

Jaarrekening 2014

Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN)



• Stimuleert • Faciliteert • Verbindt

Leeswijzer

- I. Bij het overzicht van baten en lasten en de balansen wordt gebruik gemaakt van tabellen, die over twee pagina's zijn opgemaakt. Het document laat zich het beste lezen als u de optie 'twee pagina's naast elkaar' kiest. Let er daarbij op dat de linker- en rechterpagina's met elkaar corresponderen.
- II. Door middel van koppelingen kunt u snel het door u gewenste hoofdstuk bereiken. Om vanuit dit hoofdstuk weer terug te keren naar de inhoudsopgave klikt u op de link die zich onder *SNN Jaarrekening 2014* bevindt.

Inhoud

o	Inleiding	5
	o.1 Algemeen	5
	o.2 Grondslagen consolidatie en waardering	9
	o.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
	o.4 Financiering	15
1	Geconsolideerde cijfers	17
	1.0 Geconsolideerde balans per 31 december 2014	18
	1.0.1 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	19
	1.1.0 Geconsolideerde overzicht van baten en lasten 2014	26
	1.1.1 Toelichting op de geconsolideerde overzicht van baten en lasten 2014	28
	1.2 Overige gegevens	34
	1.3 Controleverklaring	35
2	Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	37
	2.0 Overzicht van baten en lasten 2014	38
	2.0.1 Toelichting overzicht van baten en lasten 2014	40
	2.1 OP EFRO 2014 - 2020	42
	2.2 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	44
	2.3 Balans per 31 december 2014	46
	2.3.1 Toelichting balans 2014	48
3	Ruimtelijk Economisch Programma - SNN	53
	3.0 Overzicht van baten en lasten 2014	54
	3.0.1 Toelichting overzicht van baten en lasten 2014	56
	3.1 Balans per 31 december 2014	57
	3.1.1 Toelichting balans 2014	58
4	Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 programma's	61
	4.0 Overzicht van baten en lasten 2014 totaal	62
	4.0.1 Toelichting overzicht van baten en lasten 2014 totaal	64
	4.1 EZ Koers Noord 2007-2010 PiD	66
	4.2 Transitie 2007-2010	68
	4.3 OP EFRO 2007-2013	70
	4.4 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2007-2013	72
	4.5 Balans per 31 december 2014	74
	4.5.1 Toelichting balans 2014 totaal	76
5	Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 regelingen	81
	5.0 Overzicht van baten en lasten 2014 totaal	82
	5.0.1 Toelichting overzicht van baten en lasten 2014 totaal	84
	5.1 IPR 2008/2009	86
	5.2 NIOF 2008/2010/2013	88
	5.3 HRM+ 2009/2010	90
	5.4 Balans per 31 december 2014	92
	5.4.1 Toelichting balans 2014 totaal	94

6	Uitvoeringskosten	99
6.0	Overzicht van baten en lasten 2014	100
6.0.1	Toelichting overzicht van baten en lasten 2014	102
6.1	Balans per 31 december 2014	108
6.1.1	Toelichting balans 2014	109
7	Regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten	113
7.0	Overzicht van baten en lasten 2014	114
7.0.1	Toelichting overzicht van baten en lasten 2014	116
7.1	Balans per 31 december 2014	117
7.1.1	Toelichting balans 2014	118
	Bijlagen	121
1.	Overzicht van baten en lasten uitvoeringskosten SER Noord-Nederland met toelichting	122
2.	Lijst met afkortingen	125
3.	CBS Sisa	126
4.	Verantwoording uit hoofde van de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)	128

o Inleiding

o.1 Algemeen

Het Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN) brengt elk jaar een jaarverslag en een jaarrekening uit. Het jaarverslag geeft de activiteiten en resultaten weer die door noordelijke samenwerking zijn bereikt, de jaarrekening bevat de geconsolideerde balans per 31 december 2014 en het geconsolideerd overzicht van baten en lasten over 2014. Dit betekent dat alle afzonderlijke programma's, regelingen en de uitvoeringskosten hierin zijn samengevoegd.

