

BEGROTING 2019
BEGROTING NA WIJZIGING 2018
MEERJARENRAMING 2020-2022



• Stimuleert • Faciliteert • Verbindt

INHOUD

BELEIDSBEGROTING

Deel I	Programmaplan	5
	1. Inleiding	6
	2. Overzicht programma's en regelingen	17
	3. Uitgangspunten begroting	20
	4. Grondslagen van consolidatie en waardering	25
	5. Geconsolideerd overzicht van baten en lasten	28
	6. Toelichting op het geconsolideerde overzicht van baten en lasten	30
	7. Geconsolideerde meerjarenraming 2020-2022	32
	8. Toelichting op de geconsolideerde meerjarenraming 2020-2022	34
	9. Geprognosticeerde balans 2019-2022	36
	10. Toelichting op de geprognosticeerde balans 2019-2022	38
Deel II	Paragrafen	39
	A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	40
	B. Financiering	42
	C. Bedrijfsvoering	44
	FINANCIËLE BEGROTING	45
	1.0 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten	46
	2.0 Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	48
	2.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019 en 2018 (na wijziging)	50
	2.1 OP EFRO 2014 - 2020	52
	2.2 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014 – 2020	54
	2.3 MIT R&D samenwerkingsprojecten	56
	3.0 Regelingen 2014-2020	58
	3.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019 en 2018 (na wijziging)	60
	3.1 MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	62
	3.2 Versneller Innovatieve Ambities	64
	3.3 Kennisontwikkeling en innovatieregeling	66
	3.4 MKB-adviesregeling	68
	4.0 Ruimtelijk Economisch Programma – SNN	70
	4.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019 en 2018 (na wijziging)	72
	5.0 Transitie 2007-2010	74
	5.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019 en 2018 (na wijziging)	76
	6.0 Koers Noord regelingen (Noordelijke Innovatie Ondersteuningsfaciliteit 2013)	78
	6.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019 en 2018 (na wijziging)	80
	7.0 Uitvoeringskosten	82
	7.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019 en 2018 (na wijziging)	84

	8.0	Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden	92
	8.0.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019 en 2018 (na wijziging)	94
Bijlagen	1.	Lijst van afkortingen	97
	2.	Begrotingsgegevens EMU	99

BELEIDSBEGROTING

DEEL I PROGRAMMAPLAN

1.	Inleiding	6
2.	Overzicht programma's en regelingen	17
3.	Uitgangspunten begroting	20
4.	Grondslagen van consolidatie en waardering	25
5.	Geconsolideerd overzicht van baten en lasten	28
6.	Toelichting op het geconsolideerde overzicht van baten en lasten	30
7.	Geconsolideerde meerjarenraming 2020-2022	32
8.	Toelichting op de geconsolideerde meerjarenraming 2020-2022	34
9.	Geprognosticeerde balans 2019-2022	36
10.	Toelichting op de geprognosticeerde balans 2019-2022	38

1 INLEIDING

De noordelijke samenwerking is volop in ontwikkeling. Dat heeft effect op de SNN-organisatie: wij stimuleren, faciliteren en verbinden immers ambities gericht op de ontwikkeling van Noord-Nederland. Elk jaar stelt het SNN een (gewijzigde) begroting op waarin de inkomsten, kosten en het volume aan project- en contractfinanciering zijn verwerkt.

Deze begroting geeft een beeld van de inkomsten en uitgaven voor 2019 en bevat daarnaast een geactualiseerde begroting voor 2018 op basis van het SNN Bedrijfsplan en de nu bekende inzichten. Daarnaast is een financiële prognose tot 2023 verwerkt.

In 2017 is besloten de noordelijke bestuurlijke samenwerking op een nieuwe manier vorm te geven (SNN 3.0). Die samenwerking gaat uit van inhoudelijke opgaven en kansen voor de regio en laat meer ruimte voor actieve deelname van relevante partners van buiten het publieke domein. De drie noordelijke provincies en de vier grote steden (Emmen, Assen, Groningen en Leeuwarden) komen daarmee in een gelijkwaardige verhouding te staan, waarbij intensief wordt samengewerkt met regionale partners.

De drie noordelijke provincies blijven verantwoordelijk voor de exploitatie van de SNN-organisatie via de afgesproken systematiek van jaarlijkse afdrachten en contracten voor subsidie-uitvoering voor een of meer provincies. De vier steden dragen in de vorm van projectfinanciering bij aan de kosten van de noordelijke public affairs en lobby in Den Haag en Brussel. Zij maken - na wijziging van de gemeenschappelijke regeling SNN - geen deel meer uit van het SNN-bestuur maar wel van een nieuwe SNN regiegroep, die de noordelijke samenwerking coördineert.

Ontwikkeling van de exploitatie

De SNN-organisatie is er sinds 2013 in geslaagd een exploitatietekort van € 8 miljoen euro in de meerjarenbegroting om te buigen naar een geprognostiseerd tekort van € 1,4 miljoen in 2016. Dit is bereikt door de bijdrage van de drie noordelijke provincies aan de SNN-organisatie te verhogen, een efficiëntere en digitale bedrijfsvoering, bezuinigingen op taken en personeelsbezetting en een actieve acquisitie voor nieuwe (overheids)opdrachten.

De SNN-jaarrekening 2017 laat een positief exploitatiesaldo ten opzichte van de begroting zien.

Dit komt door:

- het verbeteren van dienstverlening, efficiency, effectiviteit en digitalisering;
- acquisitie van nieuwe opdrachten subsidiedienstverlening;
- minder overheadkosten en investeren in organisatieverandering en -cultuur: meer uitvoering en minder aansturing;
- proactieve formatieplanning in relatie tot (nieuwe) contracten, beheervolumes, activiteiten rond public affairs en lobby;
- sturing op inkomsten, uitgaven en formatie dankzij betere managementinformatie.

Inzet van reserves

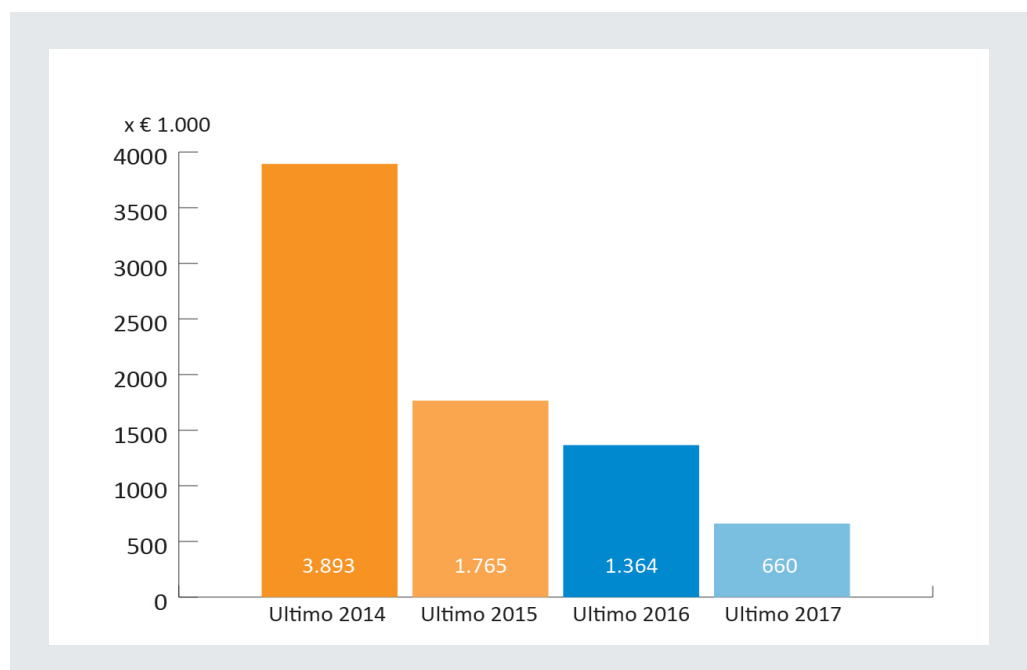
De afgelopen jaren heeft het SNN reserves van verschillende programma's, zoals Pieken in de Delta, Koers Noord en het vorige Europese subsidieprogramma (OP EFRO) aangehouden tot aan de eindafrekeningen. De programma's zijn met goede resultaten en lage foutpercentages gerealiseerd en afgerekend in 2017. De reserves zijn in 2017 aangegroeid tot 9.213.000 euro. Een deel daarvan bestaat uit zogenaamde gebonden programmareserves en bedragen in totaal 7.843.000 euro. Tegenover dit bedrag staat ultimo 2017 alleen een overcommitteringsrisico van € 0,2 miljoen bij het Transitieprogramma. Deze gebonden programmareserves kunnen

opnieuw voor de ontwikkeling van de noordelijke economie en innovatie in het midden- en kleinbedrijf (mkb) worden ingezet. Ook de daaraan verbonden uitvoeringskosten kunnen uit die reserves worden gefinancierd.

In deze begroting wordt voorgesteld een deel van deze programmareserves (opnieuw) in te zetten voor het stimuleren van innovatie in het mkb. Er wordt gewerkt aan een nieuwe mkb-subsidieregeling, die aanvullend is op de bestaande regelingen binnen het huidige Europese innovatieprogramma en andere financiële mogelijkheden in Noord-Nederland. Er wordt voorgesteld de SNN Bestuurscommissie Economische Zaken (straks: het nieuwe dagelijks bestuur van SNN) de bevoegdheid te geven over de inzet van deze programmareserves nadere besluiten te nemen.

De vrije reserve van € 1.370.000 kan (deels) worden ingezet om de exploitatie van de SNN-organisatie tot en met 2023 weerbaarder te maken. De uitvoering van het huidige Europese subsidieprogramma vraagt om een intensivering die extra (personeels)kosten opleveren voor verschillende SNN-disciplines. Die ruimte kan binnen de begroting niet worden gevonden, terwijl die intensivering van de uitvoering van het EFRO-programma wel noodzakelijk wordt geacht door zowel de SNN Bestuurscommissie EZ als het Comité van Toezicht OP EFRO.

Daarnaast is de formatieplanning gerationaliseerd naar aanleiding van de uitkomsten van de besluitvorming over SNN 3.0. Mede dankzij de inzet van deze vrije reserves loopt het tekort in de SNN meerjarenbegroting terug. Het geprognosticeerde tekort in 2023 kan verder afnemen van circa € 1,4 miljoen tot € 661.000. Dit betekent een resterend risico van € 220.000 per provincie in 2023.



figuur: Geprognosticeerde tekort 2023 in de meerjarenbegroting van 2014 tot 2017

Als de provincies opdrachten op verschillende werkerreinen (subsidiedienstverlening, programma-management, public affairs, lobby) neerleggen bij de SNN-organisatie kan het resterende tekort in de meerjarenbegroting naar verwachting worden weggewerkt. In de loop van 2018/2019 zal duidelijk worden of het SNN namens de Europese Commissie managementautoriteit blijft voor beheer en verantwoording van één of meerdere structuurfondsen. Volgend jaar kunnen de effecten hiervan in de begroting voor 2020 en verder verwerkt worden. De uitvoering van het huidige Europese subsidieprogramma - nog maar 15% van het totale uitvoeringsvolume - vraagt SNN-inzet tot medio 2023 (verantwoording, monitoring, eindafrekening). Hetzelfde geldt voor de eindafrekening van het POP3-programma.

Programmarisico's, waarvoor de afgelopen jaren programmareserves zijn aangehouden, hebben zich vrijwel niet voorgedaan. Dat geeft nu ruimte om de reserves in te zetten voor de ontwikkeling van Noord-Nederland. Voor de eventuele programmarisico's van het huidige Europese subsidieprogramma worden voldoende reserves aangehouden. Nu is alleen nog sprake van een overcommitteringsrisico van € 0,2 miljoen op de inzet van Transitie-middelen. De formatieplanning en contractverlening is afgestemd op het aantal betaalde opdrachten. Er wordt een flexibele schil van 30-40% voor tijdelijke contracten aangehouden. De uitkomsten van de SNN 3.0 discussie zijn vertaald in de formatieplanning. Vorig jaar was de personele inzet zeer conservatief opgenomen in de prognoses. Dat wordt in deze begroting bijgesteld naar de uitkomsten van de besluitvorming over SNN 3.0.

De provinciale CAO en de wettelijke verplichtingen zijn verwerkt in de loonkosten. In de vorige SNN-begroting waren die betrekkelijk laag ingeschat op 1,5%, maar conform de CAO liggen die boven de 3%. In deze begroting wordt ontwikkeling van de loonkosten opnieuw conservatief ingeschat op 2,5%. Het verschil en overige onvermijdelijke personeelskosten worden verrekend met de jaarlijks exploitatiebijdrage van de drie noordelijke provincies.

De resterende vrije reserve van € 651.000 wordt noodzakelijk geacht voor:

- mobiliteitskosten, ingeval het SNN na 2020 onverhoopt niet opnieuw wordt aangewezen als managementautoriteit, waardoor de formatie neerwaarts moet worden bijgesteld (dit risico wordt eveneens beheerst door een adequate strategische formatieplanning, waardoor tijdig - vanaf 2019 - op dergelijke ontwikkelingen kan worden gereageerd, mede door de flexibele schil van 30-40% die binnen de SNN-formatie wordt aangehouden);
- onvoorziene CAO-effecten en overige werkgevers- en uitvoeringslasten.

Prioriteiten binnen het Bedrijfsplan SNN

Jaarlijks voert de SNN-organisatie projecten uit om de dienstverlening op verschillende terreinen door te ontwikkelen en te verbeteren. De belangrijkste prioriteiten en projecten zijn jaarlijks opgenomen in een SNN Bedrijfsplan. Dit Bedrijfsplan vormt het uitgangspunt voor deze begroting.

De belangrijkste prioriteiten voor 2018 zijn:

1 Lobby Europese structuurfondsen

In 2018 valt een besluit over het nieuwe Meerjarig Financieel Kader (MFK) van de EU-begroting voor de periode 2021-2027. Zowel provincies, steden als Noord-Nederland hebben

er belang bij dat er een substantieel budget beschikbaar komt voor de noordelijke maatschappelijke opgaven en innovatiekansen. Dit vraagt een intensieve lobby op een complex nationaal en internationaal speelveld met vele regionale, nationale en Europese tafels en de volledige inzet van betrokken bestuurders, beleidsambtenaren, SNN-lobbyisten en regionale partners. De uitkomst van deze lobby is bepalend voor de mate waarin provincies, steden en regionale partners hun ambities tot 2027 (mede) kunnen financieren met Europees geld. De EFRO-middelen zijn een fundamentele pijler onder de noordelijke economie. Als deze lobby niet slaagt, ziet de regio zich geconfronteerd met een beperkter financieringsmodel voor de regionale ontwikkeling. De vraag is of het Rijk in dat scenario zal bijspringen vanuit de Rijksbegroting.

2 Versterkte uitvoering Europees programma (OP EFRO)

Na een enigszins aarzelende start is het innovatieprogramma voor het mkb (OP EFRO) in 2017 op stoom gekomen. De SNN Bestuurscommissie Economische Zaken heeft besloten tot een aanvullend pakket van maatregelen. Met deze maatregelen kan adequate uitvoering van het programma ten behoeve van het innovatieve noordelijke mkb worden gegarandeerd en wordt terugbetaling van een deel van het budget (€ 6 miljoen) aan de Europese Commissie voorkomen. Dat vraagt om een versterkte inzet vanuit verschillende disciplines binnen de SNN-organisatie. De subsidiedienst-verlening zet in op modernisering van de subsidie-instrumenten, klantgerichte dienstverlening en extra ondersteuning bij projectontwikkeling in samspel met publieke en regionale spelers. Ook de (strategische) communicatie-inspanningen rond dit programma worden geïntensiveerd, om het bereik bij (potentiële) klanten verder te verbeteren en de meerwaarde van de subsidies voor politiek en beleidsmakers door middel van storytelling beter voor het voetlicht te brengen. Daar ligt ook een belangrijke link met de lobby voor EU-fondsen voor Noord-Nederland na 2020.

3 Professionalisering subsidiedienstverlening

Gerichte acquisitie voor nieuwe opdrachten voor het beheer en uitvoering van subsidies heeft bijgedragen aan een solide exploitatie van de SNN-organisatie. De ambitie is om als publieke dienstverlener uit te groeien tot een van de beste in Europa. Het SNN voert de Europese programma's al zeer kosteneffectief uit: 1,9% van het totale programmavolume van ruim € 700 miljoen (2007-2013). Deze ambitie vraagt voortdurend om investeringen in personele, digitale en online ontwikkeling, innovatie in de dienstverlening op verschillende terreinen en tegelijkertijd een juiste beheersing van de kosten. In 2018 gaat de nieuwe website live en wordt klantgericht werken verder doorgevoerd in de dienstverlening. Inzet van blockchaintechnologie wordt onderzocht met een pilot.

