdragen Europese Commissie	-	1.000	-	1.000	-	750	-	750
Rijk								
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat								
Bijdrage website Europa om de Hoek							54	54
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen		400		400		500		500
Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogr. Groningenveld		60		60		30		30
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		42		42		60		60
Totaal bijdragen van het Rijk	-	502	-	502	-	590	54	644
Provincies								
Provincie Drenthe								
Deelnemingsbijdrage SNN		341	1.079	1.420			567	567
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	280			280	249			249
Bedrijvenregeling Drenthe		25		25		50		50
Bedrijvenregeling Dutch TechZone		50		50		200		200
Beloning melkveehouders Drenthe		10		10		10		10
Human Resource regeling Drenthe						15		15
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		28		28		40		40
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		657		657		608		608
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds			5	5			5	5
Asbestregeling Drenthe		10		10		10		10
Zonnelening Drenthe						15		15
VIA 2021		67		67		133		133
KEI 2021		25		25		25		25
Totaal provincie Drenthe	280	1.213	1.084	2.577	249	1.106	572	1.927
Provincie Fryslân								
Deelnemingsbijdrage SNN		341	1.079	1.420			567	567
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	280			280	249			249
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		28		28		40		40

Omschrijving (vervolg)	Begroting 2022				Begroting 2021 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		602		602		557		557
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds			5	5			5	5
Voucherregeling MKB Fryslân 2018-2020								
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023		80		80		80		80
Voucherregeling Energie Coöperaties Fryslân								
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector								
Stageplaatsen Fryslân								
Opleidingsvoucher Fryslân								
VIA 2021		67		67		133		133
KEI 2021		25		25		25		25
Totaal provincie Fryslân	280	1.143	1.084	2.507	249	835	572	1.656
Provincie Groningen								
Deelnemingsbijdrage SNN		342	1.078	1.420			567	567
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	280			280	249			249
Loket Leefbaarheid		45		45		45		45
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		28		28		40		40
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		564		564		524		524
Regionale Investeringssteun Groningen		207		207		300		300
Investeren in een toekomstbestendige Industrie		110		110		110		110
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds			5	5			5	5
VIA 2021		67		67		133		133
KEI 2021		25		25		25		25
Totaal provincie Groningen	280	1.388	1.083	2.751	249	1.177	572	1.998
Gemeenten								
Gemeente Assen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	94			94	91			91
Gemeente Emmen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	154			154	149			149
Gemeente Groningen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	154			154	149			149
Batch 1588 Versterkingsopgave gem. Groningen		8		8		10		10
Gemeente Leeuwarden								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	131			131	126			126

Bijlage 3 Uitsplitsing begroting (vervolg)

Omschrijving (vervolg)	Begroting 2022				Begroting 2021 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Gemeente Appingedam								
Batch 1588 Versterkingsopg. gem. Appingedam		30		30		30		30
Gemeente Delfzijl								
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Delfzijl		20		20		20		20
Gemeente Midden-Groningen								
Batch 1588 Verst. opg. gem. Midden-Groningen		7		7		7		7
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild		16		16		20		20
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket		70		70		70		70
Gemeente Noardeast-fryslan								
Leningenpakket Noardeast-fryslan		9		9		26		26
Totaal gemeenten	533	160	-	693	515	183	-	698
Overige bijdragen								
Nederlandse Aardolie Maatschappij.								
Compensatieregeling buitengebied NAM		25		25		50		50
Stichting Economic Board Groningen								
EBG Adv.regelinG, 5G regelinG en Innov.regelinG		9		9		46		46
EFRO regelingen								
VIA 2021		200		200		400		400
KEI 2021		75		75		75		75
Overig								
Europese samenwerkingsprojecten		33		33		116		116
Overige bijdragen (o.a. detacheringen)						105		105
Geprognosticeerde opbrengsten		1.610		1.610				
Totaal overige bijdragen	-	1.952	-	1.952	-	792	-	792
Rente inkomsten			75	75			75	75
Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten		191	239	430		1.566	2.114	3.604
Mutatie reserves			307	307				
Totale bijdragen	1.373	7.549	3.872	12.794	1.262	6.999	3.884	12.145

Omschrijving (vervolg)	Begroting 2022				Begroting 2021 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Uitvoeringskosten								
Personeelskosten								
Salariskosten	828	6.807	2.511	10.146	731	6.295	2.650	9.676
Studie en opleiding	9	68	25	102	8	81	36	125
Reis-, verblijf- en representatiekosten	46	208	53	307	45	163	42	250
Totaal personeelskosten	883	7.083	2.589	10.555	784	6.539	2.728	10.051
Overige kosten								
Voorlichting, jaarverslagen en vergaderingen		56	41	97		70	10	80
Accountantscontrole projecten		26		26		25		25
Inhuur deskundigheid	41	35	26	102	40	15	45	100
Deskundigencomité OP EFRO		127		127		100		100
Huisvesting public affairs Brussel	208			208	204			204
Externe opdrachten en onderzoeken	25	31	20	76	25	90	20	135
Communicatie en evenementen	26	128	51	205	25	100	25	150
Inhuur prov. Groningen (financiën en treasury)			87	87			85	85
Huisvestingskosten	12		233	245	12		228	240
Automatisering en innovatie van bedrijfsvoering	31	53	778	862	30	50	695	775
Adviescommissies bezwaar en beroep		10		10		10		10
Overige kantoorkosten			51	51			50	50
Kantoormeubilair			41	41			40	40
Accountantscontrole jaarrekening			102	102			100	100
Overhead PA	147		-147		142		-142	
Totaal overige kosten	490	466	1.283	2.239	478	460	1.156	2.094
Totale uitvoeringskosten	1.373	7.549	3.872	12.794	1.262	6.999	3.884	12.145

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, juni 2021