Sinds de Wet Dualisering Provinciebestuur (2003) dienen alle Gemeenschappelijke Regelingen voor het toezichtregime op de financiële stukken te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het jaarverslag gaat conform de BBV-voorschriften in op het onderdeel bedrijfsvoering. De jaarrekening bevat informatie over het weerstandsvermogen en risicobeheersing en de financiering. De overige voorgeschreven BBV onderdelen zijn voor het SNN niet van toepassing. Het SNN beschikt niet over kapitaalgoederen, heeft geen verbonden partijen en voert geen grondbeleid.

Hoofdstuk 1 geeft inzicht in de geconsolideerde cijfers. De navolgende hoofdstukken bieden meer gedetailleerde informatie over alle programma's en regelingen die bij het SNN in uitvoering zijn. Daarbij is onderscheid gemaakt tussen de lopende programma's en regelingen (hoofdstuk 2 tot en met 5), de uitvoeringskosten (hoofdstuk 6) en de regelingen en werkzaamheden die het SNN voor de provincies en gemeenten uitvoert (hoofdstuk 7). In de bijlagen zijn gegevens over de kosten van SER Noord-Nederland opgenomen, een lijst van veelgebruikte afkortingen, CBS-Sisa verantwoordingsinformatie en verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Bijzonderheden in jaarrekening 2014

In 2014 zijn er ontwikkelingen geweest, die van invloed zijn op de cijfers over het jaar 2014. Deze worden hierna nader toegelicht.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020

Eind 2013 werd bekend dat SNN voor het nieuw Operationeel Programma EFRO 2014-2020 de Management Autoriteit voor Noord-Nederland zal zijn.

Op 4 december 2014 heeft de Europese Commissie het Operationele Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020, dat de provincies Groningen, Fryslân en Drenthe beslaat, goedgekeurd. In het programma is het voorstel opgenomen om het dagelijks bestuur van het SNN als Management Autoriteit aan te wijzen. De staatssecretaris heeft daartoe schriftelijk besloten op 11 december 2014. Het bedrag van de totale financiële toewijzing voor het operationele programma is vastgesteld op € 103.541.823. Hiervan is 4% (€ 4.141.823) beschikbaar voor uitvoeringskosten. Dit bedrag is in de jaarrekening bij het onderdeel uitvoeringskosten als bate opgenomen en vervolgens toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten. Het voor subsidieprojecten beschikbare deel ad € 99.401.000 is in de balans aan de vooruitontvangen bedragen toegevoegd. Bij vorige Operationele programma's werd het toegewezen bedrag via het overzicht van baten en lasten aan de balanspost toegevoegd. Vervolgens werd bij toekenningen aan projecten wederom een bate en een last geboekt. Om deze dubbele boeking van baten en lasten te voorkomen, wordt met ingang van de periode 2014-2020 het voor het programma beschikbare bedrag rechtstreeks in de balans verwerkt. Pas bij toekenningen aan projecten worden de beschikte bedragen via het overzicht van baten en lasten verwerkt. Bij het opstellen van de begroting na wijziging 2014 is nog geen rekening gehouden met deze nieuwe verwerkingwijze.

Op 8 december 2014 heeft het ministerie van Economische Zaken een maximaal bedrag van € 18.573.000 aan Rijkscofinanciering bij het Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 aan het SNN toegezegd. Van dit budget is eveneens 4% (€ 742.920) beschikbaar voor uitvoeringskosten. Dit bedrag is in de jaarrekening eveneens als bate bij de uitvoeringskosten opgenomen en vervolgens toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten.

Het resterende bedrag ad € 17.830.080 is voor projecten beschikbaar en is op dezelfde wijze in de jaarrekening verwerkt als hiervoor geschetst voor de toegezegde Europese gelden.

IJsland

Sinds oktober 2008 werd risico gelopen over een deel van een vordering van € 10 miljoen van de provincie Groningen op Landsbanki te IJsland. De provincie Groningen, die ook de tijdelijk overtollige SNN middelen belegt, had oorspronkelijk een vordering op Landsbanki van € 10.540.898. Het aandeel van het SNN in deze vordering bedroeg 32,38% dus € 3.413.143.