4 Projectorganisatie voor noordelijke samenwerking, public affairs, lobby events en communicatie

De ontwikkeling van noordelijke samenwerking 3.0 betekent ook dat de SNN-disciplines, die actief zijn op het terrein van advisering en coördinatie van noordelijke public affairs en lobby, zich opnieuw moeten verhouden tot hun opdrachtgevers op basis van een duidelijke inhoudelijke agenda en (nieuwe) werkafspraken. De SNN-organisatie is ook op PA/Lobby-terrein in 2017 gestart met een meer projectmatige manier van werken. Daarbij is een verzakelijking doorgevoerd in het opdrachtgever - opdrachtnemerschap. Het is duidelijk, dat met name de Europese lobby en monitoring op het terrein van transport, infrastructuur, energievoorziening, circulaire economie, landbouw, plattelandsontwikkeling, arbeidsmarkt, onderwijs en healthy

ageing verstevigd moeten worden om noordelijke ambities voor langere termijn financieel zeker te stellen. Vanaf 2018 komt een nieuwe monitor beschikbaar voor alle betrokken ambtenaren, bestuurders (en partners). Daarnaast ondersteunt een online Sharepoint-omgeving samenwerken en informatie delen op noordelijke schaal. Dat is een grote stap voorwaarts.

5 Bestuurlijke noordelijke samenwerking (3.0)

Na ruim 25 jaar verandert de werkwijze binnen de noordelijke bestuurlijke samenwerking. Een SNN-Regiegroep en het beraad van zeven provincie- en gemeentesecretarissen (S7) gaan dit aansturen. Het SNN-bestuur bestaat vanaf medio 2018/2019 nog uit de SNN-voorzitter (een CdK van een noordelijke provincie, roulatie per 2 jaar) en de drie gedeputeerden Economische Zaken. Bestuurders uit de drie colleges van Gedeputeerde Staten vormen in de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling SNN het Algemeen Bestuur.

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2018/2019

Subsidiedienstverlening

Het SNN wil uitgroeien tot een van de beste subsidiedienstverleners van Europa. Het SNN ontzorgt opdrachtgevers en klanten om ideeën/ambities waar te maken. Het SNN is dé subsidiedienstverlener van de noordelijke overheden. Ideeën van klanten heeft het SNN tijdig in beeld, het SNN staat met klanten in contact, faciliteren hen met de best denkbare ondersteuning (netwerkcontact, subsidie, financiering). Om dit mogelijk te maken, streeft het SNN naar het maximaal efficiënt maken van de subsidieprocessen. Tijdens dit proces staat de klant aan het digitale stuur, waarbij zo veel mogelijk real time duidelijkheid over ondersteuning van het idee van de klant en continue verbeteren uitgangspunten zijn. De uitvoering van subsidieregelingen geeft informatie over de ontwikkeling van Noord-Nederland. Het analyseren van deze resultaten en de effecten deelt het SNN met opdrachtgevers als input voor beleidsevaluatie en -ontwikkeling.

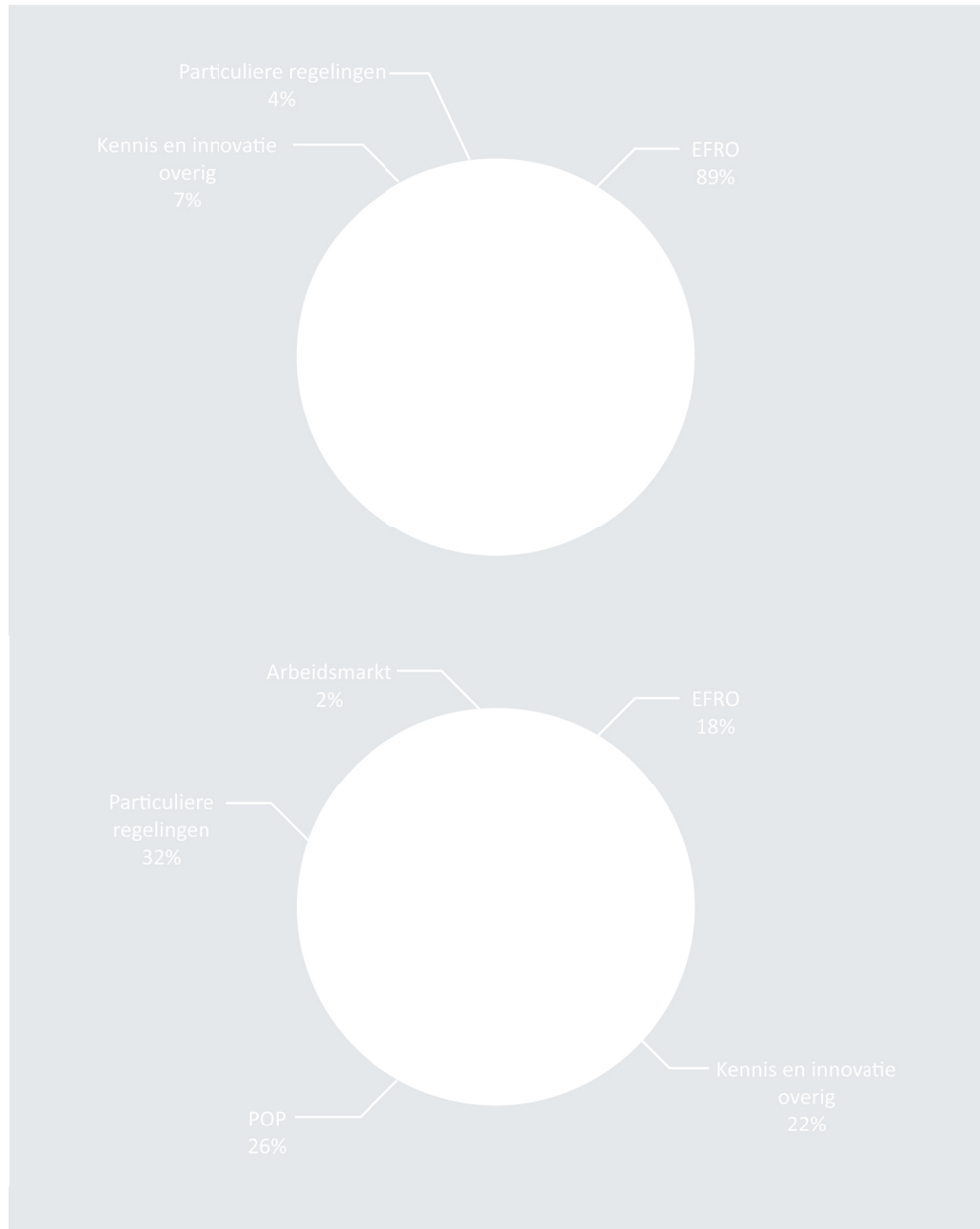
De vijf speerpunten voor subsidiedienstverlening zijn:

1. persoonlijk contact met klanten en klantgerichte dienstverlening;
2. maximaal efficiënt maken en digitaliseren van onze subsidieprocessen;
3. continue kwaliteitsverbetering;
4. uitbreiden subsidiedienstverlening (acquisitie);
5. Data-analyse en monitoring van de resultaten en effecten van subsidieregelingen.

Toelichting op begrotingsposten subsidiedienstverlening

Voor het uitvoeren van de subsidieprogramma's en -regelingen werkt het SNN met meerdere teams, waarbij onderlinge uitwisseling tussen teamleden steeds meer voorkomt. Hierdoor kunnen pieken gemakkelijker worden opgevangen. Het SNN werkt met een slanke formatie waarbij de medewerkers 80% van de tijd besteden aan het uitvoeren van de subsidieprojecten. De formatie bestaat voor 60% uit medewerkers in vaste dienst en 40% flexibel. Hierdoor kan het SNN meebewegen met ontwikkelingen in de productenportfolio. Voor 2018 is een formatie van 67 fte nodig om het verwachte werk uit te voeren. Dit aantal loopt de komende jaren terug naar 20 fte in 2023 afgestemd op het uitvoeren van de huidige opdrachten. In de laatste jaren is de productenportfolio behoorlijk veranderd.

Hieronder staat onze portfolio van 2013 en 2018 op basis van subsidiebudget.



In 2013 was bijna het gehele subsidiebudget afkomstig uit EFRO/Koers Noord. In 2018 is dit nog geen 20% van het beheervolume. Dit komt door nieuwe opdrachten vanuit zowel (een van) de noordelijke provincies (o.a. POP, MIT, Vierkant voor Werk) als vanuit derden (o.a. NCG, EBG).

Programmamanagement

Het SNN is managementautoriteit. Programmamanagement vervult een centrale inhoudelijke adviesrol in de noordelijke governance. Veel onderwerpen worden via programmamanagement met elkaar verbonden. Dat gebeurt al met de Europese subsidieprogramma's EFRO en POP3. Meer samenhang tussen de Europese subsidieprogramma's en activiteiten zorgt ervoor dat (nieuwe) innovatie-instrumenten effectief en efficiënt worden ingezet.

De coördinatie van de lobby op de Europese structuurfondsen na 2020 wordt samen met programmamanagement uitgevoerd in samenspel met provincies, steden en andere managementautoriteiten. Noord-Nederland presenteert zich als meest vooruitstrevende regio en deskundige managementautoriteit in Europa. Daarmee wordt de beïnvloedende positie van Noord-Nederland versterkt.

Het SNN ondersteunt netwerkvorming en samenwerking tussen bedrijven, kennisinstellingen, overheden en maatschappelijke organisaties. Deze visie op regionale ontwikkeling heeft Noord-Nederland verwoord in de huidige Regionale Innovatiestrategie (RIS) en de bijbehorende Noordelijke Innovatieagenda (NIA). Het SNN draagt bij aan de concrete uitwerking en versterking hiervan.

Samen met partners (waaronder de RUG) werkt het SNN aan het verbeteren van de monitoring. De nadruk ligt op de inhoudelijke output en resultaten. Met de noordelijke Innovatie Monitor kunnen de effecten van het innovatieprogramma in het mkb worden vastgesteld. Steeds meer regionale partners participeren in de Innovatie Monitor. Vanuit de monitor wordt een bedrijvenpanel opgezet. Dit panel kan uitgroeien tot een platform van innoverende mkb-bedrijven. Een klankbord voor actoren in het Noord-Nederlandse innovatie-ecosysteem.

De vier speerpunten voor programmamanagement zijn:

1. samenhangende programmering;
2. lobby toekomstige Europese structuurfondsen;
3. doorontwikkeling van de regio;
4. uitvoering monitoring.

Toelichting op begrotingsposten Programma management

Het versnellen en verder professionaliseren van de uitvoering van het OP EFRO 2014-2020 programma staat in 2018 centraal. In 2017 is een forse inhaalslag gemaakt qua ingediende en goedgekeurde projecten. Als er niet extra op projectontwikkeling wordt ingezet, bestaat de kans dat het aantal aanvragen afneemt. Daarnaast staat 2018 in het teken van de lobby voor Europese fondsen 2020.

De kosten voor het Comité van Toezicht (CvT) en de Deskundigencommissie (DC) vallen hoger uit dan in 2017. De Deskundigencommissie wordt uitgebreid en komt vaker bijeen voor pitches van projecten en (her)beoordeling van (aangehouden) projecten. Het innovatieve mkb krijgt zo een betere service en weet eerder of een project wel of niet wordt ondersteund uit EFRO-Innovatiefonds. Het vergaderritme van het CvT is verhoogd van 3 naar 4 per jaar, zodat de voortgang van het programma per kwartaal kan worden bewaakt.

Public Affairs & Lobby

Samen met noordelijke stakeholders werkt het SNN aan een efficiënte en effectieve public affairs en lobby in Den Haag en Brussel. Het SNN neemt opdrachten aan en adviseert om noordelijke initiatieven mogelijk te maken in een Europese, nationale of regionale context. Het SNN zet

Noord-Nederland met een duidelijk profiel op de kaart. In 2021 start een nieuwe programma-periode in Europa binnen een nieuw vastgesteld meerjarig financieel kader voor de Europese begroting. Europese fondsen en Europese samenwerking zijn belangrijk voor Noord-Nederland. Deze nieuwe periode biedt kansen voor Noord-Nederland om verschillende geldstromen integraal, beter geprogrammeerd en met minder regels en controledruk in te zetten voor de ontwikkeling van de regio. Interregionale samenwerking met andere Europese regio's biedt daarbij kansen. Het SNN en betrokken noordelijke overheden spelen een toonaangevende rol in deze lobby, die reeds in 2016 is opgestart. De uitkomst van deze lobby bepaalt het ambitieniveau en de daarvoor beschikbare middelen van de ontwikkeling van de regio in Europees perspectief. Voor de lobby is analyse vanuit de praktijk van de uitvoering, het beheer van EU-netwerkrelaties, het opstellen van adviezen en het formuleren van het noordelijke aanbod voor regionale uitvoering van Europese structuurfondsen met bijpassende voorbeelden en succesverhalen nodig. Het team Public Affairs & Lobby heeft hierin samen met een ambtelijke strategiegroep en onder aansturing van een bestuurlijke koplopersgroep, gevormd vanuit de noordelijke provincies en steden en andere SNN-disciplines een belangrijke rol.

Anticiperend op de noordelijke samenwerking 3.0 transformeert het team Public Affairs zich naar een projectorganisatie. Public Affairs SNN is opdrachtnemer. De opdrachtgeversrol ligt bij de bestuurlijke samenwerking van de drie provincies en vier grote steden in Noord-Nederland. Dit wordt gecoördineerd vanuit een nieuwe SNN-Regiegroep. De noordelijke samenwerking staat open voor actieve deelname van andere noordelijke spelers. De complexiteit waarbinnen Public Affairs SNN de lobby voert neemt hierdoor toe. Ook het aantal potentiële partijen waarmee samengewerkt kan worden in de lobby in Brussel en Den Haag neemt toe. De projectorganisatie is klaar per 1 januari 2019 als de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling SNN (GR SNN) van kracht wordt.

Intensieve samenwerking in het public affairs domein met noordelijke stakeholders vraagt om regie op de noordelijke positionering. Reputatiemanagement is een instrument om de belangen van Noord-Nederland en meer specifiek van (noordelijke stakeholders) en externe contacten op de belangrijkste lobbydossiers vast te leggen. Dit geeft focus in de kernboodschappen en zorgt voor het borgen en delen van veel kennis en contacten van de adviseurs Public Affairs, noordelijke bestuurders en ambtenaren op dossiers voor de lange termijn.

De vier steden leveren jaarlijks een projectbijdrage voor de financiering van de inzet en kosten van SNN Bestuursondersteuning, Public Affairs, Lobby en Communicatie, totaal 7,7 fte (basisvariant). Op voorstel van de betrokken provincie- en gemeentesecretarissen blijft de afdracht van de steden op hetzelfde niveau als eerder is vastgesteld in de vorige SNN-begroting. Van de totale kosten, € 1,4 miljoen, betalen de steden € 465.000 (33%) per jaar.

De drie speerpunten voor public affairs en lobby zijn:

1. lobby toekomstige Europese structuurfondsen;
2. projectorganisatie Public Affairs;
3. reputatiemanagement.

Europese middelen zijn heel belangrijk voor de economische en sociale ontwikkeling van Noord-Nederland. Er wordt incidenteel in de jaren 2018-2020 € 90.000 extra ingezet op versterking van de lobby in Den Haag en Brussel op het lobbydossier Toekomst EU fondsen.

De komende 2 jaar wordt duidelijk in hoeverre er nog Europese fondsen beschikbaar blijven voor Nederland en de mate en manier, waarop deze beschikbaar blijft voor Noord-Nederland. Extra financiële inzet op de lobby hiervoor kan zich in de toekomst terugvertalen door het beschikbaar blijven van budget van EU-middelen voor Noord-Nederland, maar is – zonder die versterkte inzet – allerminst zeker.

De bestuurlijke transformatie van SNN 3.0 leidt er toe dat de afdeling Public Affairs binnen SNN zich omvormt tot een projectorganisatie. Het omvormen naar een projectorganisatie gaat samen met een professionaliseringslag qua digitalisering van de monitoring, het schrijven van uren, etc. De bestuurlijke regiegroep (SNN 3.0) houdt regie op de inzet van het team Public Affairs SNN. De inhoudelijke aansturing vindt plaats via de diverse inhoudelijke tafels.

