

**BEGROTING 2020**  
**BEGROTING NA WIJZIGING 2019**  
**MEERJARENRAMING 2021-2023**





# INHOUD

## BELEIDSBEGROTING

<b>Deel I</b>	<b>Programmaplan</b>	<b>5</b>
	1. Inleiding	6
	2. Overzicht programma's en regelingen	9
	3. Uitgangspunten begroting	12
	4. Grondslagen van consolidatie en waardering	16
	5. Geconsolideerd overzicht van baten en lasten	20
	6. Toelichting op het geconsolideerde overzicht van baten en lasten	22
	7. Geconsolideerde meerjarenraming 2021-2023	24
	8. Toelichting op de geconsolideerde meerjarenraming 2021-2023	26
	9. Geprognosticeerde balans 2020-2023	28
	10. Toelichting op de geprognosticeerde balans 2020-2023	30
<b>Deel II</b>	<b>Paragrafen</b>	<b>31</b>
	A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
	B. Financiering	34
	C. Bedrijfsvoering	36
	<b>FINANCIËLE BEGROTING</b>	<b>37</b>
	1.0 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten	38
	2.0 Operationeel Programma EFRO 2014-2020 Noord-Nederland	40
	2.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020 en 2019 (na wijziging)	42
	2.1 OP EFRO 2014 - 2020	44
	2.2 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014 – 2020	46
	2.3 MIT R&D samenwerkingsprojecten	48
	3.0 Regelingen 2014-2020	50
	3.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020 en 2019 (na wijziging)	52
	3.1 MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	54
	3.2 Versneller Innovatieve Ambities	56
	3.3 Kennisontwikkeling en innovatieregeling	58
	4.0 Ruimtelijk Economisch Programma – SNN	60
	4.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020 en 2019 (na wijziging)	62
	5.0 Transitie 2007-2010	64
	5.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020 en 2019 (na wijziging)	66
	6.0 Uitvoeringskosten	68
	6.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020 en 2019 (na wijziging)	70
	7.0 Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden	76
	7.0.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020 en 2019 (na wijziging)	78
<b>Bijlagen</b>	1. Lijst van afkortingen	81
	2. Begrotingsgegevens EMU	83
	3. Geraamde baten en lasten per taakveld	85



# BELEIDSBEGROTING

## DEEL I PROGRAMMAPLAN

1.	Inleiding	6
2.	Overzicht programma's en regelingen	9
3.	Uitgangspunten begroting	12
4.	Grondslagen van consolidatie en waardering	16
5.	Geconsolideerd overzicht van baten en lasten	20
6.	Toelichting op het geconsolideerde overzicht van baten en lasten	22
7.	Geconsolideerde meerjarenraming 2021-2023	24
8.	Toelichting op de geconsolideerde meerjarenraming 2021-2023	26
9.	Geprognosticeerde balans 2020-2023	28
10.	Toelichting op de geprognosticeerde balans 2020-2023	30

# 1 INLEIDING

Elk jaar stelt het SNN een (gewijzigde) begroting op waarin de opbrengsten, kosten en het volume aan programma- en projectfinanciering zijn verwerkt. Daarbij wordt opgemerkt dat de betekenis van het begrip 'programma' bij het SNN iets afwijkt van de inhoud volgens BBV bij provincies en gemeenten. Het SNN voert als Management Autoriteit telkens voor een periode van zeven jaar een Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland uit, dat gefinancierd wordt met middelen van de Europese Commissie en cofinanciering van de Nederlandse Rijksoverheid. De inhoud van dit programma is nauw afgestemd met verschillende noordelijke stakeholders. Vanuit dit programma kunnen aan projecten subsidies worden toegekend. Deze begroting geeft inzicht in de opbrengsten en kosten voor 2020 en bevat daarnaast een geactualiseerde begroting voor 2019.

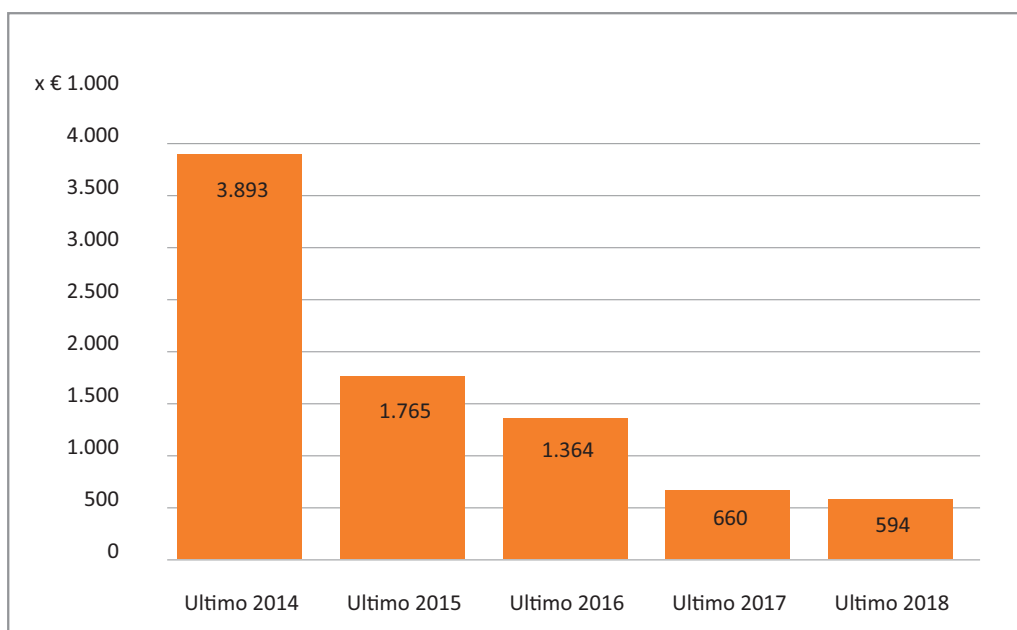
Per 1 januari 2019 is de gemeenschappelijke regeling gewijzigd om de vernieuwde noordelijke bestuurlijke samenwerking te formaliseren. De samenwerking gaat uit van inhoudelijke opgave en kansen voor de regio en laat meer ruimte voor actieve deelname van relevante partners van buiten het publieke domein. De deelname van de verschillende partijen heeft vorm gekregen door meerdere overlegtafels in te stellen. Het samenspel van deze tafels om tot een effectieve samenwerking te komen vanuit de inhoudelijke opgaven zal in 2019 verder vorm gaan krijgen.

## **Ontwikkelingen in de exploitatie**

De kosten in de begroting na wijziging 2019 zijn naar boven bijgesteld met € 1 miljoen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van 2019. De kosten zijn voornamelijk naar boven bijgesteld als gevolg van meer opdrachten die het SNN voor provincies en derden uitvoert. Daarnaast heeft het SNN maatregelen getroffen om het hoger dan gemiddelde ziekteverzuim terug te dringen in de komende jaren. Voor de jaren 2020 tot en met medio 2023 zijn zowel de kosten als opbrengsten naar boven bijgesteld als gevolg van meer volume aan opdrachten. Het SNN heeft de afgelopen jaren het meerjarig tekort door tal van maatregelen teruggedrongen tot € 660.000 ultimo 2017. Door enerzijds een structurele verhoging van de bijdrage van de provincies vanaf 2019, de opdrachten van de provincies en derden en anderzijds de hogere lasten is het meerjarig tekort ultimo 2018 verder terug gelopen naar € 594.000. Dit betekent een resterend risico van € 198.000 per provincie. De provincies zijn hierover geïnformeerd.

Als de provincies opdrachten blijven toezeggen aan het SNN kan het resterend tekort in de meerjarenbegroting verder teruglopen. In 2019 en 2020 zal duidelijk worden of het SNN namens de Europese Commissie managementautoriteit blijft voor beheer en verantwoording van één of meerdere structuurfondsen. Op het moment dat dit bekend wordt kunnen de effecten hiervan in de begroting 2020 na wijziging worden verwerkt.

De afgelopen jaren is gebleken dat de programmareserves slechts beperkt zijn ingezet om opgetreden risico's financieel af te wikkelen. Ultimo 2018 loopt het SNN geen overcommitteringsrisico. Ultimo 2018 beschikt SNN over € 3.917.000 reserves. Van deze reserves is een bedrag van € 853.000 vrij besteedbaar.



figuur: Geprognosticeerde tekort 2023 in de meerjarenbegroting van 2014 tot 2018





## 2 OVERZICHT PROGRAMMA'S EN REGELINGEN

Voor het bereiken van de doelstellingen heeft het SNN voor de periode 2014-2020 een aantal programma's en regelingen in het leven geroepen. De programma's en regelingen zijn geclusterd naar groepen. Deze groepen zijn ingedeeld op basis van uitvoeringsperiode en/of financier. In het onderdeel Financiële Begroting is 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), regelingen 2014-2020, Ruimtelijk Economisch Programma–SNN (REP-SNN), het Koers Noord programma (enkel nog het Transitie 2007-2010) en de regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden. Hieronder wordt beknopt ingegaan op deze programma's en regelingen.