De provincie Groningen heeft sinds 2008 tezamen met het Rijk en de landsadvocaat getracht de vordering terug te ontvangen. Op 16 december 2011 heeft een zitting bij de IJslandse rechtbank plaatsgevonden, waarbij de claim van de provincie Groningen inclusief gederfde interest is vastgesteld op afgerond € 10,8 miljoen. Op 29 december 2011 heeft een eerste interim betaling op deze vordering plaatsgevonden van circa 30% in 2012 en 2013 hebben betalingen plaatsgevonden. Cumulatief is tot en met 2013 € 6.049.000 miljoen door de provincie Groningen ontvangen. In de tweede helft van 2014 heeft de provincie Groningen tezamen met mede overheden, die ook een vordering op Landsbanki hadden, een marktverkenning laten uitvoeren voor de verkoop van de resterende claim op Landsbanki. Dat heeft geresulteerd in de verkoop van de claim, waarna op 20 oktober 2014 een bedrag

van € 4.645.000 is ontvangen. Daarmee is de hoofdsom volledig terugontvangen alsmede een groot gedeelte van de gederfde rente. De provincie Groningen heeft bij verkoop een gering gedeelte van de vordering moeten afboeken. Het aandeel van het SNN in deze afboeking bedraagt € 18.000. Daarnaast heeft de provincie Groningen de renteberekening over de r/c standen vanaf 2008 herrekend. Zoals jaarlijks in de paragraaf "Weerstandsvermogen en Risicobeheersing" vermeld, moest het SNN rekening houden met een renteverlies. Uiteindelijk is dit verlies in 2014 vastgesteld op € 279.000. Tezamen met het opgetreden verlies bij verkoop kost de afwikkeling van de vordering op Landsbanki het SNN in 2014 € 297.000. Deze last is in mindering gebracht op de rentebaten. Bij de verdeling over de diverse algemene reserves is als uitgangspunt de r/c verhoudingen in oktober 2008 genomen.

Er blijven na de verkoop van de claim nog twee zaken openstaan. Het gaat hierbij om een bedrag van circa € 85.000, dat zich nog in depot bevindt. Deze gelden mogen niet uitgekeerd worden als gevolg van het uitvoeringsverbod van IJslandse kronen. Het aandeel van het SNN in genoemd depot bedrag bedraagt circa € 28.000. Voorts is er een kleine mogelijkheid dat de IJslandse regering belasting in rekening gaat brengen. Deze belasting is ongeveer 0,50%.

Vooruitontvangen uitvoeringskosten

Het feit dat SNN als Management Autoriteit is aangewezen voor het OP EFRO 2014-2020 betekent ook dat de horizon voor de vooruitontvangen uitvoeringskosten verlengd moet worden tot medio 2023. Het nieuwe programma is geringer van omvang dan vorige programma's en op basis daarvan wordt verwacht, dat medio 2023 de eindafrekening kan worden opgemaakt.

Bij het opstellen van de jaarrekening over 2013 is met de provincies overeengekomen dat een bedrag van € 2 miljoen aan de vrije reserves kan worden onttrokken voor dekking van toekomstige kosten. Van genoemd bedrag is ultimo 2013 al € 1,6 miljoen vanuit de vrije reserves toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten.

Nu de vordering op Landsbanki te IJsland is afgewikkeld, blijkt dat binnen de algemene reserve van de Transitie middelen voldoende vrije ruimte aanwezig is om ultimo 2014 de resterende € 400.000 via een voorstel van winstbestemming aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten toe te voegen.