Er komt in 2018 een online omgeving beschikbaar (Sharepoint van Microsoft), waarin de noordelijke samenwerking op thema tussen overheden en met partners kan plaatsvinden. Op ieder moment is dan het meest actuele lobbydossier en bijbehorende stukken beschikbaar voor de betrokken ambtenaren, lobbycoördinatoren en de Public Affairs adviseurs. Tevens is in het kader van de professionalisering van de monitoring van de Tweede Kamer ingezet op een monitoringssysteem, waardoor voor betrokken ambtenaren per dossier per direct inzicht is in documenten die naar de Tweede Kamer worden gezonden. Voor de lobbycoördinatoren en de adviseurs Public Affairs is er online een actueel totaaloverzicht van de agenda en relevante documenten in behandeling bij de Tweede Kamer.

Business support

SNN Business Support is een verzameling van professionals met verschillende expertises. Business Support verricht werkzaamheden die ondersteunend zijn aan de core business van het SNN. Business Support adviseert, signaleert, inspireert, ondersteunt en implementeert. Het gaat om de disciplines: Mens & Organisatie, Communicatie & Marketing en ICT.

Mens en organisatie

De discipline Mens en Organisatie (M&O) gelooft in werkgeluk en richt zich op het voortdurend optimaliseren van het werkresultaat en werkplezier van de gehele SNN-organisatie. Het zijn adviseurs met kennis van en affiniteit met HR, projectmatig werken, LEAN, persoonlijke en organisatieontwikkeling. De voortdurende afstemming van ambities tussen organisatie en medewerkers vraagt een toekomstgerichte aanpak in een voortdurend dynamisch speelveld.

Om de organisatiedoelstellingen van het SNN te halen, is het van belang dat het SNN de juiste talenten op het juiste moment aan zich bindt. Het SNN wordt gezien als een aantrekkelijk werkgever. Een optimale match op korte en lange termijn tussen talent, capaciteit en opdrachten wordt gerealiseerd met een strategische personeelsplanning.

Het SNN is een professionele en waardegestuurde organisatie. Wat het SNN intern doet is hetzelfde als dat wat we willen uitstralen (modern vakmanschap). Het gaat over het beheersen van juiste kennis en vaardigheden, vanzelfsprekend gebruikmaken van de mogelijkheden van digitale systemen, verbinden aan de doelen, waarden en werkwijze van de organisatie. Medewerkers laten persoonlijk leiderschap zien in de ontwikkeling en inzet van zijn/haar talenten en leveren een bijdrage aan de SNN-waarden: vernieuwend, verrassend, verbindend (VWV).

Efficiënt en resultaatgericht samenwerken levert de beste resultaten op voor alle partijen. Samenwerking in en tussen teams heeft de aandacht.

Communicatie & Marketing

Het SNN is een communicerende organisatie. Het SNN communiceert open, eerlijk, duidelijk en tijdig. Klanten kunnen op verschillende (online) manieren contact opnemen met het SNN (e-loket, spreekuur, telefoon, chat, social media etc.). De discipline Communicatie & Marketing helpt andere SNN-disciplines beter te communiceren.

Strategische versterking van de communicatie rondom public affairs is in dit jaar waarin belangrijke mijlpalen zitten voor de lopende lobby voor Europese structuurfondsen nodig. Er moeten publicitaire doelpunten gescoord worden, succesverhalen en de juiste feiten en cijfers aangereikt worden (met input vanuit subsidies). Positionering van de regio rondom het werkdomein public affairs in binnen- en buitenland is en blijft belangrijk in Den Haag en in het Europa van de regio's. Het SNN voert regie op een aantal noordelijke evenementen, die van belang zijn voor de regionale, nationale en Europese positionering.

Uitvraag bij klanten heeft geleerd dat het gebruik van minder jargon en meer beeldtaal gewenst is. Om klanten beter te bedienen gaat het SNN nog meer doelgroepgericht communiceren. Dit vraagt om een (online) contentstrategie vanuit de meest ideale klantreizen. Er komt een nieuwe website waarin een online missie is uitgewerkt. Die missie luidt: de meest eenvoudige manier van subsidie aanvragen in Nederland. Op de website is ook aandacht voor storytelling, interactie en platforms met andere spelers binnen en buiten het publieke domein.

ICT

Het SNN wil een onderscheidende en vernieuwende dienstverlener zijn. Daarom zijn de bedrijfsprocessen zo digitaal en zo klantvriendelijk mogelijk ingericht. Uitgangspunt daarbij is dat de klant aan het digitale stuur zit. Een aantal subsidiesystemen (Navision, e-loket) wordt doorontwikkeld en begin 2018 komt de nieuwe website online. Deze werkwijze levert het SNN jaarlijks een efficiencywinst op van zo'n 5%. Zo is bijvoorbeeld het secretariaat Subsidies van 6 fte teruggegaan naar 3,5 fte.

De jaarlijkse ICT-kosten, denk aan hosting en licentiekosten, nemen toe vanwege een toenemend werkvolume. Deze zullen afnemen als de SNN-portfolio terugloopt. Het SNN werkt met veel klantgegevens, waardoor betrouwbaarheid en privacybescherming belangrijk zijn. De komst van de nieuwe Algemene Verordening Gegevensbescherming vraagt veel van de bedrijfsvoering. In de veeleisende ICT-audits voor de Europese programma's scoort het SNN ruim voldoende. De noordelijke samenwerking rondom de public affairs en de lobby wordt gefaciliteerd met een digitale omgeving, waarin informatie kan worden gedeeld en samenwerking met steeds meer partners (ook buiten het publieke domein) soepel verloopt. ICT-ontwikkelingen, die van belang zijn voor de dienstverlening, zoals bijvoorbeeld blockchain en koppelingen met bestaande databases, worden op de voet gevolgd. Daarbij werkt het SNN samen met andere partners. Het begrote bedrag voor ICT in 2018 bij het SNN per werkplek ligt desondanks gemiddeld de helft lager dan de landelijke benchmark voor decentrale overheden (landelijk € 4.200 per werkplek, SNN € 3.000 per werkplek).

De speerpunten voor Business Support zijn:

1. aantrekkelijk werkgeverschap en modern vakmanschap;
2. klantgerichte communicatie;
3. doorontwikkeling ICT en digitale dienstverlening.

Financiën, Juridische zaken en Control

Het SNN streeft er naar een voorspelbare kwaliteit te leveren en te zorgen dat het SNN altijd en optimaal in control is. Om de kwaliteit te bewaken voeren we onder meer periodiek operational audits uit. Deze audits zijn zowel financieel als juridisch van aard. Om optimaal in control te blijven is beschikbare managementinformatie essentieel. De bestaande managementinformatie wordt verder verdiept en uitgebreid met rapportages over de voortgang van projecten, programma's en regelingen en inzet van formatie. Komend jaar geven we samen met juridische medewerkers van de provincies invulling aan de juridische gevolgen van de bestuurlijke vernieuwing in het kader van 3.0. Een samenwerkingsvorm die eenvoudig is in de bestuurlijke verantwoording en ruimte geeft in de diversiteit van takenpakket is het uitgangspunt. Het SNN werkt veelvuldig met privacygevoelige gegevens van derden. De AVG heeft invloed op onze bedrijfsvoering. Het SNN investeert komend jaar in formatie en middelen om de privacy en security goed in te bedden in de organisatie.

De speerpunten voor Financiën, Juridische zaken en Control zijn:

1. voorspelbare kwaliteit in control en sturingsinformatie;
2. informatiebeveiligingsbeleid.

2 OVERZICHT PROGRAMMA'S EN REGULINGEN

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

In deze begroting is een verdeling te vinden naar de volgende groepen: Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 (OP EFRO 2014-2020), reguleringen 2014-2020, Ruimtelijk Economisch Programma–SNN (REP-SNN), het Koers Noord programma (Transitie 2007-2010), de reguleringen binnen het Koers Noord programma (enkel nog de NIOF 2013) en de reguleringen en werkzaamheden voor provincies en derden. Hieronder wordt beknopt ingegaan op deze programma's en reguleringen.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020

In het Europa van 2020 wil Noord-Nederland zich ontwikkelen en profileren als een regio die bekend staat om de vernieuwende wijze waarop maatschappelijk en economisch voordeel wordt gehaald uit innovatie. Dat is waar het OP EFRO 2014-2020 op inzet. Het programma stelt € 103,5 miljoen euro beschikbaar uit het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO). Dit bedrag is exclusief 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 verschillende stakeholders (onderwijs, onderzoek, ondernemingen en overheid). De omschakeling naar een koolstofarme economie is daarnaast ook een belangrijk onderdeel van de EU2020-strategie. Noord-Nederland ziet hierin een grote economische kans.

Binnen het thema innovatie zijn drie specifieke doelen vastgesteld: het versterken van human capital, het stimuleren van kennisontwikkeling en het stimuleren van valorisatie.

Het Noorden zet binnen het thema koolstofarme economie in op één specifiek doel: het vergroten van het aandeel innovaties in Noord-Nederland, dat specifiek is gericht op de reductie van uitstoot van broeikasgassen. Juist daar ligt de toegevoegde waarde van het programma in een beleidsveld, waar reeds andere maatregelen worden genomen gericht op de uitrol van technologieën.

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

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

Regelingen 2014-2020

Voor innovatieve mkb-ondernemers zijn de regelingen MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2015 en 2016 (MIT 2015 en 2016) ontwikkeld. De MIT 2015 en 2016 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, (onder andere vanuit vrijgevallen middelen van het EZ Koers Noord 2007-2010 PiD programma), door het OP EFRO 2014-2020 en door de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen. Vanuit het OP EFRO 2014-2020 en de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen worden de Versneller Innovatieve Ambities (VIA 2015, 2016 en 2017) 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 van haalbaarheidsprojecten.

De Kennisontwikkeling en Innovatieregeling (KEI 2016 en 2017) hebben tot doel dat meer noordelijke mkb'ers aan kennisontwikkeling gaan doen. Dat houdt in dat zij hun kennispositie gaan versterken door samen met andere ondernemers en/of kennisinstellingen te onderzoeken hoe zij nieuwe kennis kunnen aanboren, verder ontwikkelen en toepassen. De KEI-regelingen richten zich op onderzoeks- en kennisuitwisselingsprojecten met maatschappelijke meerwaarde en een overtuigend perspectief op concrete innovatie.

Ruimtelijk Economisch Programma-SNN

Begin 2012 is in het Bestuurlijk Overleg inzake 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).

Koers Noord programma

In 2017 zijn bijna alle programma's, te weten het OP EFRO 2007-2013, de Rijks-cofinanciering in OP EFRO 2007-2013, het EZ Koers Noord Pieken in de Delta en het Transitie 2007-2010, afgerekend. Het nog lopende Transitie II, gefinancierd met eigen middelen, zal in 2019 afgerekend worden.

Koers Noord regelingen

Vanuit het Koers Noord programma zijn een drietal bedrijfsgerichte subsidieregelingen mogelijk gemaakt. De hiervan nog lopende Noordelijke Innovatieve Ondersteuningsfaciliteit 2013 (NIOF 2013) subsidieert met name extern advies, implementatie van innovatieve trajecten en de inhuur van een kennisdrager.

Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden

Het SNN gaat ook in 2018 en volgende jaren voor rekening en risico van de drie noordelijke provincies en derden subsidieregelingen en werkzaamheden uitvoeren zoals toeristische regelingen, energiebesparingsregelingen, twee regelingen voor waardevermeerdering, energiepremieregelingen, sectorplannen, regionale investeringspremieregelingen, een innovatief actieprogramma, innovatie-regelingen en een plattelandsontwikkelingsprogramma.

Concreet gaat het om de volgende werkzaamheden:

- STINAF II
- Nul op de Meter 2017
- Duurzaamheidssubsidie starters gemeente De Wolden
- Energiebesparingsregeling De Wolden 2016
- Interimregeling Waardevermeerdering (Interimregeling WVM)
- Sectorplan Groningen: Groningen op Voorsprong
- Sectorplan Drenthe: Ruimte voor Ontwikkeling
- Regionale Investeringssteun Groningen (RIG 2014, 2015, 2017 en 2018)
- Innovatief Actieprogramma Groningen 4 (IAG 4)
- Vierkant voor Werk
- Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen (WVM regeling)
- EBG (Economic Board Groningen) Adviesregeling 2017
- EBG Innovatieregeling 2017 en 2018
- EBG 5G Regeling 2017
- EBG Arbeidsplaatsenregeling
- Bedrijvenregeling Drenthe 2018-2019
- Voucherregeling MKB Fryslân

Daarnaast verricht het SNN op verzoek van de provincies de volgende werkzaamheden:

- Optreden als fondsbeheerder voor het regionale Mobiliteitsfonds van het Regio-specifiek Pakket Zuiderzeelijn (RSP)
- Aanvragen afhandelen voor de Zonneleuning Drenthe 2015, 2016 en 2017
- Aanvragen afhandelen voor het Provinciaal Herstructureringsprogramma Drenthe
- Aanvragen afhandelen voor de subsidieregeling Verwijdering asbestdaken Drenthe
- Werkzaamheden voor het Plattelandsontwikkelingsprogramma 3 (POP3)

Voor alle hiervoor genoemde activiteiten ontvangt het SNN een tegemoetkoming in de uitvoeringskosten. De met deze activiteiten samenhangende posten zijn in een afzonderlijk onderdeel van de begroting van het SNN verwerkt (hoofdstuk 8 van de financiële begroting).

3 UITGANGSPUNTEN BEGROTING

Het SNN stelt normaliter jaarlijks een begroting voor het komende jaar op. In deze begroting wordt echter naast de begroting 2019 ook een begroting na wijziging 2018 opgenomen. Op basis van ontwikkelingen in 2017 en meer inzicht in de werkzaamheden, die het SNN voor provincies en derden gaat uitvoeren zijn de oorspronkelijke begrotingscijfers voor 2018 niet meer actueel. Vandaar dat er in de begroting 2019 een begroting na wijziging 2018 is opgenomen.

Alle begrotingen worden volgens het baten en lasten stelsel opgesteld.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020

In 2014 heeft de staatssecretaris van Economische Zaken het dagelijks bestuur van het SNN als Management Autoriteit aangewezen voor het Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020. Naast de middelen van de Europese Commissie heeft het Rijk daarbij cofinancieringsmiddelen ter beschikking gesteld.

Naar verwachting zullen in 2019 en 2018 respectievelijk een bedrag van € 23 miljoen en € 27,5 miljoen via calls aan projecten worden toegekend. Het verdelen van subsidies calls betekent in de praktijk dat er kortere projectperiodes worden gehanteerd en lagere bedragen aan projecten worden toegekend dan in de vorige programmaperiode. Het is nog niet duidelijk wat voor gevolgen deze gewijzigde verdeling van de gelden heeft voor het overcommitteren. Hierdoor is er bij deze programma's nog geen rekening gehouden met overcommitteren.

Regelingen in de programma-periode 2014-2020

In 2019 zal naar verwachting een bedrag van € 600.000 aan projecten worden toegekend vanuit de MIT-regelingen. In 2018 zal € 5,2 miljoen worden toegekend.

Vanuit de VIA-regelingen wordt in 2019 voor een bedrag van € 8,2 miljoen subsidie aan projecten toegekend. Voor 2018 wordt rekening gehouden met te beschikken subsidies van € 13 miljoen.

De KEI-regelingen zullen naar verwachting zowel in 2019 als in 2018 tot toekenningen van € 2,3 miljoen leiden.

Tot slot gaat in 2018 een nieuwe MKB-adviesregeling van start. Hiervoor wordt een bedrag van € 3 miljoen aan de niet vrij besteedbare reserves onttrokken. Van de onttrekking is een bedrag van € 300.000 bestemd voor uitvoeringskosten, zodat € 2,7 miljoen resteert voor subsidies. Verwacht wordt dat vanuit deze regeling, die een aanvulling zal zijn op de huidige VIA regeling, in 2019 voor een bedrag van € 1,3 miljoen aan subsidies zal worden verleend. In 2018 is een bedrag van € 1,4 miljoen aan te verlenen subsidies begroot.

REP-SNN

Voor de periode 2012-2022 is voor het centrale deel van het REP-SNN in 2012 een bedrag van € 107 miljoen beschikbaar gesteld.

In 2013 heeft het ministerie van Infrastructuur en Milieu € 2 miljoen beschikbaar gesteld voor het project Wetsus. Het totaalbudget ad € 109 miljoen wordt in een periode van negen jaar (eindigend in 2020) via het Provinciefonds aan het SNN uitbetaald. In 2016 heeft het ministerie van Economische Zaken en Klimaat € 2 miljoen bijgedragen voor een specifiek project. Hiermee komt het totale programmabudget op € 111 miljoen.