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

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

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

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

In juli 2018 heeft de staatssecretaris van Economische Zaken en Klimaat besloten tot wijziging van de Regeling Europese EZ-subsidies in verband met een aanpassing in de subsidieverstrekking in het kader van Europese territoriale samenwerking en een verhoging van een subsidieplafond naar € 18.823.000.

### **Regelingen 2014-2020**

Voor innovatieve mkb-ondernemers zijn de regelingen MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2017, 2018 en 2019 (MIT 2017, 2018 en 2019) ontwikkeld. De MIT-regelingen hebben als doel het stimuleren van innovatie bij het midden- en kleinbedrijf in Noord-Nederland door het subsidiëren van innovatie-adviesprojecten en haalbaarheidsprojecten. De MIT-regelingen worden gefinancierd door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat, het OP EFRO 2014-2020 en door de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen.

Vanuit het OP EFRO 2014-2020 en de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen worden de Versneller Innovatieve Ambities (VIA 2016, 2017 en 2018) 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 CO<sub>2</sub>-reductie. De VIA-regelingen zijn afgestemd op de MIT-regelingen en kunnen ingezet worden voor vervolgprojecten van haalbaarheidsprojecten. In 2019 zal een VIA 2019 worden opengesteld. De precieze omvang hiervan is nog niet bekend.

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. In 2019 zal een KEI 2019 worden opengesteld. De precieze omvang hiervan is nog niet bekend.

### **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**

Van dit programma zijn er alleen nog Transitie II middelen beschikbaar. In 2018 is een bedrag van € 1,8 miljoen vanuit de reserves toegevoegd aan deze middelen voor het verbeteren van de projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem.

### **Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden**

Het SNN gaat ook in 2019 en daarop volgende jaren voor rekening en risico van de drie noordelijke provincies en derden subsidieregelingen en werkzaamheden uitvoeren zoals toeristische regelingen, energiebesparingsregelingen, regelingen voor waardevermeerdering, energiepriemieregelingen, regionale investeringspremiereregelingen, innovatieregelingen en een plattelandsontwikkelingsprogramma.

Concreet gaat het om de volgende werkzaamheden:

- Duurzaamheidssubsidie starters gemeente De Wolden
- Regionale Investeringssteun Groningen (RIG 2014, 2015, 2017, 2018 en 2019)
- Innovatief Actieprogramma Groningen 4 (IAG 4)
- Bedrijvenregeling Dutch TechZone
- EBG (Economic Board Groningen) Adviesregeling 2017
- EBG Innovatieregeling 2017, 2018 en 2019
- EBG 5G Regeling 2017
- EBG Arbeidsplaatsenregeling
- Bedrijvenregeling Drenthe 2018-2019
- Voucherregeling MKB Fryslân
- Compensatieregeling buitengebied NAM
- Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld
- HR regeling Drenthe
- Duurzaam presterende melkveehouders Drenthe
- Duurzaamheidsplannen melkveehouders Drenthe
- Beloning duurzame melkveehouders Drenthe
- Uitvoeringsbijdrage duurzaam presterende melkveehouders Drenthe

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

- optreden als fondsbeheerder voor het regionale Mobiliteitsfonds van het Regio-Specifiek Pakket Zuiderzeelijn (RSP);
- aanvragen afhandelen voor de Zonnelening Drenthe 2017 en 2018;
- aanvragen afhandelen voor de subsidieregeling Verwijdering asbestdaken Drenthe;
- werkzaamheden voor het Plattelandsontwikkelingsprogramma 3 (POP3);
- uitvoering van de Starterslening, verzilvering en stimuleringspakket voor de gemeente Midden-Groningen.

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 6 van de financiële begroting).

### 3 UITGANGSPUNTEN BEGROTING

Het SNN stelt jaarlijks een begroting voor het komende jaar op. In deze begroting wordt echter naast de begroting 2020 ook een begroting na wijziging 2019 opgenomen. Op basis van de ontwikkelingen in 2018 en meer inzicht in de werkzaamheden, die het SNN voor provincies en derden gaat uitvoeren zijn de oorspronkelijke begrotingscijfers voor 2019 niet meer actueel. Vandaar dat er in de begroting 2020 een begroting na wijziging 2019 is opgenomen.

Alle begrotingen worden volgens het baten- en lastenstelsel 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 2020 en 2019 respectievelijk een bedrag van € 27 miljoen en € 36,5 miljoen via calls aan projecten worden toegekend. Ultimo 2018 is nog geen sprake van overcommittering.

#### **Regelingen in de programma-periode 2014-2020**

In 2019 zal naar verwachting een bedrag van € 5,5 miljoen aan projecten worden toegekend vanuit de MIT-regelingen. Vanaf 2020 wordt geen rekening gehouden met een MIT-regeling. Vanuit de VIA-regelingen wordt in 2020 voor een bedrag van € 12,5 miljoen subsidie aan projecten toegekend. Voor 2019 wordt rekening gehouden met te beschikken subsidies van € 14,8 miljoen.

Bij de KEI-regelingen zullen naar verwachting in 2020 en in 2019 respectievelijk € 3,8 miljoen en € 1,9 miljoen aan projecten worden toegekend.

#### **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 (tegenwoordig het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat) € 2 miljoen beschikbaar gesteld voor het project Wetsus. Het totaalbudget ad € 109 miljoen wordt in een periode van negen jaar (eindigend in 2020) via het Provinciefonds aan het SNN uitbetaald. In 2016 heeft het ministerie van Economische Zaken en Klimaat € 2 miljoen bijgedragen voor een specifiek project. Hiermee komt het totale programabudget op € 111 miljoen. In 2020 worden toekenningen aan projecten van € 4 miljoen begroot en in 2019 een bedrag van € 6 miljoen.

#### **Overige programmabudgetten**

Alle beschikbare middelen van het Koers Noord programma en het operationeel programma zijn afgerekend met uitzondering van het Transitie II. De middelen die bij deze programma's zijn overgebleven zijn overgeheveld naar het Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020.

Aan dit programma is 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. In 2018 zijn de eerste middelen toegekend aan projecten.

#### **Stimulering 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 administratie**

De financiële administratie en het treasury-beleid 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. Vanaf 2019 voert SNN haar eigen salarisadministratie uit in een eigen systeem. Door het uitvoeren van de salarisadministratie in eigen beheer is de personeelsadministratie, salarisadministratie en projectadministratie geïntegreerd in één systeem. Hiermee heeft het SNN een verdere professionaliseringsslag gemaakt.

### **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 instru-

ment berekend tegen het door de provincie Groningen opgegeven gemiddeld rentepercentage. Voor het jaar 2020 en het jaar 2019 wordt respectievelijk een rentepercentage van 1,30% en van 0,98% 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-couranttegoeden geen rente.

### **Onvoorziene kosten**

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

### **Uitvoeringskosten**

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

De compensabele btw van het SNN wordt evenredig doorgeschoven naar de drie deelnemende provincies. Het SNN heeft hierover overeenstemming bereikt met de inspecteur van de Belastingdienst Noord te Groningen. Bij het begroten van de personeelskosten wordt normaliter uitgegaan van de door de provincie Groningen opgegeven salarisverhogingen en de inschatting van individuele verhogingen voor personeelsleden, die het einde van de salarisschaal nog niet hebben bereikt. De werkgeverslasten zijn gebaseerd op de begin 2019 door de provincie verstrekte gegevens.

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

### **Vooruitontvangen uitvoeringskosten**

Het feit dat het SNN als Management Autoriteit is aangewezen voor de uitvoering van het OP EFRO 2014-2020, betekent dat de horizon van de vooruitontvangen uitvoeringskosten tot medio 2023 rijkt. Naar verwachting zal in dat jaar de eindafrekening van het OP EFRO 2014-2020 worden opgemaakt. Het programma 2014-2020 is aanzienlijk geringer van omvang dan vorige programma's. Voor de OP EFRO periode 2014-2020 bedraagt het budget € 123 miljoen. Standaard is daarvan 4% beschikbaar voor uitvoeringskosten en dat levert een bijdrage op van bijna € 5 miljoen. Dit bedrag is bij toekenning ineens toegevoegd aan de balanspost "vooruitontvangen uitvoeringskosten". Datzelfde gebeurt met bijdragen van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat en bijdragen uit de programmamiddelen voor het uitvoeren van subsidieregelingen, die ineens voor meerdere jaren worden toegekend. Jaarlijks wordt het saldo van de werkelijke kosten en inkomsten op de balanspost gemuteerd.

Ultimo 2017 was het geprognosticeerde tekort op de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten € 660.000. In het jaar 2018 is de onttrekking aan de balanspost vrijwel gelijk aan de begroting. Bij het actualiseren van de prognoses tot medio 2023 zijn nieuwe opdrachten in 2018 en 2019 en verwachte kostenstijgingen voor de komende jaren meegenomen.

Per 31 december 2018 bedraagt de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten € 9.048.000. 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 € 660.000 is in deze begroting teruggelopen tot € 594.000.