Het SNN heeft ook het afgelopen jaar intensief met de directies van de drie provincies overlegd over de taken van het SNN en de financiering van de daarbij behorende kosten. De provincies houden daarbij vast aan handhaving van de provinciale bijdragen op het huidige niveau. Met dien verstande dat de bijdrage vanaf 2016 jaarlijks wordt verhoogd met 3,5% voor salaris aanpassingen en overige kostenstijgingen. Bij het opmaken van de jaarrekening 2013 werd nog gesproken over diverse toekomst scenario's. De toen berekende balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten was met name gebaseerd op een krimpend SNN tot 2019 en een afbouw daarna tot medio 2023. In 2014 is duidelijkheid gekomen over de taken, die het SNN normaliter zal moeten uitvoeren. Tegelijkertijd werd in

2014 duidelijk dat het SNN in staat is gebleken om een aanzienlijk groter volume aan regelingen voor provincies/gemeenten uit te voeren zonder aanzienlijke kostenstijgingen.

Op basis van de thans beschikbare informatie is een zo realistisch mogelijke inschatting gemaakt van de toekomstige kosten en inkomsten tot medio 2023. Daarbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- rekening gehouden met inkomsten uit regelingen voor provincies/gemeenten t/m 2018 op basis van nu bekende gegevens;
- uitgegaan van € 1,6 miljoen inkomsten uit nieuwe subsidie regelingen uit OP EFRO 2014-2020 budget;
- een vaste personeelsformatie voor lobby, communicatie, (bestuurs-)secretariaat, personeel/organisatie en directie;
- een met de werkdruk afnemende personeelsbezetting voor de onderdelen dienstverlening, financiën en juridische zaken;
- uitgaan van de opslagpercentages sociale lasten voor 2015;
- uitgaan van een gemiddelde loonkostenstijging van 1,5% per jaar in verband met algemene en individuele loonstijgingen;
- de overige kostenposten voor zover mogelijk gerelateerd aan de omvang van de personeelskosten;
- vanaf 2016 geen bijdrage meer in de tekorten van SER Noord-Nederland;
- geen rekening gehouden met eventuele wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden.

Verloop vooruitontvangen uitvoeringskosten

bedragen in € 1.000

Stand 31 december 2014		16.192
Geraamde kosten 2015 t/m medio 2023	-44.606	
Geraamde inkomsten 2015 t/m medio 2023	24.521	
Geraamd tekort 2015 t/m medio 2023		-20.085
Tekort per 30 juni 2023		€ -3.893

Per 31 december 2014 bedraagt de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten € 16.192.000. Na verwerking van de verwachte inkomsten en uitgaven zou deze balanspost toereikend moeten zijn om de thans nog lopende programma's en regelingen geheel af te wikkelen. Dat is niet het geval. Op basis van de nu bekende gegevens ziet het toekomstig verloop van de vooruitontvangen uitvoeringskosten er als volgt uit: (zie tabel hierboven).

Op basis van de ervaringen in 2014 is het mogelijk om een deel van dit tekort weg te werken door een groter volume regelingen voor provincies/gemeenten dan thans geraamd door het SNN te laten uitvoeren. In 2014 zorgde een groter volume ervoor, dat afgerond € 800.000 meer aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten kon worden gedoteerd dan begroot.

Resultaatbestemming

Onder de resultaatbestemming staat een onttrekking aan de reserves van € 400.000. Het betreft de hiervoor bij vooruitontvangen uitvoeringskosten besproken dotatie om toekomstige uitvoeringskosten te financieren.

o.2 Grondslagen consolidatie en waardering

Deze paragraaf gaat in op de grondslagen van consolidatie en waardering en op de inhoud van de balans en het overzicht van baten en lasten.

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Grondslagen consolidatie

De volgende hoofdgroepen zijn in de consolidatie betrokken:

- Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020
- Ruimtelijk Economisch Programma – Samenwerkingsverband Noord-Nederland (REP-SNN)
- Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 programma's
- Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 regelingen
- Uitvoeringskosten
- Regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten

De volgende regelingen en werkzaamheden worden voor rekening en risico van provincies en gemeenten uitgevoerd:

- STINAF Fryslân
- STINAF II Fryslân
- STINAG Groningen
- STINAT Drenthe
- Friese Energiepremie 2013-2015
- SEBB 2009 provincie Drenthe
- SEBB 2010 provincie Fryslân
- Subsidierегeling energiebesparing De Wolden
- SIEBB provincie Groningen
- SIEBB provincie Drenthe
- SIEBB provincie Fryslân
- Groninger Energiepremierегeling 2014-2015
- Tijdelijke Energiepremierегeling Noord-Nederland

- IAD provincie Drenthe
- Subsidierегeling energiebesparing gemeente Hoogeveen
- Waardevermeerderingsregeling Groningen
- Arbeidsmarktregeling Groningen
- Arbeidsmarktregeling Drenthe
- Zonnelening Drenthe
- IEBB Noord-Nederland
- Regionale Investeringssteun Groningen
- SEBB 2009 gemeente Assen
- SEBB 2010 gemeente Schiermonnikoog
- SEBB 2010 gemeente Vlieland
- SEBB 2010 gemeente Terschelling
- Optreden als fondsbeheerder voor het RSP Mobiliteitsfonds

Bij de consolidatie van de groepsbalansen zijn de onderlinge vorderingen en schulden geëlimineerd. Dat geldt ook voor de overzicht van baten en lasten.

In de jaarrekening heeft geen consolidatie met verbonden partijen en/of overige zelfstandige rechtspersonen plaatsgevonden.

De voorliggende jaarrekening heeft enkel betrekking op de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkingsverband Noord-Nederland.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

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

Hierna volgt per post van de jaarrekening een beknopte beschrijving en indien van toepassing een uiteenzetting over de waardering of wijze van resultaatbepaling.

Balans

Materiële 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.

Uitgaven voor het automatiseringssysteem van de afdeling Dienstverlening worden geactiveerd en vanaf het moment van ingebruikname in vijf jaar afgeschreven.

Vorderingen

De post Vorderingen bevat de vorderingen op het ministerie van Economische Zaken, de nog te ontvangen bijdragen van de Europese Commissie en te ontvangen bedragen van provincies en gemeenten. 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-courant verhouding met de 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. Het saldo is tegen nominale waarde gewaardeerd.

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 derden 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 door de overheden beschikbare gestelde middelen en dotaties uit de algemene reserves, verminderd met de reeds gemaakte uitvoeringskosten.

Openstaande toekenningen

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

Schulden aan derden wegens uitvoering regelingen

Gemeenten en provincies stellen voorschotbedragen beschikbaar voor de uitvoering van diverse regelingen. Het SNN voert de regeling uit en verstrekt uitkeringen aan begunstigden. Het saldo van de ontvangen voorschotten en de nog niet aan begunstigden uitbetaalde bedragen is ultimo 2014 opgenomen onder schuld aan derden wegens uitvoering regelingen.

Overige schulden

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

Overzicht van baten en lasten

Projecten

Toekenningen aan projecten

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

Vrijval op toekenningen

Voor zover toegekende bedragen niet (geheel) worden uitbetaald, wordt de hierdoor gecreëerde vrijval als bate verantwoord. Dit geld is in principe, mits de regelgeving dit toelaat, weer opnieuw beschikbaar. De vrijval op toekenningen wordt toegevoegd aan de balanspost vooruitontvangen bedragen.

Terugggevorderde bedragen

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

Mutaties vooruitontvangen bedragen

Het niet gebruikte deel van de (jaarlijkse)

beschikbare budgetten en de gerealiseerde vrijval op projecten worden aan de vooruitontvangen bedragen toegevoegd. Hieruit worden bedragen onttrokken, indien er niet bestede (jaar-)budgetten van vorige jaren beschikbaar zijn, dan wel als er geanticipeerd wordt op toekomstige budgetten en/of verwachte vrijval (de zogenaemde overcommittering).

Algemeen

Bijdragen in uitvoeringskosten

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

Kosten

Betreft de gemaakte uitvoeringskosten voor het beheren van de diverse subsidie-instrumenten, het beheer van SNN en SER Noord-Nederland. De kosten worden doorberekend aan de uitgevoerde instrumenten op basis van een kostenverdeelsleutel. Deze verdeelsleutel is gebaseerd op het urenregistratiesysteem. De kosten worden gedekt door bijdragen van het ministerie van Economische Zaken, de Europese Commissie, de SER, de drie noordelijke provincies en vier gemeenten.