In 2019 worden toekenningen aan projecten van € 6 miljoen begroot en in 2018 een bedrag van € 7 miljoen.

Overige programmabudgetten

Alle beschikbare middelen van de programma's EZ Koers Noord 2007-2010 PiD, Transitie 2007-2010, OP EFRO 2007-2013 en de Rijkscofinanciering in OP EFRO 2007-2013 zijn voor 31 december 2015 beschikt. Van deze programma's treft u in deze begroting geen toekenningen aan projecten meer aan. Zowel het EZ Koers Noord 2007-2010 PiD, het OP EFRO 2007-2013, de Rijkscofinanciering in OP EFRO 2007-2013 als het Transitie programma 2007-2010 deel I zijn in 2017 afgerekend. Deel II van het Transitie programma wordt in 2019 afgerekend.

Bij het Koers Noord programma en Operationeel Programma voor regelingen geldt dat er geen subsidie meer aan projecten kan worden toegekend. Alle regelingen, behalve de NIOF 2013, zijn afgerekend. De NIOF 2013 wordt in 2018 afgerekend. Aan dit programma wordt vanuit de niet vrij besteedbare reserves in 2018 een bedrag van € 1,8 miljoen toegevoegd voor het verbeteren van de projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem. Uitwerking dient in afstemming met de EBNN te gebeuren. De middelen kunnen pas na uitwerking en bestuurlijke besluitvorming worden ingezet.

Doorontwikkeling communicatie OP EFRO

Europese subsidies zijn een belangrijke motor van de economie in Noord-Nederland. Het SNN zet zich in de komende jaren sterk in om Europese subsidies voor het Noorden te behouden. De communicatie rondom het Europese subsidieprogramma en de bijbehorende subsidieregelingen wordt verder geprofessionaliseerd en doorontwikkeld. De doelgroep, het brede innovatieve mkb, vraagt om een eigentijdse subsidiedienstverlening en een bijbehorende communicatieaanpak. Resultaten daarvan zijn een verbeterde dienstverlening, betere kwaliteit van projecten en een groter bereik en bekendheid van de subsidies in het noordelijke mkb.

Treasury en administraties

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

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

Liquiditeit

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-courant verhoudingen per instrument berekend tegen het door de provincie Groningen opgegeven gemiddeld rentepercentage. Voor het jaar 2019 en het jaar 2018 wordt respectievelijk een rentepercentage van 0,98% en van 0,72% begroot. Daarbij is rekening gehouden met de invoering van 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-courant tegoe-den geen rente.

Onvoorziene kosten

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

Uitvoeringskosten

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

De compensabele btw van het SNN wordt evenredig doorgeschoven naar de drie deelnemende provincies. Het SNN heeft hierover overeenstemming bereikt met de inspecteur van de Belastingdienst Noord te Groningen. Als gevolg van het onderbrengen van de salarisadministratie bij de provincie Groningen volgt het SNN vrijwel geheel het personeelsbeleid van deze provincie. Bij het begroten van de personeelskosten wordt normaliter uitgegaan van de door de provincie Groningen opgegeven salarisverhogingen en inschatting van individuele verhogingen voor personeelsleden, die het einde van de salarischaal nog niet hebben bereikt. De werkgeverslasten zijn gebaseerd op de begin 2018 door de provincie verstrekte gegevens.

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

Vooruitontvangen uitvoeringskosten

Het feit dat het SNN als Management Autoriteit is aangewezen voor het OP EFRO 2014-2020, betekent dat de horizon van de vooruitontvangen uitvoeringskosten is verlengd tot medio 2023. Naar verwachting zal in dat jaar de eindafrekening van het OP EFRO 2014-2020 worden opgemaakt. Het nieuwe programma is aanzienlijk geringer van omvang dan vorige programma's.

Voor de OP EFRO periode 2014-2020 bedraagt het budget € 122 miljoen. Standaard is daarvan 4% beschikbaar voor uitvoeringskosten en dat levert een bijdrage op van € 4.884.000. Dit bedrag is bij toekenning ineens toegevoegd aan de balanspost "vooruit ontvangen uitvoeringskosten". Datzelfde gebeurt met bijdragen van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat en bijdragen uit programmamiddelen voor het uitvoeren van subsidieregelingen die ineens voor meerdere jaren worden toegekend. Jaarlijks wordt het saldo van werkelijke kosten en inkomsten op de balanspost gemuteerd.

Ultimo 2016 was het geprognosticeerde tekort op de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten € 1.364.000. In het jaar 2017 is de onttrekking aan de balanspost aanzienlijk lager dan begroot. Hogere inkomsten van provincies en derden en lagere kosten ten opzichte van de begroting liggen hieraan ten grondslag. Bij het actualiseren van de prognoses tot medio 2023 is met name de personele bezetting op het minimaal noodzakelijk geachte niveau voor de toekomst gebracht. Door een paar onverwachte ontwikkelingen in 2018 zoals een hogere loonkostenstijging dan voorzien, hogere kosten om de OP EFRO-middelen goed en tijdig te kunnen besteden en kosten voor een functionaris security/privacy liep het meerjarig tekort, ondanks hogere inkomsten uit werk voor individuele provincies en derden, niet terug. In deze begroting is een bedrag van € 719.000 aan de vrij besteedbare reserves onttrokken om de niet voorziene extra kosten in 2018 te financieren.

Per 31 december 2017 bedraagt de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten € 11.908.000. Na verwerking van de verwachte inkomsten en uitgaven zou deze balanspost toereikend moeten zijn om de nog lopende programma's en regelingen geheel af te wikkelen. Dat is nog niet helemaal het geval, maar het in de vorige jaarrekening gepresenteerde tekort van € 1.364.000 is in deze begroting teruggelopen tot € 661.000.

Bij het opstellen van een zo realistisch mogelijke inschatting van de toekomstige kosten en inkomsten tot medio 2023 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- rekening gehouden met inkomsten uit regelingen voor provincies en derden tot medio 2023 op basis van nu bekende gegevens;
- rekening gehouden met vergoedingen conform opdrachten van de drie provincies voor werkzaamheden voor POP3 tot medio 2023;
- uitgegaan van in totaal € 0,6 miljoen inkomsten uit subsidieregeling MIT en een nieuwe MKB-regeling in 2018;
- een vaste personeelsformatie voor lobby tot medio 2023;
- voor de jaren vanaf 2019 rekening gehouden met een bezetting van de manage-

mentfuncties die noodzakelijk is voor een goede uitvoering van de werkzaamheden;

- uitgaan van de nu bekende opslagpercentages sociale lasten voor 2018;
- uitgaan van een loonkostenstijging conform opgave van de provincie Groningen voor 2019;
- voor 2020 en verdere jaren rekening gehouden met een loonkostenstijging van jaarlijks 2,5% (vorig jaar conservatief met 1,5% gerekend);
- de overige kostenposten voor zover mogelijk gerelateerd aan de personeelskosten;
- geen bijdrage meer in de tekorten van SER Noord-Nederland;
- geen rekening gehouden met eventuele wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden;
- om het tekort op de post 'vooruitontvangen uitvoeringskosten' niet verder te laten oplopen is met de drie provincies en de vier gemeenten afgesproken dat de jaarlijkse bijdrage met ingang van 2016 jaarlijks wordt verhoogd.

Op basis van de nu bekende gegevens ziet het toekomstig verloop van de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten er als volgt uit:

Verloop vooruitontvangen uitvoeringskosten

bedragen in € 1.000

Stand 31 december 2017		11.908
Geraamde kosten 2018 tot medio 2023	-41.276	
Geraamde inkomsten 2018 tot medio 2023	27.988	
	- 13.288	
Af: voorgestelde onttrekking in 2018 uit vrije reserves	719	
Geraamd tekort 2018 tot medio 2023		- 12.569
Tekort per 30 juni 2023		€ - 661

De in deze begroting opgenomen onttrekking aan de vrije reserves ad € 719.000 is met name bedoeld om middelen beschikbaar te krijgen voor verdere intensivering en professionalisering van het OP EFRO programma 2014-2020. Het hiervoor benodigde bedrag ad € 450.000 kan niet op andere wijze binnen de begroting van het SNN worden gedekt. Voorts wordt de onttrekking uit de reserve aangewend om een vorig jaar niet voorziene loonkostenstijging in 2018 door wettelijke verplichtingen en CAO-effecten op te vangen en de inzet van een nieuw aangetrokken functionaris security/privacy voor het jaar 2018 te bekostigen.

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

Indien niet op deze of andere wijze in dit geraamde tekort kan worden voorzien, dan zullen ingevolge de Gemeenschappelijke Regeling SNN de drie deelnemende provincies ieder voor een bedrag van € 220.000 aansprakelijk zijn voor het tekort.

4 GRONDSLAGEN VAN CONSOLIDATIE EN WAARDERING

In deze paragraaf worden de grondslagen van consolidatie en waardering uiteengezet. Daarbij wordt tevens de inhoud van de posten van het overzicht van baten en lasten nader omschreven.

Grondslagen consolidatie

In deze begroting is het geconsolideerd overzicht van baten en lasten opgenomen. Dat wil zeggen, dat alle bij het SNN in beheer zijnde programma's en regelingen alsmede het onderdeel uitvoeringskosten zijn opgeteld tot een geheel.

De volgende groepen zijn in de consolidatie betrokken:

- OP EFRO 2014-2020
- Regelingen 2014-2020
- REP-SNN
- Transitie 2017-2020 (voorheen Koers Noord programma en OP EFRO 2007-2013)
- Koers Noord regelingen (alleen NIOF 2013)
- Uitvoeringskosten
- Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden

In de begroting heeft geen consolidatie met verbonden partijen en/of overige zelfstandige rechtspersonen plaatsgevonden. De voorliggende begroting heeft enkel betrekking op de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkingsverband Noord-Nederland.

Bij de consolidatie van de overzichten van baten en lasten zijn, indien van toepassing, onderlinge posten geëlimineerd

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij hieronder anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan

het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover deze op de balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de begroting bekend zijn geworden.

Hierna volgt per post van het overzicht van baten en lasten een beknopte beschrijving en indien van toepassing een uiteenzetting over de waardering of wijze van resultaatbepaling.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs (inkoopprijs en bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend), verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur. De afschrijvingen op materiële vaste activa vinden onafhankelijk van het resultaat over het boekjaar plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Afschrijvingstermijn:

Kantoorinventaris	5 jaar
ICT-apparatuur en servers	3 jaar
Subsidiemanagementsysteem	5 jaar
CRM systeem	5 jaar
E-loket	3 jaar

Vorderingen

De post vorderingen bevat de vorderingen op het ministerie van Economische Zaken en Klimaat, de nog te ontvangen bijdragen van de Europese Commissie en te ontvangen bedragen van provincies, gemeenten en derden. Onder de overige vorderingen zijn

vooruitbetaalde kosten en de compensabele btw opgenomen. De vorderingen uit hoofde van terug te ontvangen subsidies worden in de balans afzonderlijk gewaardeerd, waarbij een inschatting wordt gemaakt van het risico van mogelijke oninbaarheid. Voorzieningen wegens oninbaarheid van vorderingen worden met de boekwaarde van deze vorderingen verrekend.

Rekening-courantverhouding met provincie Groningen

De provincie Groningen treedt als kasbeheerder op voor het SNN. Per onderdeel wordt een rekening-courantverhouding aangehouden.

Liquide middelen

Voor het fondsbeheer van het RSP Mobiliteitsfonds is een bankrekening geopend. Voorts wordt er een kleine kas aangehouden. Het saldo is tegen nominale waarde gewaardeerd.

Passiva

Algemene reserves

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.

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.

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.

Openstaande toekenningen

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

Schulden aan derden wegens uitvoering regelingen

Gemeenten, provincies en overige financiers stellen voorschotten 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 ultimo 2017 opgenomen onder schuld aan derden wegens uitvoering regelingen.

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.

Overzicht van baten en lasten

Projecten

Toekenningen aan projecten

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

Vrijval op toekenningen

Voor voer toegekende bedragen niet (geheel) worden uitbetaald, wordt de hierdoor gecreëerde vrijval als negatieve last verantwoord, aangezien het in feite een correctie op eerdere toekenningen is.

De vrijval is, mits de regelgeving dit toelaat, opnieuw beschikbaar. De vrijval op toekenningen wordt toegevoegd aan de balanspost vooruitontvangen bedragen.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

Het saldo van de toekenningen aan projecten en de gerealiseerde vrijval op projecten wordt aan de vooruitontvangen bedragen onttrokken of toegevoegd.

Algemeen

Bijdragen in uitvoeringskosten

Betreft de bijdragen in de uitvoeringskosten van het Rijk, de Europese Commissie, provincies, gemeenten en overige instanties.

Kosten

Betreft de gemaakte uitvoeringskosten voor het beheren van de diverse programma's en regelingen en het beheer van SNN. De kosten worden doorberekend aan de uitgevoerde programma's en regelingen op basis van een kostenverdeelsleutel. Deze verdeelsleutel is gebaseerd op het urenregistratiesysteem. De kosten worden gedekt door bijdragen van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat, de Europese Commissie, de SER, de drie noordelijke provincies, vier gemeenten en overige instanties.

De personeelskosten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personeelskosten, zoals de waarde van nog niet opgenomen verlofdagen, echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling of opname plaatsvindt.

Alle accountantskosten, die gemaakt moeten worden om de jaarrekening te controleren, zijn conform de gedragslijn in het verleden aan dit boekjaar toegerekend.

Rente

De provincie Groningen treedt op als kasbeheerder van het SNN. Per programma en regeling wordt een rekening-courantverhouding bijgehouden, waarover jaarlijks rente wordt berekend.

Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten

De vooruit ontvangen uitvoeringskosten dienen als dekking van uitvoeringskosten van het SNN. Als de bijdrage aan uitvoeringskosten hoger is dan de gerealiseerde kosten wordt de overfinanciering aan de vooruit ontvangen uitvoeringskosten toegevoegd. Indien de uitvoeringskosten hoger zijn dan de toegekende financiering, dan vindt een onttrekking (bate) aan de vooruit ontvangen uitvoeringskosten plaats.

Mutaties reserves

Het saldo van de rentebaten en -lasten wordt aan de reserve toegevoegd. Voor kosten, die niet op andere wijze kunnen worden gedekt, kan een bedrag aan de reserves worden onttrokken. Voorts kunnen "niet vrij besteedbare" reserves worden aangewend om projecten en/of subsidieregelingen te financieren. Voorwaarde is daarbij dat de aanwending moet aansluiten bij het programma waar de rentebaten zijn opgebouwd.

5 GECONSOLIDEERD OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	46.000		-46.000
vrijval op toekenningen	-4.370		4.370
Mutaties vooruitontvangen bedragen		41.630	41.630
Subtotaal projecten	41.630	41.630	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies		4.266	4.266
vier gemeenten		481	481
overige		592	592
Kosten			
uitvoeringskosten	9.250		-9.250
overige kosten			
Rente		505	505
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten		3.911	3.911
Subtotaal algemeen	9.250	9.755	505
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	50.880	51.385	505
Mutaties reserves	505		-505
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	51.385	51.385	0

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
66.000		-66.000	33.500		-33.500
-4.457		4.457	-4.170		4.170
4.500	61.543	57.043		29.330	29.330
66.043	61.543	-4.500	29.330	29.330	0
	120	120			
	4.590	4.590		3.474	3.474
	466	466		496	496
	612	612		784	784
9.682		-9.682	8.464		-8.464
5	447	442		440	440
	2.875	2.875		3.710	3.710
9.687	9.110	-577	8.464	8.904	440
75.730	70.653	-5.077	37.794	38.234	440
447	5.524	5.077	440		-440
76.177	76.177	0	38.234	38.234	0

6 TOELICHTING OP HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

De geconsolideerde begroting voor 2019 en de begroting na wijziging 2018 wijken af van de begin vorig jaar gepresenteerde begroting voor 2018. Sinds het opstellen van de vorige begroting (de begroting 2018 en de begroting na wijziging 2017) kan een gedetailleerder beeld worden gevormd van onder andere de programma's, die het SNN vanaf 2014 uitvoert en de regelingen, die het SNN vanaf 2018 gaat uitvoeren. Dit betreft zowel de lopende programma's binnen het OP EFRO 2014-2020 als de regelingen die (deels) gefinancierd worden vanuit het OP EFRO 2014-2020, zoals de MIT, VIA en KEI, alsmede de regelingen en programma's die uitgevoerd worden voor provincies en derden. Dit laatste betreft regelingen zoals de Bedrijvenregeling Drenthe 2018-2019, de subsidieregeling Verwijdering asbestdaken Drenthe en de Voucherregeling MKB Fryslân.