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 inclusief verwachte tariefstijgingen als gevolg van CAO-/lastenstijgingen;
- uitgegaan van in totaal € 0,4 miljoen inkomsten uit subsidieregeling MIT;
- een vaste personeelsformatie voor lobby tot medio 2023;
- voor de jaren vanaf 2019 rekening gehouden met een bezetting van de managementfuncties die noodzakelijk is voor een goede uitvoering van de werkzaamheden;
- uitgegaan van de nu bekende opslagpercentages sociale lasten voor 2018;
- uitgegaan 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%;
- de overige kostenposten voor zover mogelijk gerelateerd aan de personeelskosten;
- 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. Daarnaast

is vanaf 2019 de bijdrage per provincie structureel met € 69.000 verhoogd om onvoorzienne kostenstijgingen, die zich vorig jaar aandienden op te vangen.

Op basis van de nu bekende gegevens ziet het toekomstig verloop van de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten er als volgt uit (zie tabel).

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 door- gang zullen vinden. Bij toekomstige nieuwe opdrachten zal ook telkens de personele bezetting opnieuw worden gezien.

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

#### Verloop vooruitontvangen uitvoeringskosten

bedragen in € 1.000

Stand 31 december 2018		9.048
Geraamde kosten 2018 tot medio 2023	- 36.756	
Geraamde inkomsten 2018 tot medio 2023	27.114	
		- 9.642
<b>Tekort per 30 juni 2023</b>		<b>€ - 594</b>



## 4 GRONDSLAGEN VAN CONSOLIDATIE EN WAARDERING

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

Sinds de Wet dualisering provinciebestuur (2003) dienen alle gemeenschappelijke regelingen voor het toezichtregime op de financiële stukken te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Daarbij wordt opgemerkt dat de betekenis van het begrip 'programma' bij het SNN iets afwijkt van de inhoud volgens BBV bij provincies en gemeenten. Het SNN voert als Management Autoriteit telkens voor een periode van zeven jaar een Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland uit dat gefinancierd wordt met middelen van de Europese Commissie en cofinanciering van de Nederlandse Rijksoverheid. De inhoud van dit programma is nauw afgestemd met verschillende noordelijke stakeholders. Vanuit dit programma kunnen aan projecten subsidies worden toegekend. Bij gemeenten en provincies is een programma een samenhangend geheel van activiteiten en worden de te realiseren programma's opgenomen in een programma-plan.

### **Grondbeginselen consolidatie**

In deze begroting is het geconsolideerde 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 2007-2010
- 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.

### **Grondbeginselen 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. Lasten en verliezen, 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
Website	5 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 2018 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 (of committeringen) aan derden. De volledige toekenning wordt in het jaar van toekenning als last in het overzicht van baten en lasten verantwoord.

**Vrijval op toekenningen**

Voor zover toegekende bedragen niet (geheel) worden uitbetaald, wordt de hierdoor gecreëerde vrijval als 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 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 vooruitontvangen 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 vooruitontvangen uitvoeringskosten toegevoegd. Indien de uitvoeringskosten hoger zijn dan de toegekende financiering, dan vindt een onttrekking (bate) aan de vooruitontvangen 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 2020 EN 2019 (na wijziging)

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	40.050	0	-40.050
vrijval op toekenningen	-4.267	0	4.267
Mutaties vooruitontvangen bedragen	0	35.783	35.783
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>35.783</b>	<b>35.783</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk	0	0	0
Europese Commissie	0	0	0
provincies	0	4.432	4.432
vier gemeenten	0	498	498
overige	0	798	798
Kosten			
uitvoeringskosten	9.932	0	-9.932
overige kosten	0	0	0
Rente	0	291	291
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten	0	4.204	4.204
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>9.932</b>	<b>10.223</b>	<b>291</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>45.715</b>	<b>46.006</b>	<b>291</b>
Mutaties reserves	291	0	-291
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>46.006</b>	<b>46.006</b>	<b>0</b>

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
44.504	0	-44.504	46.000	0	-46.000
-4.340	0	4.340	-4.370	0	4.370
0	41.414	41.414	0	41.630	41.630
<b>40.164</b>	<b>41.414</b>	<b>1.250</b>	<b>41.630</b>	<b>41.630</b>	<b>0</b>
0	160	160	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	6.519	6.519	0	4.266	4.266
0	481	481	0	481	481
0	237	237	0	592	592
10.209	0	-10.209	9.250	0	-9.250
0	0	0	0	0	0
5	336	331	0	505	505
0	1.562	1.562	0	3.911	3.911
<b>10.214</b>	<b>9.295</b>	<b>-919</b>	<b>9.250</b>	<b>9.755</b>	<b>505</b>
<b>50.378</b>	<b>50.709</b>	<b>331</b>	<b>50.880</b>	<b>51.385</b>	<b>505</b>
336	5	-331	505	0	-505
<b>50.714</b>	<b>50.714</b>	<b>0</b>	<b>51.385</b>	<b>51.385</b>	<b>0</b>

## 6 TOELICHTING OP HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

De geconsolideerde begroting voor 2020 en de begroting na wijziging 2019 wijken af van de begin vorig jaar gepresenteerde begroting voor 2019. Sinds het opstellen van de vorige begroting (de begroting 2019 en de begroting na wijziging 2018) 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 2019 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, gemeenten en derden.

De toekenningen aan projecten worden in 2020 op € 40 miljoen begroot en in 2019 na wijziging op € 44,5 miljoen (€ 46 miljoen in de oorspronkelijke begroting 2019). De afname van € 1,5 miljoen in 2019 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019 wordt grotendeels veroorzaakt door een lagere raming (na eliminaties) voor nieuwe regelingen, zoals de MIT 2019 en de VIA 2019.

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 gemaakt 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 2020 wordt de vrijval op iets minder dan € 4,3 miljoen geraamd en in 2019 na wijziging op iets meer dan € 4,3 miljoen. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019 is dit een kleine afname van € 30.000.

De bijdrage van het Rijk is in 2019 na wijziging begroot op € 160.000. Dit is een eenmalige bijdrage voor de uitvoering van de MIT 2019. In 2020 wordt er geen bijdrage van het Rijk verwacht.

De bijdragen van de provincie zijn in zowel 2020 als 2019 na wijziging hoger dan de oorspronkelijke begroting 2019. In 2020 wordt de bijdrage geraamd op € 4,4 miljoen en in 2019 na wijziging op € 6,5 miljoen. In de oorspronkelijke begroting 2019 was deze bijdrage begroot op € 4,3 miljoen.

De begroting na wijziging 2019 laat ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019 een hogere bijdrage van € 2,1 miljoen van de provincies zien. Deze toename komt vooral door nieuwe opdrachten voor de gezamenlijke provincies, zoals een nieuwe VIA-, KEI- en MIT-regeling, waarmee bij de vorige begroting nog geen rekening kon worden gehouden.

De bijdrage van de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) komt voor 2020 uit op € 498.000. In de gewijzigde begroting 2019 is deze bijdrage begroot op € 481.000. Dit is gelijk aan de oorspronkelijke begroting van 2019.

De totale kosten worden in 2020 begroot op € 9,9 miljoen en in 2019 na wijziging op € 10,2 miljoen. Ten opzichte van de oorspronkelijk begrote kosten van 2019 nemen de begrote kosten in 2020 met bijna € 700.000 toe en in 2019 na wijziging met bijna € 1 miljoen. De stijging van de kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door meer personeelslasten als gevolg van een grotere omvang van regelingen en opdrachten.

In hoofdstuk 6 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 2020 en 2019 na wijziging worden begroot op respectievelijk € 291.000 en € 336.000. In 2020 wordt van een lager rentepercentage uitgegaan dan in 2019.

De verwachte rentebaten worden conform voorgaande jaren onder mutaties reserves aan de algemene reserves toegevoegd.

## 7 GECONSOLIDEERDE MEERJARENRAMING 2021-2023

bedragen in € 1.000	Raming 2021		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	14.906		-14.906
vrijval op toekenningen	-3.000		3.000
Mutaties vooruitontvangen bedragen		11.906	11.906
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>11.906</b>	<b>11.906</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies		3.931	3.931
vier gemeenten		516	516
overige		703	703
Kosten			
uitvoeringskosten	7.401		-7.401
overige kosten			0
Rente		250	250
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten		2.251	2.251
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>7.401</b>	<b>7.651</b>	<b>250</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>19.307</b>	<b>19.557</b>	<b>250</b>
Mutaties reserves	250		-250
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>19.557</b>	<b>19.557</b>	<b>0</b>



Raming 2022			Raming 2023 (t/m 30/6/2023)		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
		0			0
-3.000		3.000	-3.000		3.000
	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000
<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
	3.439	3.439		2.330	2.330
	534	534		276	276
	643	643		368	368
5.998		-5.998	3.214		-3.214
		0			0
	175	175		50	50
	1.382	1.382		240	240
<b>5.998</b>	<b>6.173</b>	<b>175</b>	<b>3.214</b>	<b>3.264</b>	<b>50</b>
<b>2.998</b>	<b>3.173</b>	<b>175</b>	<b>214</b>	<b>264</b>	<b>50</b>
175		-175	50		-50
<b>3.173</b>	<b>3.173</b>	<b>0</b>	<b>264</b>	<b>264</b>	<b>0</b>

## 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE MEERJARENRAMING 2021-2023

In dit hoofdstuk is de meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar (i.c. 2020) opgenomen. Het SNN is opgericht om de taak van Management Autoriteit uit te voeren. Hiermee is vanuit historie het bestaansrecht van SNN gekoppeld aan de begrotingscyclus van de Europese Commissie. De verwachting is dat medio 2023 het huidige programma zal worden afgerekend. Dit is de reden waarom in de meerjarenbegroting vooruit wordt gekeken tot en met 30 juni 2023. 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 2021 tot en met medio 2023 zullen alleen in 2021 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 € 14,9 miljoen aan projecten wordt toegekend. Hiermee zijn de beschikbare subsidiegelden van deze programma's uitgeput. Vanaf 2022 is er alleen nog sprake van vrijval.