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/opname plaatsvindt.

Alle accountantskosten, die gemaakt moeten worden om deze 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 instrument 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 overige kosten, die niet op andere wijze kunnen worden gedekt, wordt een bedrag aan de reserves onttrokken.

o.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van het SNN bestaat uit de som van de algemene reserves, die per instrument worden aangehouden. De algemene reserve heeft als doel risico's, die niet op andere wijze kunnen worden gedekt, op te vangen. De reserves zijn vrijwel geheel opgebouwd uit rentebaten in de afgelopen jaren. Ultimo 2014 bedraagt de geconsolideerde algemene reserve € 7.691.000. Als interne gedragslijn geldt dat eventuele besteding van de algemene reserve in lijn moet liggen met de oorspronkelijke (subsidie)doelen.

Risico's

Tegenover de algemene reserve staan risico's die het SNN loopt bij de uitvoering van zijn werkzaamheden.

Het SNN onderscheidt risicocategorieën, die hierna kort worden genoemd. Jaarlijks wordt beoordeeld of deze indeling nog volstaat en wordt er een inschatting gemaakt van de kans dat een risico zich voordoet.

- **Inhoudelijke risico's**

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

- **Procedurele risico's**

Betreft het risico dat op enig moment niet wordt voldaan aan voorschriften, regels en procedures, zowel opgelegd door de geldgever als vastgelegd in de eigen Administratieve Organisatie, inclusief toetsingskader en controleprotocollen. Op dit moment speelt er een kwestie die een mogelijk risico kan inhouden. Naar aanleiding van een anonieme klacht bij

het Europese Bureau voor Fraudebestrijding (OLAF) is een onderzoek ingesteld naar het SNN project Grote Markt Oostwand te Groningen. De klacht betreft de omvang van het project en het mogelijk niet naleven van de aanbestedingsregels bij een opdracht. Over de uitkomst van het onderzoek is nog niets bekend.

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

Voor de uitvoeringskosten tot medio 2023 is een balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten aanwezig. Ultimo 2014 bedraagt het saldo € 16.192.000. Voor de werkzaamheden om het huidige programma 2007-2013 en het nieuwe programma 2014-2020 volledig af te ronden, alsmede de reguliere taken op het gebied van lobby en bestuurssecretariaat uit te voeren is op basis van een meerjarenraming per saldo een bedrag van € 20,1 miljoen benodigd.

Bij het opstellen van deze raming is rekening gehouden met inkomsten en uitgaven op basis van een realistisch toekomstscenario van het SNN. Er is geen rekening gehouden met mogelijke wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden.

Het berekende bedrag van € 20,1 miljoen houdt in, dat er ultimo 2014 ten opzichte van de aanwezige balanspost een ongedekt tekort wordt geraamd van afgerond € 3,9 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 € 1,3 miljoen aansprakelijk zijn voor dit tekort.

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

In het verslagjaar is de vordering op Landsbanki te IJsland verkocht en financieel afge-

wikkeld. Er blijven na de verkoop van de claim nog twee zaken openstaan. Het gaat hierbij om het bedrag van circa € 85.000, dat zich nog in depot bevindt.

Deze gelden mogen niet uitgekeerd worden als gevolg van het uitvoeringsverbod van IJslandse kronen. Het aandeel van het SNN in genoemd depot bedraagt circa € 28.000. Voorts is er een kleine mogelijkheid dat de IJslandse regering belasting in rekening gaat brengen. Deze belasting is ongeveer 0,50%.

- **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.