De toekenningen aan projecten worden in 2019 op € 46 miljoen begroot en in 2018 na wijziging op € 66 miljoen (€ 33,5 miljoen in de oorspronkelijke begroting 2018). De toename van € 31,9 miljoen in 2018 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018 wordt voornamelijk veroorzaakt door de start van nieuwe regelingen, zoals de MIT 2018, de VIA 2018 en een nieuwe MKB-adviesregeling. Tevens wordt geraamd dat er binnen het OP EFRO 2014-2020 meer wordt toegekend aan projecten dan oorspronkelijk begroot.

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 programabudget alleen volledig worden benut indien het SNN overgaat tot het zogenaamde 'overcommitteren'. Dit betekent dat er meer subsidie aan projecten wordt toegekend, dan er budget beschikbaar is. Hierdoor wordt de vrijval gecompenseerd en worden de budgetten zo optimaal mogelijk uitgeput. Binnen het OP EFRO 2014-2020 is nog geen gebruik ge-

maakt van overcommitteren. Het verdelen van subsidies via calls betekent in de praktijk dat er kortere projectperiodes worden gehanteerd en lagere bedragen aan projecten worden toegekend, dan in de vorige programmaperiode. Het is nog niet duidelijk wat voor gevolgen deze gewijzigde verdeling van de gelden heeft voor het overcommitteren. Hierdoor is er bij deze programma's nog geen rekening gehouden met overcommitteren. Bij de regelingen 2014-2020 is (indien mogelijk binnen de specifieke regeling) wel overgecommitteerd.

In 2019 wordt de vrijval op € 4,4 miljoen geraamd en in 2018 na wijziging op € 4,5 miljoen. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018 is dit een toename van bijna € 300.000. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt, doordat bij de regelingen 2014-2020 en de NIOF 2013 meer vrijval ad € 1,1 miljoen wordt verwacht en bij Transitie 2007-2010 € 800.000 minder vrijval.

De bijdragen voor uitvoeringskosten zijn in 2019 lager dan in 2018 na wijziging. Dit is voornamelijk het gevolg van een lagere bijdrage van individuele provincies en derden voor het uitvoeren van regelingen en werkzaamheden. Deze bijdragen zijn in de begroting 2018 na wijziging € 1,1 miljoen hoger ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018.

De bijdrage van het Rijk is in 2018 na wijziging begroot op € 120.000. Dit is een eenmalige bijdrage voor de uitvoering van de MIT 2018. In 2019 wordt er geen bijdrage van het Rijk verwacht.

De bijdragen van de provincie zijn in zowel 2019 als 2018 na wijziging hoger dan de oorspronkelijke begroting 2018. In 2019 wordt de bijdrage geraamd op € 4,3 miljoen en in 2018 na wijziging op € 4,6 miljoen. In de oorspronkelijke begroting 2018 was deze bijdrage geraamd op € 3,5 miljoen. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting

2018 laat de begroting na wijziging 2018 een hogere bijdrage van € 1,1 miljoen van de provincies zien. Deze toename komt vooral door nieuwe opdrachten van individuele provincies (Bedrijvenregeling Drenthe 2018-2019, de subsidieregeling Verwijdering asbestdaken Drenthe en de Voucherregeling MKB Fryslân), waarmee bij de vorige begroting nog geen rekening kon worden gehouden. In een aantal gevallen (POP3, sectorplannen, IAG en Vierkant voor Werk) vallen de inkomsten in 2018 hoger uit, omdat de werkzaamheden in 2017 achter zijn gebleven. Ook hebben de provincies voor de MIT 2018 bedragen voor uitvoeringskosten beschikbaar gesteld.

De bijdrage van de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) komt voor 2019 uit op € 481.000. In de gewijzigde begroting 2018 is deze bijdrage begroot op € 465.000. In zowel 2019 als 2018 na wijziging wijkt de bijdrage in geringe mate af van de oorspronkelijke begroting 2018.

De totale kosten worden in 2019 begroot op € 9,3 miljoen en in 2018 na wijziging op € 9,7 miljoen. Ten opzichte van de oorspronkelijk begrote kosten van 2018 nemen de begrote kosten in 2019 met € 0,8 miljoen toe en in 2018 na wijziging met € 1,2 miljoen. Tegenover de hogere kosten van 2018 na wijziging staan ook hogere bijdragen voor de regelingen voor provincies en derden van afgerond € 1,0 miljoen.

In hoofdstuk 7 van de financiële begroting worden de kosten nader toegelicht.

In verband met de verplichte invoering van 'schatkistbankieren' in 2013 zullen de rentebaten blijvend lager zijn dan in het verleden. De rentebaten in 2019 en 2018 na wijziging worden begroot op respectievelijk € 505.000 en € 447.000. In 2019 wordt op een hoger rentepercentage gerekend dan in 2018.

De verwachte rentebaten worden conform voorgaande jaren onder mutaties reserves aan de algemene reserves toegevoegd. Daarnaast worden in de gewijzigde begroting 2018 algemene reserves ingezet voor meerdere doelen.

De mutaties reserves is in 2018 als volgt samengesteld (tabel links):

Mutaties reserves 2018

bedragen in € 1.000

onttrekking aan de gebonden reserves

nieuwe MKB-adviesregeling	2.700	
uitvoeringskosten MKB-adviesregeling	300	
verbeteren projectontwikkeling/samenspel innovatie ecosysteem	1.800	
subtotaal		4.800

onttrekking aan de vrij besteedbare reserves

intensivering communicatie OP EFRO	450	
onvoorziene loonkostenstijging 2018	129	
extra lobby inzet voor de periode na 2020	90	
kosten 2018 nieuwe functie security/privacy	50	
subtotaal		719
rente lasten		5

totaal onttrekkingen reserves		5.524
rente opbrengsten		447

per saldo mutaties reserves		5.077
------------------------------------	--	--------------

7 GECONSOLIDEERDE MEERJARENRAMING 2020-2022

bedragen in € 1.000	Raming 2020		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	19.806		-19.806
vrijval op toekenningen	-3.768		3.768
Mutaties vooruitontvangen bedragen		16.038	16.038
Subtotaal projecten	16.038	16.038	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk		60	60
Europese Commissie			
provincies		3.881	3.881
vier gemeenten		498	498
overige		629	629
Kosten			
uitvoeringskosten	7.684		-7.684
overige kosten			
Rente		577	577
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten		2.616	2.616
Subtotaal algemeen	7.684	8.261	577
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	23.722	24.299	577
Mutaties reserves	577		-577
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	24.299	24.299	0

Raming 2021			Raming 2022		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
-2.951	-2.951	2.951 -2.951	-2.884	-2.884	2.884 -2.884
-2.951	-2.951	0	-2.884	-2.884	0
	60	60		60	60
	3.590	3.590		3.121	3.121
	516	516		534	534
	547	547		476	476
6.294		-6.294	5.271		-5.271
	303	303		178	178
	1.581	1.581		1.080	1.080
6.294	6.597	303	5.271	5.449	178
3.343	3.646	303	2.387	2.565	178
303		-303	178		-178
3.646	3.646	0	2.565	2.565	0

8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE MEERJARENRAMING 2020-2022

In dit hoofdstuk is de meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar (i.c. 2019) opgenomen. De meerjarenraming is op geconsolideerd niveau opgesteld, aangezien een meerjarenraming op groepsniveau een mate van exactheid zou suggereren, die niet in overeenstemming is met de werkelijkheid.

In de periode 2020 tot en met 2022 zullen alleen in 2020 subsidies worden toegekend aan projecten. Er wordt geraamd dat vanuit het OP EFRO 2014-2020 en de Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020 in totaal € 19,8 miljoen aan projecten wordt toegekend. Hiermee zijn de beschikbare subsidiegelden van deze programma's uitgeput.

In 2020 zal een groot gedeelte van de geschatte vrijval bij de regelingen 2014-2020 worden gerealiseerd. Het restant van de vrijval wordt gerealiseerd bij projecten binnen het OP EFRO 2014-2020 en de Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020. De totale vrijval in 2020 wordt geraamd op € 3,8 miljoen. In 2021 wordt de vrijval geschat op € 3,0 miljoen en in 2022 op € 2,9 miljoen. In 2021 en 2022 wordt de vrijval vooral bij het OP EFRO 2014-2020 en in mindere mate bij de Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020 verwacht.

Onder de bijdragen in de uitvoeringskosten zijn de jaarlijkse bijdragen van de provincies, gemeenten en overige instanties voor de dekking van de uitvoeringskosten opgenomen. Verder is voor de begrotingsjaren 2020 tot en met 2022 een bate van € 1,7 miljoen in 2020, € 1,4 miljoen in 2021 en € 1,1 miljoen in 2022 opgenomen voor het uitvoeren van het POP3. Voor de Regeling

waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen is in 2020 en 2021 een bijdrage opgenomen van € 500.000 en in 2022 een bijdrage van € 476.000. Als laatste is voor de uitvoering van enkele regelingen, zoals de RIG, Vierkant voor Werk, Bedrijvenregeling Drenthe en Voucherregeling MKB Fryslân in de jaren 2020 tot en met 2022 een kleine bijdrage opgenomen.

De uitvoeringskosten worden afgestemd op de benodigde middelen om de bedrijfsvoering op verantwoorde wijze te kunnen realiseren. Op basis van het huidige inzicht in de omvang van werkzaamheden voor derden zal het personeelsbestand van de afdeling subsidies in de jaren 2020 tot en met 2022 geleidelijk afnemen. De bezetting van de overheadafdelingen neemt in die jaren ook geleidelijk af.

Rentelasten en -baten ontstaan als gevolg van een positief dan wel negatief saldo over het rekening-courantsaldo bij de provincie Groningen. Het volume van uit te voeren regelingen en programma's zal in de jaren 2020 tot en met 2022 afnemen, waardoor een lager rekening-courantsaldo en minder renteopbrengsten in de jaren 2020 tot en met 2022 verwacht worden.

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

De post mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten is een onttrekking aan de balanspost en geeft het saldo van de baten en lasten in uitvoeringskosten exclusief rente weer.

9 GEPROGNOSTICEERDE BALANS 2019 - 2022

bedragen in € 1.000	Begroting 31 december 2019
Activa	
Vaste activa	
immateriële vaste activa	
materiële activa	226
totaal vaste activa	226
Vlottende activa	
vorderingen	100.792
rekening-courantverhouding met provincie Groningen	52.772
liquide middelen	
totaal vlottende activa	153.564
Totaal activa	153.790
Passiva	
Vaste passiva	
eigen vermogen	
algemene reserves	4.641
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	
totaal eigen vermogen	4.641
langlopende schulden	
vooruitontvangen bedragen	17.355
vooruitontvangen uitvoeringskosten	5.122
totaal langlopende schulden	22.477
totaal vaste passiva	27.118
Vlottende passiva	
openstaande toekenningen	112.514
schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	13.763
overige schulden	395
totaal vlottende passiva	126.672
Totaal passiva	153.790

Begroting 31 december 2020	Begroting 31 december 2021	Begroting 31 december 2022
140	70	40
140	70	40
65.792	30.792	5.792
9.923	1.615	6.475
75.715	32.407	12.267
75.855	32.477	12.307
5.218	5.521	5.699
5.218	5.521	5.699
1.317	4.268	6.663
2.506	925	-155
3.823	5.193	6.508
9.041	10.714	12.207
62.806	21.618	
3.763		
245	145	100
66.814	21.763	100
75.855	32.477	12.307

10 TOELICHTING OP DE GEPROGNOSTICEERDE BALANS 2019-2022

In dit hoofdstuk is de geprognosticeerde balans voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar opgenomen. De geprognosticeerde balans is op geconsolideerd niveau opgesteld, aangezien een balans op groepsniveau een mate van exactheid zou suggereren, die niet in overeenstemming is met de werkelijkheid.

In de periode 2019 tot en met 2022 zullen de beschikbare budgetten worden gebruikt om subsidie aan projecten te verlenen, te controleren en vervolgens vast te stellen. Het gaat hier om het budget voor OP EFRO 2014-2020, Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020, REP en Transitie 2007-2010. De omvang van de beschikbare budgetten zal in deze jaren verder afnemen. Hierdoor nemen de vorderingen af en worden vooruitontvangen bedragen omgezet in openstaande toekenningen. De openstaande toekenningen leiden tot subsidie uitbetalingen waardoor de rekeningcourantverhouding met provincie verder afneemt. In 2023 zullen de programma's worden afgerekend met de Europese Commissie respectievelijk het ministerie van Economische Zaken en Klimaat.

De omvang van de regelingen voor derden neemt de komende jaren af en zal in 2020 vrijwel geheel zijn afgerond, waarna deze in 2021 zullen worden afgerekend.

Het eigen vermogen neemt jaarlijks toe met de verwachte rentebaten.

DEEL II PARAGRAFEN

In hoofdstuk A wordt ingegaan op het weerstandsvermogen en de risico-beheersing van het SNN.

Hoofdstuk B gaat over de financiering van het SNN en in hoofdstuk C wordt de bedrijfsvoering beschreven.

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	40
B.	Financiering	42
C.	Bedrijfsvoering	44

A WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

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

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van het SNN bestaat uit de som van de algemene reserves, die per instrument worden aangehouden. De algemene reserve heeft als doel risico's, die niet op andere wijze kunnen worden gedekt, op te vangen. De reserves zijn vrijwel geheel opgebouwd uit rentebaten van de afgelopen jaren. Ultimo 2017 bedraagt de geconsolideerde algemene reserve € 9,2 miljoen. Als interne gedragslijn geldt dat eventuele besteding van de algemene reserve in lijn moet liggen met de oorspronkelijke (subsidie)doelen.

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.

Op dit moment speelt er een mogelijke fraude met subsidiegelden. Op 16 januari 2018 heeft de politie twee hoofdverdachten aangehouden na een onderzoek naar subsidiefraude.

Het SNN heeft in augustus 2016 aangifte gedaan na een vermoeden van fraude en misbruik van gemeenschapsgeld. Het gaat om € 1,1 miljoen aan subsidies voor 39 projecten. De subsidies werden mede gefinancierd vanuit OP EFRO- en Rijksmiddelen. De subsidies zijn in de periode van 2009 tot en met 2013 aangevraagd. Dankzij een intensieve samenwerking met het Regionaal Informatie en Expertise Centrum, de Belastingdienst en de politie kon een onderzoek worden gestart dat uiteindelijk leidde tot de aanhouding van verdachten. Het onderzoek naar de subsidiefraude is nu in handen van het Openbaar Ministerie. In de loop van 2018 zal duidelijk worden hoeveel subsidiegelden het SNN zal kunnen terugvorderen. 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 het vermoedelijke fraudebedrag van € 1,1 miljoen. Het SNN heeft de afgelopen periode verdere maatregelen genomen om mogelijk misbruik van subsidiegelden te voorkomen.

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

Voor de uitvoeringskosten tot medio 2023 is een balanspost vooruit ontvangen uitvoeringskosten aanwezig. Ultimo 2017 bedraagt het saldo € 11,9 miljoen. Voor de werkzaamheden om het huidige programma 2014-2020 volledig af te ronden, alsmede de reguliere taken op het gebied van lobby uit te voeren is op basis van een meerjarenraming voor de periode 2018 tot medio 2023 per saldo een bedrag van € 13,3 miljoen benodigd. Daarbij is rekening gehouden met te verwachten inkomsten en een daarbij passende personeelsplanning. In het verslagjaar is meer duidelijkheid ontstaan over de toekomstige

taken van het SNN en daardoor is de vorig jaar naar beneden bijgestelde personeelsformatie deels weer naar boven bijgesteld. De geraamde toekomstige bezetting is voldoende om de uitvoering en eindafrekening van OP EFRO 2014-2020 en POP3 af te ronden en aan de noordelijke lobby inzet te voldoen. Daarnaast is voor de komende jaren rekening gehouden met een passende bezetting van de managementafdelingen. Er is geen rekening gehouden met mogelijke wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden.

Het berekende bedrag van € 13,3 miljoen houdt in, dat er ultimo 2017 ten opzichte van de aanwezige balanspost een ongedekt tekort wordt geraamd van afgerond € 1,4 miljoen. In de gewijzigde begroting 2018 wordt voorgesteld om in verband met onvoorziene kostenposten een bedrag van € 719.000 aan de vrij inzetbare reserves te onttrekken. Hierna resteert een geraamd tekort van € 661.000. Indien niet op andere wijze in dit geraamde tekort kan worden voorzien, zullen ingevolge de Gemeenschappelijke Regeling SNN de drie deelnemende provincies ieder voor een bedrag van € 220.000 aansprakelijk zijn voor dit tekort.