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 2021 tot en met medio 2023 een bate van € 1,4 miljoen in 2021, € 1,1 miljoen in 2022 en € 1,1 miljoen in 2023 opgenomen voor het uitvoeren van het POP3. Voor de Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen is in 2021 en 2022 een bijdrage opgenomen van € 500.000 en in 2023 een

bijdrage van € 225.000. Voor de Regeling Energiebesparing bij versterking is een bedrag van € 87.000 opgenomen voor de jaren 2021, 2022 en 2023. Als laatste is voor de uitvoering van enkele regelingen, zoals de RIG, Bedrijvenregeling Dutch TechZone, Bedrijvenregeling Drenthe, HR regeling Drenthe, Asbestregeling en Voucherregeling MKB Fryslân in de jaren 2021 tot en met 2023 een 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 2021 tot en met 2023 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 2021 tot en met 2023 afnemen, waardoor een lager rekening-courantsaldo en minder renteopbrengsten in de jaren 2021 tot en met 2023 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 2020 - 2023

bedragen in € 1.000	Begroting 31 december 2020
<b>Activa</b>	
<b>Vaste activa</b>	
immateriële vaste activa	
materiële activa	63
<b>totaal vaste activa</b>	<b>63</b>
<b>Vlottende activa</b>	
vorderingen	63.440
rekening-courantverhouding met provincie Groningen	59.016
liquide middelen	0
<b>totaal vlottende activa</b>	<b>122.456</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>122.519</b>
<b>Passiva</b>	
<b>eigen vermogen</b>	
algemene reserves	4.806
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	
<b>totaal eigen vermogen</b>	<b>4.806</b>
<b>langlopende schulden</b>	
voortuitontvangen bedragen	5.906
voortuitontvangen uitvoeringskosten	3.284
<b>totaal langlopende schulden</b>	<b>9.190</b>
<b>totaal vaste passiva</b>	<b>13.996</b>
<b>Vlottende passiva</b>	
openstaande toekenningen	88.727
schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	19.008
overige schulden	788
<b>totaal vlottende passiva</b>	<b>108.523</b>
<b>Rekening-courantverhouding met provincie Groningen</b>	<b>0</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>122.519</b>

Begroting 31 december 2021	Begroting 31 december 2022	Begroting 31 december 2023
13	0	0
<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27.940	10.880	6.880
48.508	24.085	0
0	0	0
<b>76.448</b>	<b>34.965</b>	<b>6.880</b>
<b>76.461</b>	<b>34.965</b>	<b>6.880</b>
5.063	5.237	5.290
<b>5.063</b>	<b>5.237</b>	<b>5.290</b>
0	0	0
1.032	-350	-594
<b>1.032</b>	<b>-350</b>	<b>-594</b>
<b>6.095</b>	<b>4.887</b>	<b>4.696</b>
54.633	24.633	0
15.245	5.245	0
488	200	200
<b>70.366</b>	<b>30.078</b>	<b>200</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.983</b>
<b>76.461</b>	<b>34.965</b>	<b>6.879</b>

## 10 TOELICHTING OP DE GEPROGNOSTICEERDE BALANS 2020-2023

In dit hoofdstuk is de geprognosticeerde balans voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar opgenomen. Het SNN is opgericht om de taak van Management Autoriteit uit te voeren. Hiermee is vanuit historie het bestaansrecht van SNN gekoppeld aan de begrotingscyclus van de Europese Commissie. De verwachting is dat medio 2023 het huidige programma zal worden afgerekend. Dit is de reden waarom in de meerjarenbegroting vooruit wordt gekeken tot en met 30 juni 2023. 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 2020 tot en met medio 2023 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 en opdrachten voor derden neemt de komende jaren af, maar blijft wel van substantiële omvang tot medio 2023.

Het eigen vermogen neemt jaarlijks toe met de verwachte rentebaten.

# BELEIDSBEGROTING

## DEEL II PARAGRAFEN

In hoofdstuk A wordt ingegaan op het weerstandsvermogen en de risicobeheersing 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	32
B.	Financiering	34
C.	Bedrijfsvoering	36

## 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 2018 bedraagt de geconsolideerde algemene reserve € 3,9 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 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 2019 zal duidelijk worden welke partijen strafrechtelijk worden vervolgd. Het SNN is in overleg met het Openbaar Ministerie in 2019 begonnen met het terugvorderen van onterecht betaalde subsidies. Aangezien het onzeker is of partijen hieraan kunnen voldoen, zijn de vorderingen volledig voorzien. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

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 vooruitontvangen uitvoeringskosten aanwezig. Ultimo 2018 bedraagt het saldo € 9,0 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 € 9,6 miljoen benodigd. Daarbij is rekening gehouden met te verwachten inkomsten en een daarbij passende personeelsplanning. De geraamde toekomstige bezetting is voldoende om de uitvoering en eindafrekening van OP EFRO 2014-2020 en POP3 af te ronden en aan de noordelijke lobby inzet te voldoen. Daarnaast is voor de komende jaren rekening gehouden met een passende bezetting van de management-afdelingen. Er is geen rekening gehouden met mogelijke wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden.

Het berekende bedrag van € 9,0 miljoen houdt in, dat er ultimo 2018 ten opzichte van de aanwezige balanspost een ongedekt tekort wordt geraamd van afgerond € 0,6 miljoen. Indien niet op andere wijze in dit geraamde tekort kan worden voorzien, zullen ingevolge de Gemeenschappelijke Regeling SNN de drie deelnemende provincies ieder voor een bedrag van € 198.000 aansprakelijk zijn voor dit tekort. De provincies zijn hiervan op de hoogte.

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 gecommiteerd, dan feitelijk budgettair beschikbaar zijn.

Ultimo 2018 is geen sprake van overcommitting.

Voor het Operationeel Programma 2014-2020 is, conform de EC-verordening uit het verleden, het systeem van automatische decommitting (volgens de zogenaamde N+3 regel) een extra aandachtspunt. Het SNN heeft aan de verplichting, die voor eind 2018 van toepassing was, voldaan.

### **Recapitulatie**

Ultimo 2018 bedraagt het eigen vermogen € 3,9 miljoen bestaande uit een vrij besteedbaar gedeelte van € 853.000 en een gebonden gedeelte van € 3.064.000. 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.

De reserves worden voornamelijk 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 29% 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 39 jaar.

## B FINANCIERING

De uitgaven van de programma's Operationeel Programma 2014-2020 en REP-SNN worden gedekt uit middelen die door externe geldgevers als het Rijk, de Europese Commissie en provincies ter beschikking worden gesteld. Vanuit de programmamiddelen worden diverse regelingen als project gefinancierd. Het SNN beschikt doorgaans over aanzienlijke liquiditeiten. De provincie Groningen treedt op als kassier voor het SNN. Dat houdt in dat alle ontvangsten en uitgaven van het SNN via de kas van de provincie Groningen lopen. Het SNN gaat zelf dus geen geldleningen aan en verstrekt evenmin geldleningen. Ingevolge de Wet fido hanteert het SNN een eigen financieringsstatuut. Het statuut geeft in overeenstemming met de Wet fido de bestuurlijke kaders aan, waarbinnen het dagelijks bestuur van het SNN de financiële vermogenswaarden, geldstromen, posities en de hieraan verbonden risico's kan besturen en beheersen.

Voor de invoering van het verplichte schatkistbankieren streefde de treasurer van de provincie Groningen er door middel van een actief treasurybeleid naar om 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 2019 is op basis van de begroting 2019 voor wijziging vastgesteld op € 10,3 miljoen. Deze norm is verder niet van belang, omdat het SNN geen rentedragende vaste schulden heeft.

Gezien de renteontwikkeling in 2018 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 (zie tabel hieronder):

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

<b>Financiële kengetallen SNN</b>	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2018
Netto schuldquote	-/- 92%	-/- 58%	-/- 53%
Solvabiliteitsratio	4%	2%	2%

## C BEDRIJFSVOERING

### Algemeen

Het SNN is een sterk team van 102 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 2018 waren er 102 mensen (97 fte) werkzaam bij het SNN. De stijging ten opzichte van 2017 (94 fte). Deze stijging heeft te maken met de omvang van werkzaamheden voor individuele provincies en derden.