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

- **Budgettaire risico's**

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

In 2013 is van het resterende Transitieprogramma budget een bedrag van € 2,4 miljoen aangewend ter dekking van de uitvoeringskosten van dit programma. Daarbij is als voorwaarde genoemd dat als er door deze dotatie van € 2,4 miljoen, tekorten ontstaan doordat de vrijval bij het Transitieprogramma lager uitvalt, de reserves van het SNN zullen worden aangesproken. Het risico wordt ingeschat op maximaal € 0,2 miljoen. Ultimo 2017 is daarvoor binnen het Transitieprogramma een reserve van €1,4 miljoen aanwezig.

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 2017 van toepassing was, voldaan.

Recapitulatie

Ultimo 2017 bedraagt het eigen vermogen € 9,2 miljoen bestaande uit een vrij besteedbaar gedeelte van € 1.370.000 en een gebonden gedeelte van € 7.843.000. In de gewijzigde begroting 2018 is opgenomen dat vanuit de gebonden reserves een bedrag van € 3 miljoen zal worden aangewend voor een nieuwe MKB regeling. De reserves die hiervoor worden aangewend zijn de OP EFRO reserve 2017-2013, de reserve Rijkscofinanciering 2007-2013 en een deel van de EZ Koers Noord PiD reserve. Voorts wordt € 1,8 miljoen van de gebonden reserve van het Transitie programma ingezet voor het verbeteren van de projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem. Hierna resteert een gebonden reserve van € 3.043.000.

Daar staat ultimo 2017 alleen een geraamd overcommitteringsrisico van € 0,2 miljoen tegenover en geen andere direct aanwijsbare risico's en onzekerheden. Mogelijk zal een deel van de gebonden reserve worden aangewend om projecten mogelijk te

maken, die niet passen binnen bestaande programma voorwaarden.

De reserves kunnen worden aangewend om tekorten op projecten op te vangen, alsmede voor uitvoeringskosten die niet op andere wijze worden gedekt. Voor dat laatste doel mogen echter niet alle reserves worden aangewend, maar alleen het zogenaamd vrij besteedbare deel van de reserves. Ultimo 2017 bedraagt het vrije deel € 1.370.000.

In de gewijzigde begroting 2018 wordt voorgesteld om een gedeelte van deze vrije reserve, groot € 719.000 aan te wenden om enkele onvoorziene kostenposten in de begroting op te vangen. Hierna resteert een vrije reserve van € 651.000.

Laatstgenoemd bedrag wordt vooralsnog beschikbaar gehouden voor calamiteiten of voor het geval dat het tekort op de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten tot medio 2023 niet op andere wijze kan worden ingelopen. Op basis van de huidige stand van zaken wordt de resterende vrije reserve toereikend geacht om bij een eventuele inkrimping van de werkzaamheden van het SNN de nadelige gevolgen op te vangen. Die inschatting is gebaseerd op het gegeven dat het personeelsbestand van het SNN voor 33% bestaat uit mensen met een flexibel contract, dat een eventuele afbouw van werkzaamheden binnen drie jaar gerealiseerd moet zijn en dat het SNN een hoog opgeleid personeelsbestand heeft met een gemiddelde leeftijd van 37 jaar.

B FINANCIERING

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

Het SNN beschikt doorgaans over aanzienlijke liquiditeiten. De provincie Groningen treedt op als kassier voor het SNN. Dat houdt in dat alle ontvangsten en uitgaven van het SNN via de kas van de provincie Groningen lopen. Het SNN gaat zelf dus geen geldleningen aan en verstrekt evenmin geldleningen. Ingevolge de Wet financiering decentrale overheden (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.

Voor de invoering van het verplichte schatkistbankieren streefde de treasurer van de provincie Groningen er door middel van een actief treasurybeleid naar de financiële kosten voor het SNN zo laag mogelijk te houden en de opbrengsten zo hoog mogelijk te krijgen. Sinds de invoering van het schatkistbankieren wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid om gelden aan medeoverheden uit te lenen.

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

- het uitgangspunt voor het financieel risico is defensief en risicomijdend;

- de lange termijnrisko's worden in ieder geval begrensd door de renterisiconorm, zoals die is opgenomen in de Wet fido;
- de korte termijnrisko'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 treasury functie vervult. Het SNN wordt daarbij vertegenwoordigd door de concerncontroller van het SNN. In het overleg worden onder meer de kwartaalrapportages inzake treasury besproken die aan Gedeputeerde Staten van Groningen worden verstrekt. Het dagelijks bestuur van het SNN ontvangt periodiek een verslag van het overleg.

De renterisiconorm voor het jaar 2017 is op basis van de begroting voor wijziging 2017 vastgesteld op € 8,3 miljoen. Deze norm is verder niet van belang, omdat het SNN geen rentedragende vaste schulden heeft.

Gezien de renteontwikkeling in 2017 en door de invoering van verplicht "schatkistbankieren" voor decentrale overheden in december 2013 zijn vrijgekomen middelen kortlopend weggezet. De overige middelen zijn belegd in obligaties, onderhandse geldleningen en garantieproducten. De werkelijke rentebaten vallen lager uit als de tegoeden waarover rente wordt vergoed lager zijn dan verwacht en/of als een lager rentepercentage wordt vergoed dan oorspronkelijk werd begroot.

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

De overige kengetallen luiden als volgt:

Financiële kengetallen SNN	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
Netto schuldquote	-/- 52%	-/- 45%	-/- 118%
Solvabiliteitsratio	3%	2%	3%

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

C BEDRIJFSVOERING

Algemeen

Het SNN is een sterk team van 98 enthousiaste collega's. Samen faciliteren, stimuleren en verbinden wij partijen in Noord-Nederland. Wij werken actief samen aan het realiseren van noordelijke ambities.

Personeel

Eind 2017 waren er 98 mensen (94,4 fte) werkzaam bij het SNN. De daling ten opzichte van 2016 (96,5 fte) is gering en heeft te maken met de omvang van werkzaamheden voor individuele provincies en derden.

De gemiddelde leeftijd van de werknemers is 37 jaar. Dit is ruim lager dan de gemiddelde leeftijd van 48 jaar in de gehele overheidssector. Het ziekteverzuim is in 2017 ten opzichte van voorgaande jaren gestegen als gevolg van enkele langdurig zieke medewerkers. Het verzuimpercentage is gestegen van 4,8% in 2016 naar 6,5% in 2017. Aangezien dit percentage boven het landelijke verzuimpercentage voor de overheid ligt, is er inmiddels vitaliteitsbeleid ontwikkeld. Dat beleid wordt vanaf 2018 preventief ingezet. Voorts blijft het SNN zich vooral richten op het zo optimaal inzetten van individuele talenten en ambities van onze medewerkers.

Bij het laatstgehouden medewerkers tevredenheidsonderzoek in 2016 scoorde het SNN als werkgever een 8,2.

Talentontwikkeling

Samenwerken aan de noordelijke ambities staat centraal binnen het SNN. Iedere medewerker levert hier vanuit zijn of haar talenten en ambities een belangrijke bijdrage aan. Medewerkers worden gestimuleerd om hun bijdrage in het realiseren van de organisatiedoelstellingen te bespreken met hun leidinggevende. Om medewerkers duurzaam inzetbaar te houden binnen en buiten het SNN is er voortdurend aandacht voor opleiding en training. Vanaf 2018 krijgt iedere me-

dewerker de beschikking over een persoonlijk ontwikkelbudget voor een periode van vijf jaren. Voorts worden er intern regelmatig SNN academies gehouden waar de medewerkers over diverse onderwerpen worden geïnformeerd. Van deze academies, waarvan er in 2017 40 zijn georganiseerd, wordt een groot deel door eigen medewerkers ingevuld.

Innovatieve werkprocessen voor een beter resultaat

Om het bedrijfsresultaat van het SNN verder te verbeteren is ook in 2017 gebruik gemaakt van verschillende innovatieve werkmethoden. Er wordt in toenemende mate in projecten gewerkt, waarbij mensen van diverse disciplines kortere of langere tijd samenwerken. Het Nieuwe Werken dat enkele jaren geleden werd geïntroduceerd geeft ons meer vrijheid en overzicht in het plannen van ons werk.

Digitalisering bedrijfsprocessen

Om een moderne, professionele en efficiënte dienstverlenende organisatie te zijn is het van groot belang om aangesloten te blijven bij alle nieuwe ontwikkelingen op ICT-gebied en een duidelijke ICT-strategie te hebben. Vanaf 2017 is het mogelijk om via Sharepoint documenten te delen, waarbij het mogelijk is om gelijktijdig met meerdere mensen in hetzelfde document te werken.

De komende jaren zal verder worden geïnvesteerd in de digitalisering van de organisatie om de dienstverlening verder te optimaliseren.

FINANCIËLE BEGROTING

In dit gedeelte van de begroting is cijfermatige informatie op zowel programma- als regelingenniveau opgenomen. Per individueel programma of regeling worden de cijfers gepresenteerd alsmede een beknopte toelichting. Er is gekozen voor de volgende indeling:

- Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020;
- Regelingen 2014-2020;
- Ruimtelijk Economisch Programma–SNN;
- Transitie 2007-2010;
- Koers Noord regelingen (NIOF 2013);
- uitvoeringskosten;
- regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden.

Om het geheel te completeren is de geconsolideerde exploitatiebegroting hier nogmaals opgenomen. Deze begroting staat als onderdeel 5 deel I reeds in het Programmaplan van de Beleidsbegroting.

N.B. Alle in de begroting genoemde bedragen zijn uitgedrukt in € 1.000.

1.0 GECONSOLIDEERD OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	46.000		-46.000
vrijval op toekenningen	-4.370		4.370
Mutaties vooruitontvangen bedragen		41.630	41.630
Subtotaal projecten	41.630	41.630	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies		4.266	4.266
vier gemeenten		481	481
overige		592	592
Kosten			
uitvoeringskosten	9.250		-9.250
overige kosten			
Rente		505	505
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten		3.911	3.911
Subtotaal algemeen	9.250	9.755	505
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	50.880	51.385	505
Mutaties reserves	505		-505
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	51.385	51.385	0

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
66.000		-66.000	33.500		-33.500
-4.457		4.457	-4.170		4.170
4.500	61.543	57.043		29.330	29.330
66.043	61.543	-4.500	29.330	29.330	0
	120	120			
	4.590	4.590		3.474	3.474
	466	466		496	496
	612	612		784	784
9.682		-9.682	8.464		-8.464
5	447	442		440	440
	2.875	2.875		3.710	3.710
9.687	9.110	-577	8.464	8.904	440
75.730	70.653	-5.077	37.794	38.234	440
447	5.524	5.077	440		-440
76.177	76.177	0	38.234	38.234	0

2.0 OPERATIONEEL PROGRAMMA EFRO NOORD-NEDERLAND 2014-2020

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	27.000		-27.000
vrijval op toekenningen	-570		570
Mutaties vooruitontvangen bedragen		26.430	26.430
Subtotaal projecten	26.430	26.430	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		140	140
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	140	140
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	26.430	26.570	140
Mutaties reserves	140		-140
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	26.570	26.570	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
36.500		-36.500	25.000		-25.000
-157		157	-170		170
	36.343	36.343		24.830	24.830
36.343	36.343	0	24.830	24.830	0
	100	100		125	125
0	100	100	0	125	125
36.343	36.443	100	24.830	24.955	125
100		-100	125		-125
36.443	36.443	0	24.955	24.955	0

2.O.1 OPERATIONEEL PROGRAMMA EFRO NOORD-NEDERLAND 2014-2020

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Projecten

Toekenningen aan projecten

2019	2018 na wijziging
€ 27.000	€ 36.500

Naar verwachting zal in 2019 voor een totaalbedrag van € 27 miljoen subsidie worden verleend aan projecten en in 2018 voor een totaalbedrag van € 36,5 miljoen. Vanuit het OP EFRO 2014-2020 wordt in 2019 € 23 miljoen en in 2018 € 27,5 miljoen aan subsidie verleend. Vanuit Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020 wordt in 2019 € 4 miljoen aan subsidie verleend en in 2018 9 miljoen. Vanuit het MIT R&D samenwerkingsprojecten wordt geen subsidie meer verleend.

Vrijval op toekenningen

2019	2018 na wijziging
€ 570	€ 157

Op de afgerekende en ingetrokken projecten wordt vrijval gerealiseerd. In 2019 wordt de vrijval geschat op € 570.000. De vrijval in 2018 wordt geschat op € 157.000.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2019	2018 na wijziging
€ 26.430	€ 36.343

De toekenningen aan projecten worden onttrokken aan de balanspost mutaties vooruitontvangen bedragen. De verwachte vrijval op toekenningen wordt toegevoegd aan deze balanspost. De verwachte onttrekkingen voor 2019 en 2018 bedragen respectievelijk € 26,4 miljoen en € 36,3 miljoen.

Algemeen

Rente

2019	2018 na wijziging
€ 140	€ 100

Betreft de verwachte renteontvangsten over de rekening-courant tegoeden bij de provincie Groningen. De renteontvangsten zijn in 2019 begroot op € 140.000 en in 2018 op € 100.000.

Mutaties reserves

2019	2018 na wijziging
€ 140	€ 100

De verwachte renteontvangsten worden aan de algemene reserve toegevoegd.

2.1 OP EFRO 2014 - 2020

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	23.000		-23.000
vrijval op toekenningen	-500		500
Mutaties vooruitontvangen bedragen		22.500	22.500
Subtotaal projecten	22.500	22.500	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		30	30
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	30	30
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	22.500	22.530	30
Mutaties reserves	30		-30
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	22.530	22.530	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
27.500		-27.500	20.000		-20.000
-150		150	-150		150
	27.350	27.350		19.850	19.850
27.350	27.350	0	19.850	19.850	0
	40	40		65	65
0	40	40	0	65	65
27.350	27.390	40	19.850	19.915	65
40		-40	65		-65
27.390	27.390	0	19.915	19.915	0

2.2 RIJKSCOFINANCIERING IN OP EFRO 2014-2020

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	4.000		-4.000
vrijval op toekenningen	-50		50
Mutaties vooruitontvangen bedragen		3.950	3.950
Subtotaal projecten	3.950	3.950	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		110	110
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	110	110
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	3.950	4.060	110
Mutaties reserves	110		-110
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	4.060	4.060	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
9.000		-9.000	5.000		-5.000
	9.000	9.000	-20	4.980	20
9.000	9.000	0	4.980	4.980	0
	60	60		60	60
0	60	60	0	60	60
9.000	9.060	60	4.980	5.040	60
60		-60	60		-60
9.060	9.060	0	5.040	5.040	0

2.3 MIT R&D SAMENWERKINGSPROJECTEN

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen	-20		20
Mutaties vooruitontvangen bedragen		-20	-20
Subtotaal projecten	-20	-20	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	0	0
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	-20	-20	0
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	-20	-20	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
-7		7			
	-7	-7			
-7	-7	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
-7	-7	0	0	0	0
-7	-7	0	0	0	0

3.0 REGELINGEN 2014-2020

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	12.400		-12.400
vrijval op toekenningen	-3.000		3.000
Mutaties vooruitontvangen bedragen		9.400	9.400
Subtotaal projecten	9.400	9.400	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		120	120
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	120	120
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	9.400	9.520	120
Mutaties reserves	120		-120
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	9.520	9.520	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
21.900		-21.900	2.500		-2.500
-2.100		2.100	-1.200		1.200
2.700	19.800	17.100		1.300	1.300
22.500	19.800	-2.700	1.300	1.300	0
5	87	82		65	65
5	87	82	0	65	65
22.505	19.887	-2.618	1.300	1.365	65
87	2.705	2.618	65		-65
22.592	22.592	0	1.365	1.365	0

3.0.1 REGELINGEN 2014-2020

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Projecten

Toekenningen aan projecten

2019	2018 na wijziging
€ 12.400	€ 21.900

Naar verwachting wordt in 2019 en 2018 respectievelijk € 12,4 miljoen en € 21,9 miljoen aan subsidie toegekend aan projecten. De verdeling van de toekenningen over de regelingen MIT, VIA, KEI en de nieuwe MKB-adviesregeling is als volgt:

Verdeling toekenningen aan projecten		
bedragen in € 1.000	2019	2018
MIT	600	5.200
VIA	8.200	13.000
KEI	2.300	2.300
MKB-adviesregeling	1.300	1.400
Totaal	€ 12.400	€ 21.900

Algemeen

Rente

2019	2018 na wijziging
€ 120	€ 82

Betreft de verwachte renteontvangsten over de rekening-courant tegoeden bij de provincie Groningen. De renteontvangsten zijn in 2019 begroot op € 120.000 en in 2018 op € 82.000.

Mutaties reserves

2019	2018 na wijziging
€ 120	€ 2.618

De verwachte renteontvangsten worden aan de algemene reserve toegevoegd. In de gewijzigde begroting 2018 is via de mutaties reserves een bedrag van € 2,7 miljoen aan de algemene reserve onttrokken voor een nieuwe MKB-adviesregeling.

Vrijval op toekenningen

2019	2018 na wijziging
€ 3.000	€ 2.100

Op de afgerekende en ingetrokken projecten wordt vrijval gerealiseerd. In 2019 wordt de vrijval geschat op € 3 miljoen. De vrijval in 2018 wordt geschat op € 2,1 miljoen.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2019	2018 na wijziging
€ 9.400	€ 17.100

De toekenningen aan projecten worden onttrokken aan de balanspost mutaties vooruitontvangen bedragen. De verwachte vrijval op toekenningen wordt toegevoegd aan deze balanspost. In de gewijzigde begroting 2018 is via de mutaties vooruit ontvangen bijdragen een bedrag van € 2,7 miljoen aan de vooruit ontvangen bedragen toegevoegd voor de MKB-adviesregeling. De verwachte onttrekkingen voor 2019 en 2018 bedragen respectievelijk € 9,4 miljoen en € 17,1 miljoen.

3.1 MKB-INNOVATIESTIMULERING TOPSECTOREN

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	600		-600
vrijval op toekenningen	-200		200
Mutaties vooruitontvangen bedragen		400	400
subtotaal projecten	400	400	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		2	2
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	2	2
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	400	402	2
Mutaties reserves	2		-2
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	402	402	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
5.200		-5.200	500		-500
-200		200	-200		200
	5.000	5.000		300	300
5.000	5.000	0	300	300	0
5		-5		25	25
5	0	-5	0	25	25
5.005	5.000	-5	300	325	25
	5	5	25		-25
5.005	5.005	0	325	325	0

3.2 VERSNELLER INNOVATIEVE AMBITIES

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	8.200		-8.200
vrijval op toekenningen	-2.300		2.300
Mutaties vooruitontvangen bedragen		5.900	5.900
subtotaal projecten	5.900	5.900	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		90	90
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	90	90
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	5.900	5.990	90
Mutaties reserves	90		-90
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	5.990	5.990	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
13.000		-13.000			
-1.600		1.600	-900		900
	11.400	11.400		-900	-900
11.400	11.400	0	-900	-900	0
	70	70		32	32
0	70	70	0	32	32
11.400	11.470	70	-900	-868	32
70		-70	32		-32
11.470	11.470	0	-868	-868	0

3.3 KENNISONTWIKKELING EN INNOVATIEREGELING

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	2.300		-2.300
vrijval op toekenningen	-450		450
Mutaties vooruitontvangen bedragen		1.850	1.850
subtotaal projecten	1.850	1.850	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		9	9
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	9	9
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	1.850	1.859	9
Mutaties reserves	9		-9
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	1.859	1.859	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
2.300		-2.300	2.000		-2.000
-300		300	-100		100
	2.000	2.000		1.900	1.900
2.000	2.000	0	1.900	1.900	0
	8	8		8	8
0	8	8	0	8	8
2.000	2.008	8	1.900	1.908	8
8		-8	8		-8
2.008	2.008	0	1.908	1.908	0

3.4 MKB-ADVIESREGELING

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	1.300		-1.300
vrijval op toekenningen	-50		50
Mutaties vooruitontvangen bedragen		1.250	1.250
subtotaal projecten	1.250	1.250	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		19	19
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	19	19
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	1.250	1.269	19
Mutaties reserves	19		-19
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	1.269	1.269	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1.400		-1.400			
2.700	1.400	-1.300			
4.100	1.400	-2.700	0	0	0
	9	9			
0	9	9	0	0	0
4.100	1.409	-2.691	0	0	0
9	2.700	2.691			
4.109	4.109	0	0	0	0

4.0 RUIMTELIJK ECONOMISCH PROGRAMMA - SNN

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	6.000		-6.000
vrijval op toekenningen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		6.000	6.000
Subtotaal projecten	6.000	6.000	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten:			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		190	190
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	190	190
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	6.000	6.190	190
Mutaties reserves	190		-190
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	6.190	6.190	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
7.000		-7.000	6.000		-6.000
	7.000	7.000		6.000	6.000
7.000	7.000	0	6.000	6.000	0
	150	150		120	120
0	150	150	0	120	120
7.000	7.150	150	6.000	6.120	120
150		-150	120		-120
7.150	7.150	0	6.120	6.120	0

4.O.1 RUIMTELIJK ECONOMISCH PROGRAMMA - SNN

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Projecten

Toekenningen aan projecten

2019	2018 na wijziging
€ 6.000	€ 7.000

In 2019 en 2018 wordt verwacht dat respectievelijk € 6 miljoen en € 7 miljoen aan subsidie toegekend wordt aan projecten.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2019	2018 na wijziging
€ 6.000	€ 7.000

De toekenningen aan projecten worden onttrokken aan de balanspost mutaties vooruitontvangen bedragen.

Algemeen

Rente

2019	2018 na wijziging
€ 190	€ 150

Betreft de verwachte renteontvangst over het rekening-courant tegoed dat uitstaat bij de provincie Groningen. Voor 2019 is een rentebate van € 190.000 begroot en voor 2018 een rente-bate van € 150.000.

Mutaties reserves

2019	2018 na wijziging
€ 190	€ 150

De verwachte renteontvangst wordt aan de algemene reserve toegevoegd.

5.0 TRANSITIE 2007-2010

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	600		-600
vrijval op toekenningen	-800		800
Mutaties vooruitontvangen bedragen		-200	-200
subtotaal projecten	-200	-200	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		40	40
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	40	40
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	-200	-160	40
Mutaties reserves	40		-40
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	-160	-160	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
600		-600			
-2.000		2.000	-2.800		2.800
1.800	-1.400	-3.200		-2.800	-2.800
400	-1.400	-1.800	-2.800	-2.800	0
	90	90		110	110
0	90	90	0	110	110
400	-1.310	-1.710	-2.800	-2.690	110
90	1.800	1.710	110		-110
490	490	0	-2.690	-2.690	0

5.O.1 TRANSITIE 2007-2010

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Projecten

Toekenningen aan projecten

2019	2018 na wijziging
€ 600	€ 600

In de gewijzigde begroting 2018 is een bedrag van € 1,8 miljoen uit de algemene reserve van Transitie gehaald voor het verbeteren van de projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem. De verwachting is dat vanaf 2018 in drie jaar subsidie aan projecten zal worden toegekend van € 0,6 miljoen per jaar.

Vrijval op toekenningen

2019	2018 na wijziging
€ 800	€ 2.000

Bij het bestaande Transitie 2007-2010 programma kan alleen vrijval gerealiseerd worden. De verwachte vrijval in het jaar 2019 bedraagt € 0,8 miljoen en in 2018 € 2 miljoen.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2019	2018 na wijziging
€ 200	€ 3.200

De toekenningen aan projecten worden onttrokken aan de balanspost mutaties vooruitontvangen bedragen. In de gewijzigde begroting 2018 is het subsidiebudget voor het verbeteren van de projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem van € 1,8 miljoen via de mutatie vooruitontvangen bedragen toegevoegd aan de vooruitontvangen bedragen op de balans.

Algemeen

Rente

2019	2018 na wijziging
€ 40	€ 90

De verwachte renteontvangst over het rekening-couranttegoed bij het Transitie 2007-2010 programma bedraagt in 2019 en 2018 respectievelijk € 40.000 en € 90.000.

Mutaties reserves

2019	2018 na wijziging
€ 40	€1.710

De verwachte renteontvangsten worden aan de algemene reserve toegevoegd. In de gewijzigde begroting 2018 is via de mutaties reserves een bedrag van € 1,8 miljoen aan de algemene reserve onttrokken voor het verbeteren van de projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem.

6.0 KOERS NOORD REGELINGEN (NOORDELIJKE INNOVATIE ONDERSTEUNINGSFACILITEIT 2013)

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	0	0	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	0	0
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	0	0	0
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	0	0	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
-200		200			
	-200	-200			
-200	-200	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
-200	-200	0	0	0	0
-200	-200	0	0	0	0

6.O.1 KOERS NOORD REGELINGEN (NOORDELIJKE INNOVATIE ONDERSTEUNINGSFACILITEIT 2013)

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Projecten

Vrijval op toekenningen

2019	2018 na wijziging
€ 0	€ 200

De laatste nog niet afgeronde regeling binnen het Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 is de NIOF 2013. Deze regeling wordt in 2018 afgerekend. De laatste vrijval zal dan ook in 2018 worden gerealiseerd en bedraagt naar verwachting € 200.000.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2019	2018 na wijziging
€ 0	€ 200

De verwachte vrijval op toekenningen wordt toegevoegd aan de balanspost mutaties vooruitontvangen bedragen. De verwachte toevoeging voor 2018 bedraagt € 200.000.

Algemeen

Rente

2019	2018 na wijziging
€ 0	€ 0

Gezien de verwachting dat het rekening-couranttegoed gedurende 2018 gemiddeld € 0 zal bedragen, worden er geen rentebaten begroot.

Mutaties reserves

2019	2018 na wijziging
€ 0	€ 0

Omdat de verwachte rentebaten nihil zijn, zijn er geen mutaties in de algemene reserve.

7.0 UITVOERINGSKOSTEN

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	0	0	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies (incl. regelingen)		4.266	4.266
vier gemeenten		481	481
overige		592	592
Kosten			
uitvoeringskosten	9.250		-9.250
overige kosten			
Rente		15	15
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten		3.911	3.911
Subtotaal algemeen	9.250	9.265	15
Resultaat voor mutaties in reserves	9.250	9.265	15
Mutaties reserves	15		-15
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	9.265	9.265	0
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	9.265	9.265	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0	0	0	0	0	0
	120	120			
	4.590	4.590		3.474	3.474
	466	466		496	496
	612	612		784	784
9.682		-9.682	8.464		-8.464
	20	20		20	20
	2.875	2.875		3.710	3.710
9.682	8.683	-999	8.464	8.484	20
9.682	8.683	-999	8.464	8.484	20
20	1.019	999	20		-20
9.702	9.702	0	8.484	8.484	0
9.702	9.702	0	8.484	8.484	0

7.0.1 UITVOERINGSKOSTEN

Inleiding

In SNN verband wordt in toenemende mate in projectteams samengewerkt. Deze teams zijn vaak samengesteld uit medewerkers van diverse disciplines binnen het SNN. Door deze gewijzigde manier van werken werd het steeds lastiger om met name de personeelskosten op de juiste wijze toe te rekenen aan de afdelingen, die het SNN voorheen kende. Daarom worden de afdelingen Subsidies, Public Affairs en Management niet meer afzonderlijk begroot, maar als een geheel opgenomen in de SNN begroting. Aangezien de SER Noord-Nederland vanaf 2018 geen onderdeel meer uitmaakt van het SNN komt deze afdeling in deze begroting niet meer voor.

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

In de begrotingen wordt conform de afspraak met de provinciedirecteuren de jaarlijkse bijdrage van de provincies voor de dekking van de uitvoeringskosten verhoogd. Voorts is in de gewijzigde begroting 2018 een vrijval van € 719.000 uit de vrij besteedbare reserves opgenomen om een paar kostenposten te financieren, die niet uit de reguliere begroting kunnen worden gedekt. Hiermee wordt

bereikt, dat het tekort medio 2023 op de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten niet verder oploopt.

Bij het opstellen van de begroting na wijziging voor het jaar 2018 en de begroting 2019 hebben de cijfers van de jaarrekening 2017 en de oorspronkelijke begroting voor het jaar 2018 als basis gediend.

Er is rekening gehouden met actuele ontwikkelingen op het gebied van uitvoeren van werkzaamheden voor provincies en derden, zoals de nieuwe WVM-regeling voor de NCG. Regelingen, die met een redelijke mate van zekerheid aan het SNN zullen worden gegund, zijn meegenomen in de begrotingen en meerjarenramingen.

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.

Algemeen

Rijk

Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
€ 160	€ 0	€ 120

Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft middelen ter beschikking gesteld voor de uitvoering van een MIT-regeling. Vanuit dit budget wordt in 2018 een bedrag van € 120.000 beschikbaar gesteld voor uitvoeringskosten.

Provincies

Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
€ 6.162	€ 4.266	€ 4.590

De bijdrage van de provincies is opgebouwd uit de volgende componenten: (zie tabel pagina 85).

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018 laat de begroting na wijziging 2018 een hogere bijdrage van € 1,1 miljoen van de provincies zien. Deze toename komt vooral door nieuwe opdrachten van individuele provincies waarmee bij de vorige begroting nog geen rekening kon worden gehouden. Het betreft een asbestregeling voor Drenthe, een voucherregeling voor Fryslân en een bedrijvenregeling voor Drenthe. Daarnaast zijn de inkomsten uit bestaande opdrachten geactualiseerd. In

een aantal gevallen (POP3, sectorplannen, IAG en Vierkant voor Werk) vallen de inkomsten in 2018 hoger uit omdat de werkzaamheden in 2017 achter zijn gebleven. Ook hebben de provincies voor een nieuwe tranche van de MIT-regeling bedragen voor uitvoeringskosten beschikbaar gesteld.

Na 2018 zullen er geen werkzaamheden voor de Interimregeling Waardevermeerdering meer worden verricht. Daarvoor in de plaats

Bijdragen provincies	Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
bedragen in € 1.000			
Bijdrage in de dekking van de uitvoeringskosten	1.714	1.836	1.774
Bijdrage FEP 2013-2016	38		
Bijdrage Zonnelingen Drenthe	66	5	50
Bijdrage STINAF II Fryslân	61		45
Interimregeling Waardevermeerdering	419		80
POP3 Groningen	486	589	496
POP3 Fryslân	343	627	528
POP3 Drenthe	493	684	576
VIA regeling Groningen	417		
VIA regeling Fryslân	417		
VIA regeling Drenthe	416		
MIT regeling Groningen	40		60
MIT regeling Fryslân	40		60
MIT regeling Drenthe	40		60
Asbestregeling Drenthe	23	44	70
Voucher regeling Fryslân		100	125
Bedrijven regeling Drenthe	26	125	150
VEEF regeling Groningen	4		
Nul op de meter Fryslân	6		8
Vierkant voor werk Drenthe	232	127	224
Sectorplan Groningen: Groningen op voorsprong	599		90
Sectorplan Drenthe: Ruimte voor ontwikkeling	17		20
SER Noord-Nederland Groningen	73		
SER Noord-Nederland Fryslân	20		
SER Noord-Nederland Drenthe	20		
RIG Groningen	61	99	99
Bijdrage RSP Mobiliteitsfonds	15	15	15
IAG 4 Groningen	76	15	60
Totaal	€ 6.162	€ 4.266	€ 4.590

is een nieuwe regeling, die het SNN voor de NCG van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat uitvoert, gekomen. De daarvoor geraamde inkomsten staan hierna bij "overige". Voorts gaan de werkzaamheden voor de beide Sectorplannen voor Groningen en Drenthe in 2018 eindigen. De te verwachten inkomsten in 2019 voor de overige onderdelen zijn bij het opstellen van deze begroting geactualiseerd.

Vier gemeenten

Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
€ 490	€ 481	€ 466

Met de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) is een bijdrage in de uitvoeringskosten van het Koers Noord Programma afgesproken. De bijdrage is conform afspraak jaarlijks geïndexeerd en komt voor 2019 uit op € 481.000. In de gewijzigde begroting 2018 is deze bijdrage € 465.000. Daarnaast zijn er inkomsten uit het uitvoeren van regelingen voor een gemeente. Dat levert in 2018 een begrote bijdrage op van € 1.000. In 2017 hebben de vier grote gemeenten nog € 40.000 bijgedragen in kosten van de SER Noord-Nederland.

Overige

Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
€ 2.087	€ 592	€ 612

De post 'overige' bestaat uit de volgende posten (zie tabel hieronder):

Specificatie Overige	Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
bedragen in € 1.000			
Nieuwe WVM-regeling voor NCG	305	375	250
Regelingen voor Economic Board	106	14	147
Bijdrage voor VIA-regeling	1.250		
Vergoeding kosten Europa om de Hoek	55	60	60
SER Nederland	147		
Europese samenwerking projecten	131	143	155
Overige bijdragen	93	0	0
Totaal	€ 2.087	€ 592	€ 612

Kosten

Uitvoeringskosten

Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
€ 9.193	€ 9.250	€ 9.682

Vanaf het jaar 2018 is de SER Noord-Nederland geen onderdeel meer van het SNN. In 2017 is nog een bedrag van € 300.000 in de kosten begrepen voor de SER Noord-Nederland.