De gemiddelde leeftijd van de werknemers is 39 jaar. Dit is ruim lager dan de gemiddelde leeftijd in de gehele overheidssector. Het ziekteverzuim is in 2018 ten opzichte van 2017 licht gestegen naar 6,8% in 2018 (6,5% in 2017). Aangezien dit percentage boven het landelijke verzuimpercentage voor de overheid ligt, is er in 2018 een vitaliteitsbeleid ontwikkeld. Dit beleid is er op gericht om het percentage de komende jaren terug te dringen naar het landelijk gemiddelde. Zo zijn de uitkomsten van het periodieke medische onderzoek met de medewerkers besproken en worden bij ziekte sneller individuele gesprekken gevoerd. In overleg met de Arbo-arts wordt vaker een externe coach ingeschakeld. In 2018 was dat dertien keer het geval.

Voorts blijft het SNN zich vooral richten op het zo optimaal inzetten van individuele talenten en ambities van onze medewerkers.

### 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 heeft elke medewerker 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 2018 21 zijn georganiseerd, wordt een groot deel door eigen medewerkers ingevuld.

### 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.

In 2018 is met AFAS een systeem geïmplementeerd, waarin de personeelsadministratie, salarisadministratie en projectadministratie is geïntegreerd. In dit systeem kunnen medewerkers en leidinggevende zelf mutaties initiëren die vervolgens door middel van een workflow de juiste route aflegt. Het systeem biedt daarnaast op elk moment inzicht in de formatie en de voortgang van de projecten.

Daarnaast wordt jaarlijks geïnvesteerd in het verder door ontwikkelen van het subsidiemanagementsysteem om de efficiency verder te vergroten. Hierdoor wordt het voor SNN mogelijk om grotere hoeveelheden subsidieprojecten af te handelen met dezelfde hoeveelheid mensen. Daarnaast wordt het voor begunstigden eenvoudiger om subsidie aan te vragen en hierover verantwoording af te leggen.

# 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;
- 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 2020 EN 2019 (na wijziging)

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	40.050	0	-40.050
vrijval op toekenningen	-4.267	0	4.267
Mutaties vooruitontvangen bedragen	0	35.783	35.783
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>35.783</b>	<b>35.783</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk	0	0	0
Europese Commissie	0	0	0
provincies	0	4.432	4.432
vier gemeenten	0	498	498
overige	0	798	798
Kosten			
uitvoeringskosten	9.932	0	-9.932
overige kosten	0	0	0
Rente	0	291	291
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten	0	4.204	4.204
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>9.932</b>	<b>10.223</b>	<b>291</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>45.715</b>	<b>46.006</b>	<b>291</b>
Mutaties reserves	291	0	-291
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>46.006</b>	<b>46.006</b>	<b>0</b>

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
44.504	0	-44.504	46.000	0	-46.000
-4.340	0	4.340	-4.370	0	4.370
0	41.414	41.414	0	41.630	41.630
<b>40.164</b>	<b>41.414</b>	<b>1.250</b>	<b>41.630</b>	<b>41.630</b>	<b>0</b>
0	160	160	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	6.519	6.519	0	4.266	4.266
0	481	481	0	481	481
0	237	237	0	592	592
10.209	0	-10.209	9.250	0	-9.250
0	0	0	0	0	0
5	336	331	0	505	505
0	1.562	1.562	0	3.911	3.911
<b>10.214</b>	<b>9.295</b>	<b>-919</b>	<b>9.250</b>	<b>9.755</b>	<b>505</b>
<b>50.378</b>	<b>50.709</b>	<b>331</b>	<b>50.880</b>	<b>51.385</b>	<b>505</b>
336	5	-331	505	0	-505
<b>50.714</b>	<b>50.714</b>	<b>0</b>	<b>51.385</b>	<b>51.385</b>	<b>0</b>

## 2.0 OPERATIONEEL PROGRAMMA EFRO NOORD-NEDERLAND 2014-2020

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	19.000		-19.000
vrijval op toekenningen	-1.187		1.187
Mutaties vooruitontvangen bedragen		17.813	17.813
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>17.813</b>	<b>17.813</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		90	90
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>90</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>17.813</b>	<b>17.903</b>	<b>90</b>
Mutaties reserves	90		-90
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>17.903</b>	<b>17.903</b>	<b>0</b>



## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
28.000		-28.000	27.000		-27.000
-650		650	-570		570
	27.350	27.350		26.430	26.430
<b>27.350</b>	<b>27.350</b>	<b>0</b>	<b>26.430</b>	<b>26.430</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
	90	90		140	140
		0			0
<b>0</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>140</b>
<b>27.350</b>	<b>27.440</b>	<b>90</b>	<b>26.430</b>	<b>26.570</b>	<b>140</b>
90		-90	140		-140
<b>27.440</b>	<b>27.440</b>	<b>0</b>	<b>26.570</b>	<b>26.570</b>	<b>0</b>

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

### TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

#### Projecten

##### Toekenningen aan projecten

2020	2019 na wijziging
€ 19.000	€ 28.000

Naar verwachting zal in 2020 voor een totaalbedrag van € 19 miljoen subsidie worden verleend aan projecten en in 2019 voor een totaalbedrag van € 28 miljoen. Vanuit het OP EFRO 2014-2020 wordt in 2020 € 17 miljoen aan subsidie verleend en vanuit de Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020 € 2 miljoen. In 2019 wordt vanuit het OP EFRO 2014-2020 € 25 miljoen aan projecten toegekend en vanuit de Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020 € 3 miljoen. Vanuit het MIT R&D samenwerkingsprojecten wordt geen subsidie meer verleend.

##### Vrijval op toekenningen

2020	2019 na wijziging
€ 1.187	€ 650

Op de afgerekende en ingetrokken projecten wordt vrijval gerealiseerd. In 2020 wordt de vrijval geschat op bijna € 1,2 miljoen. In 2019 wordt de vrijval geschat op € 650.000.

##### Mutaties vooruitontvangen bedragen

2020	2019 na wijziging
€ 17.813	€ 27.350

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 2020 bedraagt iets meer dan € 17,8 miljoen. In 2019 bedraagt de onttrekking bijna € 27,4 miljoen.

#### Algemeen

##### Rente

2020	2019 na wijziging
€ 90	€ 90

Betreft de verwachte renteontvangsten over de rekening-courant tegoeden bij de provincie Groningen. De renteontvangsten zijn zowel in 2020 en 2019 begroot op € 90.000.

##### Mutaties reserves

2020	2019 na wijziging
€ 90	€ 90

De verwachte renteontvangsten worden aan de algemene reserve toegevoegd.



## 2.1 OP EFRO 2014 - 2020

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	17.000		-17.000
vrijval op toekenningen	-1.100		1.100
Mutaties vooruitontvangen bedragen		15.900	15.900
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>15.900</b>	<b>15.900</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		50	50
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>15.900</b>	<b>15.950</b>	<b>50</b>
Mutaties reserves	50		-50
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>15.950</b>	<b>15.950</b>	<b>0</b>

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
25.000		-25.000	23.000		-23.000
-600		600	-500		500
	24.400	24.400		22.500	22.500
<b>24.400</b>	<b>24.400</b>	<b>0</b>	<b>22.500</b>	<b>22.500</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
	40	40		30	30
		0			0
<b>0</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>24.400</b>	<b>24.440</b>	<b>40</b>	<b>22.500</b>	<b>22.530</b>	<b>30</b>
40		-40	30		-30
<b>24.440</b>	<b>24.440</b>	<b>0</b>	<b>22.530</b>	<b>22.530</b>	<b>0</b>

## 2.2 RIJKSCOFINANCIERING IN OP EFRO 2014-2020

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	2.000		-2.000
vrijval op toekenningen	-80		80
Mutaties vooruitontvangen bedragen		1.920	1.920
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>1.920</b>	<b>1.920</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		40	40
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>1.920</b>	<b>1.960</b>	<b>40</b>
Mutaties reserves	40		-40
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>1.960</b>	<b>1.960</b>	<b>0</b>

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
3.000		-3.000	4.000		-4.000
-30		30	-50		50
	2.970	2.970		3.950	3.950
<b>2.970</b>	<b>2.970</b>	<b>0</b>	<b>3.950</b>	<b>3.950</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
	50	50		110	110
		0			0
<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>110</b>	<b>110</b>
<b>2.970</b>	<b>3.020</b>	<b>50</b>	<b>3.950</b>	<b>4.060</b>	<b>110</b>
50		-50	110		-110
<b>3.020</b>	<b>3.020</b>	<b>0</b>	<b>4.060</b>	<b>4.060</b>	<b>0</b>

## 2.3 MIT R&D SAMENWERKINGSPROJECTEN

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			0
vrijval op toekenningen	-7		7
Mutaties vooruitontvangen bedragen		-7	-7
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente			0
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
Mutaties reserves			0
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>



## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
		0			0
-20		20	-20		20
	-20	-20		-20	-20
<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>
		0			0
<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>