Hierna wordt ingegaan op de kosten van het SNN. De totale kosten in de begroting na wijziging 2018 ad € 9.682.000 zijn € 0,8 miljoen hoger dan de werkelijke kosten 2017(exclusief SER NN). Ten opzichte van de oorspronkelijk begrote kosten 2018 nemen de thans begrote kosten met € 1,2 miljoen toe. Naar verwachting zullen de kosten vervolgens in 2019 dalen ten opzichte van 2018. De mutaties in de kosten hangen vooral samen met de begrote omvang van de werkzaamheden voor individuele provincies en derden. Daarnaast is in 2017 een omvangrijke bijdrage voor de uitvoering van de VIA-regeling ontvangen, waarvoor het werk met name in de jaren vanaf 2018 wordt uitgevoerd.

Toelichting

De salariskosten vallen in de begroting 2018 na wijziging hoger uit dan oorspronkelijk begroot en ook hoger dan in 2017. Op basis van de verwachte werkzaamheden in 2018, waaronder begrepen de door te berekenen werkzaamheden voor derden, worden voor de directe subsidiedienstverlening in 2018 66,9 fte begroot. Daarnaast worden er voor algemene taken als programmamanagement, bestuurszaken, lobby, communicatie en public affairs 17,4 fte begroot en voor overheadtaken als directie, financiën, juridische zaken,

mens en organisatie 14,0 fte. Totaal worden voor 2018 98,3 fte begroot. De toename ten opzichte van 2017 wordt met name verklaard doordat het aantal aanvragen voor de nieuwe WVM-regeling in verband met het ontbreken van een schadeprotocol ver achterbleef bij de verwachtingen. Hierdoor zijn er in 2017 minder fte's werkzaam geweest dan begroot. Vanaf 2018 zal naar verwachting een inhaal-slag plaatsvinden. Oorspronkelijk werden voor 2018 82,9 fte begroot, maar dat is nu bijgesteld naar 98,3 fte. Bij de subsidiedienstverlening worden in verband met nieuwe verkregen opdrachten en verschuiving van

Specificatie uitvoeringskosten SNN	Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
bedragen in € 1.000			
Salariskosten	6.643	7.039	7.266
Studie, opleiding en ontwikkeling	121	100	115
Reis-, verblijf- en personeelskosten	368	368	380
Subtotaal personeelskosten	€ 7.132	€ 7.507	€ 7.761
Kosten voorlichting, jaarverslagen, vergaderingen en overige kosten	58	50	55
Accountantscontrole projecten	8	25	25
Inhuur externe deskundigheid	177	125	125
Deskundigen comité OP EFRO	68	67	89
Huisvesting public affairs Den Haag en Brussel	97	109	107
Externe opdrachten en onderzoeken	99	100	100
Communicatie en events	168	100	100
Stimulering OP EFRO programma		150	200
Europese samenwerking	24		
Inhuur provincie Groningen financiën/P&O	88	93	91
Huisvestingskosten	241	219	218
Automatisering en innovatie bedrijfsvoering	519	507	600
Adviescommissies bezwaar en beroep	12	13	13
Overige kantoorkosten	106	101	110
Kosten kantoormeubilair	23	10	15
Accountantscontrole jaarrekening	73	74	73
Subtotaal overige kosten	€ 1.761	€ 1.743	€ 1.921
Totaal	€ 8.893	€ 9.250	€ 9.682

de WVM-regeling naar 2018 ruim 10 fte meer begroot. Daarnaast is de bezetting voor algemene- en overheadtaken voor 2018 op het minimaal noodzakelijk niveau gebracht om de taken goed te kunnen uitvoeren en de werkzaamheden voor individuele provincies en derden adequaat te vervullen.

Vanaf het begrotingsjaar 2017 wordt gerekend met een zogenaamd "flexibel budget" van 5% van de loonsom. Dit budget is met name bestemd voor het opvangen van vervanging bij ziekte en zwangerschap en voor het opvangen van wachtgeldverplichtingen van vertrokken personeelsleden. In 2017 is slechts beperkt gebruik gemaakt van dit budget en dat verklaart mede de lagere salariskosten.

In 2019 wordt een totale personeelsbezetting begroot van 90,1 fte. Deze bestaat voor 60,5 fte uit personeelsleden voor de directe subsidie dienstverlening, voor 16,6 fte uit mensen voor algemene taken en voor 13,0 fte uit personeelsleden met een overhead functie. De teruggang ten opzichte van de gewijzigde begroting 2018 komt vrijwel geheel voor rekening van de afdeling subsidiedienstverlening. De begrote bezetting beweegt daarmee met de verwachte inkomsten van werk voor individuele provincies en derden.

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 2018 is rekening gehouden met de opslagpercentages sociale lasten die de provincie Groningen heeft verstrekt en met de CAO-verhoging van 1,3% per 1 januari 2018. Op basis van informatie van de provincie Groningen wordt voor het jaar 2019 rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,3% naast de individuele loonsverhogingen.

De loonkosten stijgen daarmee meer dan vorig jaar werd aangenomen.

Het SNN werkt in een sterk geautomatiseerde omgeving met een forse controledruk bij het uitkeren van Europese subsidiegelden. Dat stelt hoge eisen aan de medewerkers. In de CAO is afgesproken dat iedere werknemer per 1 januari 2018 de beschikking krijgt over een persoonlijk opleidingsbudget van € 5.000 per vijf jaar. In de begroting voor de jaren 2018 en 2019 is er vanuit gegaan dat de hieruit voortvloeiende last evenredig over de komende jaren verdeeld zal worden. Voor studie, opleiding en ontwikkeling van de medewerkers wordt voor 2018 een bedrag van € 115.000 begroot en voor 2019 € 100.000.

De reis- en verblijfkosten zijn gerelateerd aan de salariskosten, waarbij rekening is gehouden met de werkelijke kosten in 2017.

De kosten voor voorlichting, jaarverslagen, vergaderingen en overige kosten zullen vanaf 2018 niet verder gaan stijgen, omdat het SNN meer gebruik maakt van moderne communicatiemiddelen.

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

De inhuur externe deskundigheid betreft de inschakeling van externe deskundigen bij technisch ingewikkelde, innovatieve projecten alsmede de inschakeling van de Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland voor het beheer van een specifiek project van het REP-SNN programma. Verwacht wordt dat deze kosten

lager zullen uitvallen dan in 2017 maar hoger dan in de oorspronkelijke begroting 2018.

De kosten van de deskundigencommissie voor de besluitvorming over de OP EFRO projecten worden voor 2018 hoger ingeschat dan oorspronkelijk begroot. De commissieleden zullen vaker dan voorzien bijeen moeten komen om de EFRO middelen op verantwoorde wijze te kunnen wegzetten. Vanaf 2019 zullen de kosten naar verwachting gaan afnemen.

De huisvestingskosten van de lobbyisten in Brussel en Den Haag nemen gestaag toe, doordat de huur jaarlijks wordt verhoogd.

De kosten voor externe opdrachten en onderzoeken bestaan voor een groot deel uit abonnementskosten voor een monitoringstelsel voor de lobby in Den Haag en Brussel en uit kosten voor monitoring van werkgelegenheidseffecten.

In de kosten voor communicatie en events zijn uitgaven begrepen die te maken hebben met Europa om de Hoek en met communicatie over werkzaamheden voor derden. Bij de bijdragen in de uitvoeringskosten is hiermee rekening gehouden. In 2017 zijn hier ook kosten voor de communicatie van het OP EFRO 2014-2020 begrepen.

Voor de jaren 2018 tot en met 2020 worden afzonderlijk kosten begroot voor versterkte communicatie-inspanningen en intensivering rondom de uitvoering van het OP EFRO programma 2014-2020. Genoemde inspanningen zijn ook noodzakelijk om de kans op behoud van EU-fondsen voor Noord-Nederland zo groot mogelijk te maken.

Vanuit de vrije reserves van het SNN wordt daarvoor een totaal bedrag van € 450.000 beschikbaar gesteld. Van dit bedrag zal naar

verwachting in 2018 € 200.000 besteed worden en € 150.000 in 2019. De rest is dan beschikbaar voor het jaar 2020.

Voor Europese samenwerking worden vooralsnog voor de jaren 2018 en 2019 geen externe uitgaven begroot, omdat eventuele kosten voor Interregprojecten grotendeels worden vergoed.

De huisvestingskosten zijn voor de jaren 2018 en 2019 lager begroot dan de werkelijke kosten in 2017 waren. In laatstgenoemd jaar was er sprake van eenmalige kosten voor de aanpassing van de entree. Ten opzichte van voorgaande begrotingen vallen de kosten iets hoger uit door hogere cateringlasten en afschrijvingslasten in verband met aangebrachte verbeteringen.

De prognose voor de kosten van automatisering en innovatie bedrijfsvoering is bij het opstellen van deze begroting weer geactualiseerd. Dat was mede noodzakelijk omdat de werkelijke uitgaven in 2017 substantieel lager zijn uitgevallen dan begroot was. Dat kwam vooral omdat enkele investeringen door externe oorzaken niet in 2017 hebben plaatsgevonden. Enkele van deze geplande investeringen zullen vanaf 2018 alsnog worden gerealiseerd. Daarnaast is op basis van voortschrijdend inzicht ook sprake van een andere invulling. Gezien het belang van optimale automatisering en een zo efficiënt mogelijke bedrijfsvoering zal in 2018 sprake zijn van een inhaaleffect, waardoor de kosten iets hoger uitvallen dan vorig jaar werd voorzien. Voor deze jaren wordt nu respectievelijk € 600.000 en € 507.000 begroot, terwijl vorig jaar werd uitgegaan van respectievelijk € 586.000 en € 559.000.

In grote lijnen zal er in 2018 en 2019 worden geïnvesteerd in de verdere cloudgang en

slimmer werken, in digitalisering van HR-dossiers, in IT-beveiliging, in doorontwikkeling van het e-loket, in verbeteringen van het Navision systeem, in een klantgerichte website en in afronding van Customer Relationship Management (CRM) systeem. Voor zover mogelijk zullen uitgaven worden geactiveerd en in de geschatte economische gebruiksduur worden afgeschreven.

De kosten adviescommissie bezwaar en beroep, de overige kantoorkosten, de kosten kantoormeubilair en de kosten accountantscontrole jaarrekening wijken in de begrotingen voor 2018 en 2019 niet materieel af van de gerealiseerde kosten in 2017 en de voorheen begrote bedragen.

Rente

Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
€ 17	€ 15	€ 20

Betreft de verwachte renteontvangst over het rekening-courant tegoed bij de provincie Groningen. De rentebate is voor 2019 op € 15.000 en voor 2018 op € 20.000 begroot.

Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten

Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
€ 264	€ 3.911	€ 2.875

Het saldo van de werkelijke uitvoeringskosten en de ontvangen bijdragen is onttrokken aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten.

Mutaties reserves

Realisatie 2017	2019	2018 na wijziging
€ 17	€ 15	€ 999

De verwachte renteontvangst wordt aan de algemene reserve toegevoegd. In de gewijzigde begroting 2018 is via de mutaties reserves een bedrag van € 1.019.000 onttrokken aan het vrij besteedbare gedeelte van de algemene reserves. Het aan de reserves onttrokken bedrag bestaat voor € 300.000 uit een bijdrage in de uitvoeringskosten voor een nieuwe MKB-adviesregeling. Daarnaast is er € 719.000 aan de reserves onttrokken om uitgaven in 2018 af te dekken die bij de opstelling van de oorspronkelijk begroting 2018 nog niet konden worden voorzien. Dat betreft een hogere loonkostenstijging dan voorzien, de kosten van een nieuw aangestelde functionaris security/privacy, extra kosten voor lobby voor nieuwe Europese programma's na 2020 en de kosten voor versterkte communicatie-inspanningen en intensivering rondom de uitvoering van het OP EFRO programma 2014-2020.

8.0 REGELINGEN EN WERKZAAMHEDEN VOOR PROVINCIES EN DERDEN

bedragen in € 1.000	Begroting 2019		
	lasten	baten	saldo
Projecten			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	0	0	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
Subtotaal algemeen	0	0	0
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	0	0	0
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	0	0	0

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2018			Begroting voor wijziging 2018		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
_____	_____	_____	_____	_____	_____
0	0	0	0	0	0
_____	_____	_____	_____	_____	_____
0	0	0	0	5	5
0	0	0	0	5	5
0	0	0	5		-5
0	0	0	5	5	0

8.O.1 REGELINGEN EN WERKZAAMHEDEN VOOR PROVINCIES EN DERDEN

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN 2018 (na wijziging)

Ten gevolge van het verplicht schatkistbankieren worden de middelen van de regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten kortlopend weggezet. Het rentepercentage op deze middelen is sinds 2016 gedaald tot nul procent. De verwachting is dat het rentepercentage voorlopig niet zal wijzigen. Hierdoor wordt in toekomstige jaren geen renteontvangst begroot.

BIJLAGEN

1.	Lijst van afkortingen	97
2.	Begrotingsgegevens EMU	99

BIJLAGE 1 LIJST VAN AFKORTINGEN

AB	Algemeen bestuur
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
CRM	Customer Relationship Management
CvT	Comité van Toezicht
DB-SNN	Dagelijks bestuur van het SNN
DC	Deskundigencommissie
D3N	Directieoverleg Netwerk Noord-Nederland
EBG	Economic Board Groningen
EBNN	Economic Board Noord-Nederland
EC	Europese Commissie
EFRO	Europees Fonds Regionale Ontwikkeling
EMU	Europese Economische en Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
EZK	Ministerie van Economische Zaken en Klimaat
GR SNN	Gemeenschappelijke Regeling SNN
IAG 4	Innovatief Actieprogramma Groningen
INTERREG	Communautair Initiatief Interregionale Samenwerking
IKB	Individueel Keuzebudget
KEI	Kennisontwikkeling en innovatieregeling
MFK	Meerjarig Financieel Kader
MIT	MKB-Innovatiestimulering Topsectoren
MIT R&D	MKB-Innovatiestimulering Topsectoren Research en Development
M&O	Mens en Organisatie
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
NCG	Nationaal Coördinator Groningen
NIA	Noordelijke Innovatieagenda
NIB	Noordelijke Innovatie Board
NIOF	Noordelijke Innovatie Ondersteuningsfaciliteit
OP EFRO 2007-2013	Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013
OP EFRO 2014-2020	Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020
PHP	Provinciaal Herstructureringsprogramma 2011 Drenthe
PiD	Pieken in de Delta
POP3	Plattelandsontwikkelingsprogramma 3
REP-SNN	Ruimtelijk Economisch Programma - Samenwerkingsverband Noord-Nederland
RIG	Regionale Investeringssteun Groningen
RIS3	Research & Innovation Strategy for Smart Specialisation
RSP Mobiliteitsfonds	Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds
RUG	Rijksuniversiteit Groningen
SER-NN	Sociaal Economische Adviesraad Noord-Nederland
SNN	Samenwerkingsverband Noord-Nederland
STINAF	Subsidiereregeling Toerisme Natuurlijk Fryslân
VIA	Versneller Innovatieve Ambities
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
WVM	Interimregeling Waardevermeerdering

BIJLAGE 2 BEGROTINGSGEGEVENS EMU

bedragen in € 1.000	2018	2019	2020
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	442	505	577
+ 2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	170	141	68
+ 3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie			
- 4 Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd			
+ 5 De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de provincies, de Europese Unie en overigen			
+ 6a Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)			
- 6b Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa			
- 7 Uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.			
+ 8a Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)			
- 8b Boekwinst op grondverkoop			
- 9 Betalingen ten laste van de voorzieningen	2.875	3.911	2.616
- 10 Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtsreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de andere genoemde posten			
11 Boekwinst bij verkoopdeelnemingen en aandelen			
Berekend EMU-saldo	€ - 2.263	€ - 3.265	€ - 1.971

COLOFON

Uitgave
Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN)

Tekst
Financiën SNN

opmaak
Piter Andringa, Wirdum

SNN
Postbus 779
9700 AT Groningen

Bezoekadres
Leonard Springerlaan 15
9727 KB Groningen

Telefoon

Bestuurssecretariaat
050-5224942

SNN-algemeen nummer
050-5224900

bestuur@snn.nl

www.snn.nl