### 3.0 REGELINGEN 2014-2020

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	16.300		-16.300
vrijval op toekenningen	-3.080		3.080
Mutaties vooruitontvangen bedragen		13.220	13.220
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>13.220</b>	<b>13.220</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		56	56
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>56</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>13.220</b>	<b>13.276</b>	<b>56</b>
Mutaties reserves	56		-56
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>13.276</b>	<b>13.276</b>	<b>0</b>

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
22.200		-22.200	12.400		-12.400
-2.390		2.390	-3.000		3.000
	19.810	19.810		9.400	9.400
<b>19.810</b>	<b>19.810</b>	<b>0</b>	<b>9.400</b>	<b>9.400</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
5	51	46		120	120
		0			0
<b>5</b>	<b>51</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>120</b>
<b>19.815</b>	<b>19.861</b>	<b>46</b>	<b>9.400</b>	<b>9.520</b>	<b>120</b>
51	5	-46	120		-120
<b>19.866</b>	<b>19.866</b>	<b>0</b>	<b>9.520</b>	<b>9.520</b>	<b>0</b>

### 3.O.1 REGELINGEN 2014-2020

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

In de begroting 2019 en 2018 na wijziging is de MKB-Adviesregeling opgenomen als nieuwe regeling. In 2018 is er uiteindelijk voor gekozen om deze regeling onderdeel te laten zijn van de VIA-regeling. Om deze reden is in deze begroting dit onderdeel opgenomen onder de VIA.

#### Projecten

##### Toekenningen aan projecten

	2020	2019 na wijziging
	€ 16.300	€ 22.200

Naar verwachting wordt in 2020 en 2019 respectievelijk € 16,3 miljoen en € 22,2 miljoen aan subsidie toegekend aan projecten.

De verdeling van de toekenningen over de regelingen MIT, VIA en KEI is als volgt:

Verdeling toekenningen aan projecten		
bedragen in € 1.000	2020	2019
MIT	0	5.500
VIA	12.500	14.800
KEI	3.800	1.900
<b>Totaal</b>	<b>€ 16.300</b>	<b>€ 22.200</b>

##### Vrijval op toekenningen

	2020	2019 na wijziging
	€ 3.080	€ 2.390

Op de afgerekende en ingetrokken projecten wordt vrijval gerealiseerd. In 2020 wordt de vrijval geschat op € 3,1 miljoen. De vrijval in 2019 wordt geschat op € 2,4 miljoen.

##### Mutaties vooruitontvangen bedragen

	2020	2019 na wijziging
	€ 13.220	€ 19.810

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 2020 en 2019 bedragen respectievelijk € 13,2 miljoen en € 19,8 miljoen.

##### Algemeen

##### Rente

	2020	2019 na wijziging
	€ 56	€ 46

Betreft de verwachte renteontvangsten over de rekening-courant tegoeden bij de provincie Groningen.

##### Mutaties reserves

	2020	2019 na wijziging
	€ 56	€ 46

De verwachte renteontvangsten worden aan de algemene reserve toegevoegd.



### 3.1 MKB-INNOVATIESTIMULERING TOPSECTOREN

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			0
vrijval op toekenningen	-250		250
Mutaties vooruitontvangen bedragen		-250	-250
<b>subtotaal projecten</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		2	2
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>-250</b>	<b>-248</b>	<b>2</b>
Mutaties reserves	2		-2
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>-248</b>	<b>-248</b>	<b>0</b>

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
5.500		-5.500	600		-600
-250		250	-200		200
	5.250	5.250		400	400
<b>5.250</b>	<b>5.250</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
5		-5		2	2
		0			0
<b>5</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>5.255</b>	<b>5.250</b>	<b>-5</b>	<b>400</b>	<b>402</b>	<b>2</b>
	5	5	2		-2
<b>5.255</b>	<b>5.255</b>	<b>0</b>	<b>402</b>	<b>402</b>	<b>0</b>

## 3.2 VERSNELLER INNOVATIEVE AMBITIES

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	12.500		-12.500
vrijval op toekenningen	-2.300		2.300
Mutaties vooruitontvangen bedragen		10.200	10.200
<b>subtotaal projecten</b>	<b>10.200</b>	<b>10.200</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		53	53
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>53</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>10.200</b>	<b>10.253</b>	<b>53</b>
Mutaties reserves	53		-53
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>10.253</b>	<b>10.253</b>	<b>0</b>



## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
14.800		-14.800	9.500		-9.500
-1.500		1.500	-2.350		2.350
	13.300	13.300		7.150	7.150
<b>13.300</b>	<b>13.300</b>	<b>0</b>	<b>7.150</b>	<b>7.150</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
	50	50		109	109
		0			0
<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	<b>109</b>
<b>13.300</b>	<b>13.350</b>	<b>50</b>	<b>7.150</b>	<b>7.259</b>	<b>109</b>
50		-50	109		-109
<b>13.350</b>	<b>13.350</b>	<b>0</b>	<b>7.259</b>	<b>7.259</b>	<b>0</b>

### 3.3 KENNISONTWIKKELING EN INNOVATIEREGELING

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	3.800		-3.800
vrijval op toekenningen	-530		530
Mutaties vooruitontvangen bedragen		3.270	3.270
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>3.270</b>	<b>3.270</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		1	1
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>3.270</b>	<b>3.271</b>	<b>1</b>
Mutaties reserves	1		-1
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>3.271</b>	<b>3.271</b>	<b>0</b>

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1.900		-1.900	2.300		-2.300
-640		640	-450		450
	1.260	1.260		1.850	1.850
<b>1.260</b>	<b>1.260</b>	<b>0</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
	1	1		9	9
		0			0
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>1.260</b>	<b>1.261</b>	<b>1</b>	<b>1.850</b>	<b>1.859</b>	<b>9</b>
1		-1	9		-9
<b>1.261</b>	<b>1.261</b>	<b>0</b>	<b>1.859</b>	<b>1.859</b>	<b>0</b>

## 4.0 RUIMTELIJK ECONOMISCH PROGRAMMA - SNN

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	4.000		-4.000
vrijval op toekenningen			0
Mutaties vooruitontvangen bedragen		4.000	4.000
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		120	120
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>120</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>4.000</b>	<b>4.120</b>	<b>120</b>
Mutaties reserves	120		-120
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>4.120</b>	<b>4.120</b>	<b>0</b>

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6.000		-6.000	6.000		-6.000
		0			0
	6.000	6.000		6.000	6.000
<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
	140	140		190	190
		0			0
<b>0</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>190</b>	<b>190</b>
<b>6.000</b>	<b>6.140</b>	<b>140</b>	<b>6.000</b>	<b>6.190</b>	<b>190</b>
140		-140	190		-190
<b>6.140</b>	<b>6.140</b>	<b>0</b>	<b>6.190</b>	<b>6.190</b>	<b>0</b>

## 4.O.1 RUIMTELIJK ECONOMISCH PROGRAMMA - SNN

### TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

#### Projecten

##### Toekenningen aan projecten

2020	2019 na wijziging
€ 4.000	€ 6.000

In 2020 en 2019 wordt verwacht dat respectievelijk € 4 miljoen en € 6 miljoen aan subsidie toegekend wordt aan projecten.

##### Mutaties vooruitontvangen bedragen

2020	2019 na wijziging
€ 4.000	€ 6.000

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

#### Algemeen

##### Rente

2020	2019 na wijziging
€ 120	€ 140

Betreft de verwachte renteontvangst over het rekening-courant tegoed dat uitstaat bij de provincie Groningen. Voor 2020 is een rentebate van € 120.000 begroot en voor 2019 een rentebate van € 140.000.

##### Mutaties reserves

2020	2019 na wijziging
€ 120	€ 140

De verwachte renteontvangsten worden aan de algemene reserve toegevoegd.



## 5.0 TRANSITIE 2007-2010

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	750		-750
vrijval op toekenningen			0
Mutaties vooruitontvangen bedragen		750	750
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies			0
overige			0
Kosten			
uitvoeringskosten			0
overige kosten			0
Rente		10	10
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>750</b>	<b>760</b>	<b>10</b>
Mutaties reserves	10		-10
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>760</b>	<b>760</b>	<b>0</b>



## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
804		-804	600		-600
-1.300		1.300	-800		800
	-446	-446		-200	-200
<b>-496</b>	<b>-446</b>	<b>50</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
50		-50			0
	40	40		40	40
		0			0
<b>50</b>	<b>40</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<b>-446</b>	<b>-406</b>	<b>40</b>	<b>-200</b>	<b>-160</b>	<b>40</b>
40		-40	40		-40
<b>-406</b>	<b>-406</b>	<b>0</b>	<b>-160</b>	<b>-160</b>	<b>0</b>

## 5.O.1 TRANSITIE 2007-2010

### TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

#### Projecten

##### Toekenningen aan projecten

2020	2019 na wijziging
€ 750	€ 804

In 2018 is een bedrag van € 1,8 miljoen uit de algemene reserve van Transitie onttrokken voor het faciliteren van het verbeteren van projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem. In 2018 zijn hiervoor de eerste initiatieven ondersteund. Het resterende bedrag zal in 2019 en 2020 worden besteed.

##### Vrijval op toekenningen

2020	2019 na wijziging
€ 0	€ 1.300

Bij het bestaande Transitie 2007-2010 programma kan alleen vrijval gerealiseerd worden. De verwachte vrijval in het jaar 2019 bedraagt € 1,3 miljoen. Voor 2020 wordt geen vrijval meer verwacht.

##### Mutaties vooruitontvangen bedragen

2020	2019 na wijziging
€ 750	€ 446

De toekenningen aan projecten worden onttrokken aan de balanspost mutaties vooruitontvangen bedragen. De vrijval bij de eerder verleende projecten wordt toegevoegd aan deze post.

#### Algemeen

##### Overige kosten

2020	2019 na wijziging
€ 0	€ 50

Ter dekking van de kosten van het SNN voor het faciliteren van het verbeteren van projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem is door het Dagelijks Bestuur een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld. In 2019 wordt dit bedrag overgeheveld van Transitie 2007-2010 naar de uitvoeringskosten.

##### Rente

2020	2019 na wijziging
€ 10	€ 40

De verwachte renteontvangst over het rekening-couranttegoed bij het Transitie 2007-2010 programma bedraagt in 2020 en 2019 respectievelijk € 10.000 en € 40.000.

##### Mutaties reserves

2020	2019 na wijziging
€ 10	€ 40

De verwachte renteontvangsten worden aan de algemene reserve toegevoegd.



## 6.0 UITVOERINGSKOSTEN

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			0
vrijval op toekenningen			0
Mutaties vooruitontvangen bedragen			0
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			0
Europese Commissie			0
provincies (incl. regelingen)		4.432	4.432
vier gemeenten		498	498
overige		798	798
Kosten			
uitvoeringskosten	9.932		-9.932
overige kosten			0
Rente		15	15
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten		4.204	4.204
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>9.932</b>	<b>9.947</b>	<b>15</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>9.932</b>	<b>9.947</b>	<b>15</b>
Mutaties reserves	15		-15
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>9.947</b>	<b>9.947</b>	<b>0</b>
Mutaties reserves			0
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>9.947</b>	<b>9.947</b>	<b>0</b>

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
		0			0
		0			0
		0			0
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	160	160			0
		0			0
	6.519	6.519		4.266	4.266
	481	481		481	481
	1.487	1.487		592	592
10.209		-10.209	9.250		-9.250
		0			0
	15	15		15	15
	1.562	1.562		3.911	3.911
<b>10.209</b>	<b>10.224</b>	<b>15</b>	<b>9.250</b>	<b>9.265</b>	<b>15</b>
<b>10.209</b>	<b>10.224</b>	<b>15</b>	<b>9.250</b>	<b>9.265</b>	<b>15</b>
15		-15	15		-15
<b>10.224</b>	<b>10.224</b>	<b>0</b>	<b>9.265</b>	<b>9.265</b>	<b>0</b>
		0			0
<b>10.224</b>	<b>10.224</b>	<b>0</b>	<b>9.265</b>	<b>9.265</b>	<b>0</b>

## 6.O.1 UITVOERINGSKOSTEN

### Inleiding

De tekst van de in dit hoofdstuk opgenomen toelichting op de uitvoeringskosten dient gelezen te worden met inachtneming van de onderstaande uitgangspunten.

Conform voorgaande jaren worden de uitvoeringskosten als een geheel gepresenteerd. Het SNN volgt vrijwel geheel het personeelsbeleid van deze provincie Groningen. Bij het begroten van de personeelskosten wordt uitgegaan van de door de provincie Groningen opgegeven salarisverhogingen en het opslagpercentage voor sociale lasten. Voorts is rekening gehouden met individuele loonsverhogingen voor personeelsleden, die het einde van de loonschaal nog niet hebben bereikt.

In de begrotingen wordt conform de afspraak met de provinciedirecteuren de jaarlijkse bijdrage van de provincies voor de dekking van de uitvoeringskosten verhoogd. In de begroting 2019 na wijziging is de bijdrage per provincie aanvullend met € 69.000 verhoogd voor kosten in verband met de aanstelling van een functionaris security/privacy en niet voorziene toenemende salariskosten. 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 2019 en de begroting 2020 hebben de cijfers van de jaarrekening 2018 en de oorspronkelijke begroting voor het jaar 2019 als basis gediend.

Er is rekening gehouden met actuele ontwikkelingen op het gebied van uitvoeren van werkzaamheden voor provincies en derden. Regelingen, die met een redelijke mate van zekerheid aan het SNN zullen worden gegund, zijn meegenomen in de begrotingen en meerjarenramingen. 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 2018	2020	2019 na wijziging
€ 130	€ 0	€ 160

Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft middelen ter beschikking gesteld voor de uitvoering van een MIT-regeling. Vanuit dit budget wordt in 2019 een bedrag van € 160.000 beschikbaar gesteld voor uitvoeringskosten.

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

### Provincies

Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
€ 4.350	€ 4.432	€ 6.519

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

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019 laat de begroting na wijziging 2019 een hogere bijdrage van € 2,3 miljoen van de provincies zien. Deze toename wordt voor

€ 1,9 miljoen veroorzaakt door een uitbreiding van de bestaande VIA en KEI regeling vanuit EFRO, waarbij de provincies bijdragen in de uitvoeringskosten. Daarnaast is de bijdrage van de provincies in de uitvoeringskosten toegenomen met € 0,2 miljoen door een structurele verhoging van € 69.000 per provincie. Voor individuele provincies zijn er opdrachten bijgekomen en van bestaande opdrachten zijn de bedragen geactualiseerd op basis van de voortgang van de opdrachten.

Bijdragen provincies	Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
bedragen in € 1.000			
Bijdrage in de dekking van de uitvoeringskosten	1.774	2.114	2.043
Bijdrage Zonnelingen Drenthe	47	0	10
Bijdrage STINAF II Fryslân	10	0	0
Interimregeling Waardevermeerdering	98	0	0
POP3 Groningen	632	589	558
POP3 Fryslân	432	626	594
POP3 Drenthe	505	682	648
VIA/KEI regeling Groningen	0	0	625
VIA/KEI regeling Fryslân	0	0	625
VIA/KEI regeling Drenthe	0	0	625
MIT regeling Groningen	0	0	66
MIT regeling Fryslân	0	0	67
MIT regeling Drenthe	240	0	67
Asbestregeling Drenthe	14	10	10
PHP Drenthe	2	0	0
Voucherregeling Fryslân	67	100	100
Bedrijvenregeling Drenthe	51	50	75
Nul op de meter Fryslân	4	0	0
Bedrijvenregeling Dutch TechZone Drenthe	126	115	120
Sectorplan Groningen: Groningen op voorsprong	51	0	0
Sectorplan Drenthe: Ruimte voor ontwikkeling	26	0	0
RIG Groningen	172	100	200
Bijdrage RSP Mobiliteitsfonds	15	15	15
IAG 4 Groningen	63	0	0
Duurzaam presteren melkveehouders	21	1	1
Duurzaamheidsplannen melkveehouders	0	6	15
Twee regelingen melkveehouders	0	5	30
HR regeling Drenthe	0	19	25
<b>Totaal</b>	<b>€ 4.350</b>	<b>€ 4.432</b>	<b>€ 6.519</b>

**Vier gemeenten**

Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
€ 465	€ 498	€ 481

Met de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) is een bijdrage in de uitvoeringskosten van de noordelijke samenwerking afgesproken. De bijdrage is conform afspraak jaarlijks geïndexeerd en komt voor 2020 uit op € 498.000. In de gewijzigde begroting 2019 is deze bijdrage € 481.000.

**Overige**

Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
€ 658	€ 798	€ 1.487

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

**Kosten****Uitvoeringskosten**

Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
€ 9.482	€ 9.932	€ 10.209

(zie tabel p. 73)

Hierna wordt ingegaan op de kosten van het SNN. De totale kosten in de begroting na wijziging 2019 ad € 10,2 miljoen zijn € 0,7 miljoen hoger dan de werkelijke kosten 2018. Ten opzichte van de oorspronkelijk begrote kosten 2019 nemen de thans begrote kosten met € 1,0 miljoen toe. De mutaties in de kosten hangen vooral samen met de begrote omvang van de werkzaamheden voor individuele provincies en derden. Daarnaast is in 2019 een omvangrijke bijdrage voor de uitvoering van de VIA-regeling opgenomen, waarvoor het werk vanaf 2019 gedurende drie jaar zal worden uitgevoerd.

<b>Specificatie Overige</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>2020</b>	<b>2019 na wijziging</b>
bedragen in € 1.000			
Waardevermeerdering woningen gaswinning			
Groningenveld	90	500	414
Compensatieregeling buitengebied NAM	50	12	12
Energiebesparing bij versterking	31	44	44
Regelingen voor de Economic Board Groningen	169	21	57
Bijdrage voor een VIA-regeling	0	0	625
Projectontwikkeling Noord Nederland	0	0	50
Vergoeding kosten Europa om de Hoek	55	55	55
Europese samenwerking projecten	190	129	143
Overige bijdragen	73	37	87
<b>Totaal</b>	<b>€ 658</b>	<b>€ 798</b>	<b>€ 1.487</b>



## Toelichting

De salariskosten vallen in de begroting 2019 na wijziging hoger uit dan oorspronkelijk begroot en ook hoger dan in 2018. Op basis van de verwachte werkzaamheden in 2019, waaronder begrepen de door te berekenen werkzaamheden voor derden, worden voor de directe subsidiedienstverlening in 2019 67,8 fte begroot. Daarnaast worden er voor algemene taken als programmamanagement, bestuurszaken, lobby, communicatie en public affairs 17,6 fte begroot en voor overheadtaken als directie, financiën, juridische zaken, ICT, mens en organisatie 15,8 fte.

Totaal worden voor 2019 101,2 fte begroot. Het gemiddelde fte in 2018 bedroeg 93,1. De toename ten opzichte van 2018 wordt met name verklaard het aantal opdrachten is toegenomen ten opzichte van 2018. De bezetting om de algemene- en overheadtaken op een goed niveau uit te kunnen voeren is bijgesteld ten opzichte van eerdere verwachtingen, dit gezien de groter dan verwachte omvang van de werkzaamheden.

In 2020 wordt een totale personeelsbezetting begroot van 99,2 fte. Deze bestaat voor 68,3 fte uit personeelsleden voor de directe subsidie dienstverlening, voor 17,6 fte uit

Specificatie uitvoeringskosten SNN	Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
bedragen in € 1.000			
Salariskosten	6.847	7.725	7.681
Studie, opleiding en ontwikkeling	136	125	150
Reis-, verblijf- en personeelskosten	416	406	404
<b>Subtotaal personeelskosten</b>	<b>€ 7.399</b>	<b>€ 8.256</b>	<b>€ 8.235</b>
Kosten voorlichting, jaarverslagen, vergaderingen en overige kosten	78	45	50
Accountantscontrole projecten	0	25	25
Inhuur externe deskundigheid	193	125	125
Deskundigen comité OP EFRO	106	100	100
Huisvesting public affairs Den Haag en Brussel	98	101	100
Externe opdrachten en onderzoeken	72	75	75
Communicatie en events	146	100	125
Stimulering OP EFRO programma	172	100	178
Inhuur provincie Groningen financiën/P&O	89	93	92
Huisvestingskosten	256	240	240
Automatisering en innovatie bedrijfsvoering	645	460	626
Adviescommissies bezwaar en beroep	10	14	13
Overige kantoorkosten	97	83	101
Kosten kantoormeubilair	32	30	40
Accountantscontrole jaarrekening	89	85	84
<b>Subtotaal overige kosten</b>	<b>€ 2.083</b>	<b>€ 1.676</b>	<b>€ 1.974</b>
<b>Totaal</b>	<b>€ 9.482</b>	<b>€ 9.932</b>	<b>€ 10.209</b>

mensen voor algemene taken en voor 13,3 fte uit personeelsleden met een overhead functie. Op basis van de huidige opdrachten loopt het aantal fte na 2020 terug in omvang.

Naast het effect van begrote fte's stijgen de salariskosten door individuele loonsverhogingen, verhogingen die voortvloeien uit de cao en aanpassing van de opslagen voor sociale lasten. Voor het jaar 2019 is rekening gehouden met de opslagpercentages sociale lasten die de provincie Groningen heeft verstrekt (+ 2,7% ) en met een verwachte CAO-verhoging van 2 % over 2019. Voor het jaar 2020 wordt rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,5% naast de individuele loonsverhogingen.

Het SNN werkt in een sterk geautomatiseerde omgeving met een forse controledruk bij het uitkeren van Europese subsidiegelden. 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 2019 en 2020 is er vanuit gegaan dat de hieruit voortvloeiende last evenredig over de komende jaren verdeeld zal worden. Voor studie, opleiding en ontwikkeling van de medewerkers wordt voor 2019 een bedrag van € 150.000 begroot en voor 2020 € 125.000.

De reis- en verblijfkosten zijn gerelateerd aan de salariskosten, waarbij rekening is gehouden met de werkelijke kosten in 2018.

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 2018 en gelijk zullen zijn aan de oorspronkelijke begroting 2019.

De kosten van de deskundigencommissie voor de besluitvorming over de OP EFRO projecten worden voor 2019 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 2021 zullen de kosten naar verwachting gaan afnemen.

De huisvestingskosten van de lobbyisten in Brussel 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 monitoringsysteem 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.

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

voor in 2018 een totaal bedrag van € 450.000 beschikbaar gesteld. Van dit bedrag is in 2018 € 172.000 uitgegeven. Voor 2019 is een bedrag van € 178.000 opgenomen en het resterende bedrag van € 100.000 is begroot voor 2020.

De huisvestingskosten zijn voor de jaren 2019 en 2020 lager begroot dan de werkelijke kosten in 2018 waren. In laatstgenoemd jaar was er sprake van eenmalige kosten. 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. In 2018 is een inhaalslag gemaakt met de investeringen in de automatisering. Gezien het belang van optimale automatisering en een zo efficiënt mogelijke bedrijfsvoering zal in 2019 en 2020 meer geïnvesteerd worden. Een deel van deze kosten zijn voor specifieke opdrachten en kunnen om deze reden worden doorbelast aan de opdrachtgever. In de jaren 2019 en 2020 zal worden geïnvesteerd in de verdere cloudgang en slimmer werken, 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 2019 en 2020 niet materieel af van de gerealiseerde kosten in 2018 en de voorheen begrote bedragen.

#### Rente

Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
€ 7	€ 15	€ 15

Betreft de verwachte renteontvangst over het rekening-courant tegoed bij de provincie Groningen.

#### Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten

Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
€ 2.860	€ 4.204	€ 1.562

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

#### Mutaties reserves

Realisatie 2018	2020	2019 na wijziging
€ 7	€ 15	€ 15

De verwachte renteontvangst wordt aan de algemene reserve toegevoegd.

## 7.0 REGELINGEN EN WERKZAAMHEDEN VOOR PROVINCIES EN DERDEN

bedragen in € 1.000	Begroting 2020		
	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mutaties reserves			
<b>Gerealiseerd resultaat (na bestemming)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (na wijziging)

Begroting na wijziging 2019			Begroting voor wijziging 2019		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
_____	_____	_____	_____	_____	_____
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
_____	_____	_____	_____	_____	_____
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
_____	_____	_____	_____	_____	_____
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
_____	_____	_____	_____	_____	_____
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **7.O.1 REGELINGEN EN WERKZAAMHEDEN VOOR PROVINCIES EN DERDEN**

### **TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 EN 2019 (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	81
2.	Begrotingsgegevens EMU	83
3.	Geraamde baten en lasten per taakveld	85





## BIJLAGE 1 LIJST VAN AFKORTINGEN

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
CRM	Customer Relationship Management
EBG	Economic Board Groningen
EFRO	Europees Fonds Regionale Ontwikkeling
EMU	Europese Economische en Monetaire Unie
IAG 4	Innovatief Actieprogramma Groningen 4
INTERREG	Communautair Initiatief Interregionale Samenwerking
KEI	Kennisontwikkeling en innovatieregeling
MIT	MKB-Innovatiestimulering Topsectoren
MIT R&D	MKB-Innovatiestimulering Topsectoren Research en Development
OP EFRO 2014-2020	Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020
PHP	Provinciaal Herstructureringsprogramma 2011 Drenthe
POP3	Plattelandsontwikkelingsprogramma 3
REP-SNN	Ruimtelijk Economisch Programma–Samenwerkingsverband Noord-Nederland
RIG	Regionale Investeringssteun Groningen
RSP Mobiliteitsfonds	Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds
SNN	Samenwerkingsverband Noord-Nederland
VIA	Versneller Innovatieve Ambities
Wet fido	Wet financiering decentrale overheden



**BIJLAGE 2 BEGROTINGSGEGEVENS EMU**

bedragen in € 1.000	2019	2020	2021
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	598	779	400
+ 2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	227	167	64
+ 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	1.562	4.204	2.251
- 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			
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>€ - 737</b>	<b>€ - 3.258</b>	<b>€ - 1.787</b>



**BIJLAGE 3 GERAAMDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD**

bedragen in € 1.000	Realisatie 2018	Begroting 2020	Begroting 2019 na wijziging
	_____	_____	_____
<b>O.4 Overhead</b>			
Lasten	9.491	9.932	10.214
Baten	9.147	10.223	10.545
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>- 344</b>	<b>291</b>	<b>331</b>
Storting reserves	375	291	336
Onttrekking reserves	- 719	0	- 5
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>O.10 Mutaties reserves</b>			
Lasten	4.652	0	0
Baten	0	0	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>- 4.652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Storting reserves	18	0	0
Onttrekking reserves	- 4.670	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## COLOFON

Uitgave  
Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN)

Tekst  
Financiën SNN

Opmaak  
Piter Andringa, Leeuwarden

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](mailto:bestuur@snn.nl)

[www.snn.nl](http://www.snn.nl)