Voor alle lopende regelingen en programma's, met uitzondering van Koers Noord 2007-2010 PiD, zijn zogeheten 'overcommittingpercentages' vastgesteld. Indien de verwachte vrijval de komende jaren bij afrekening van de projecten lager uitvalt dan verwacht, worden de reserves aangesproken. De werkelijke vrijval op projecten wordt periodiek vergeleken met de prognoses. Op basis van de meest recente gegevens is er ultimo 2014 geen direct risico. Daarbij moet worden opgemerkt dat van de projecten van het Operationeel Programma Noord-Nederland ultimo 2014 nog maar een gedeelte van de projecten een eindafrekening heeft ingediend. Hierdoor is er nog te weinig inzicht in de vermoedelijke werkelijke vrijval van dit programma en verdient het aanbeveling om de ultimo 2014 aanwezige reserves voor eventuele tegenvallers achter de hand te houden. In 2013 is van het resterende Transitieprogramma budget een bedrag van € 2.400.000 aangewend ter dekking van de

uitvoeringskosten van dit programma. Daarbij is als voorwaarde genoemd dat als er door deze dotatie van € 2,4 miljoen, tekorten ontstaan doordat de vrijval bij het Transitieprogramma lager uitvalt, de reserves van het SNN zullen worden aangesproken. Ultimo 2014 is daarvoor binnen het Transitieprogramma een reserve van € 3.414.000 aanwezig.

Voor het Operationeel Programma 2007-2013 is, conform de EC-gedragslijn uit het verleden, het systeem van automatische decommittering (volgens de zogenaamde N+2 regel) een extra aandachtspunt. Ultimo 2014 heeft het SNN voldoende subsidiabele kosten bij de Europese Commissie gedeclareerd om aan de norm te voldoen.

Voor het Operationeel Programma 2014-2020 geldt een N+3 verplichting, die voor het eerst ultimo 2017 kan leiden tot automatische decommittering.

Recapitulatie

Ultimo 2014 bedraagt het eigen vermogen € 7,7 miljoen. Daar staat ultimo 2014 alleen een renterisico van circa € 28.000 tegenover en geen andere direct aanwijsbare risico's en onzekerheden.

o.4 Financiering

De uitgaven van het REP-SNN programma, Koers Noord programma en het Operationeel Programma 2014-2020 worden gedekt uit middelen die door externe geldgevers als Rijksoverheid, Europese Commissie en provincies ter beschikking worden gesteld. De Koers Noord- Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen worden als project gefinancierd vanuit de programma-middelen.

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

Voor de invoering van het verplichte schatkistbankieren streefde de treasurer van de provincie Groningen er door middel van een actief treasurybeleid naar de financiële kosten voor het SNN zo laag mogelijk te houden en de opbrengsten zo hoog mogelijk te krijgen. Sinds de invoering van het schatkistbankieren wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid om gelden aan mede-overheden 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 termijnrisico's worden in ieder geval begrensd door de renterisiconorm, zoals die is opgenomen in de Wet FIDO;
- de korte termijnrisico's worden in ieder geval begrensd door de kasgeldlimiet, zoals die is opgenomen in de Wet FIDO.

Medewerkers van de afdeling treasury van de provincie Groningen voeren viermaal 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 2014 is op basis van de begroting voor wijziging 2014 vastgesteld op € 6.912.000. Deze norm is verder niet van belang, omdat het SNN geen vaste schulden heeft.

Gezien de renteontwikkeling in 2014 en door de invoering van verplicht "schatkistbankieren" voor decentrale overheden in december 2014 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. Dat laatste was in 2014 nadrukkelijk het geval.

In 2014 is per einde van de maand de liquiditeitspositie als volgt:

(bedragen x €1.000)

januari	145.373	mei	146.970	september	139.446
februari	141.550	juni	148.468	oktober	160.317
maart	139.113	juli	141.285	november	155.821
april	151.468	augustus	140.775	december	152.702

In het jaar 2014 is er geen sprake geweest van liquiditeitstekorten.

1.0 Geconsolideerde balans per 31 december 2014

bedragen in € 1.000	2014	2013
Activa		
vaste activa		
materiële activa	59	50
totaal vaste activa	59	50
vlottende activa		
vorderingen	236.243	175.883
rekening-courantverhouding met provincie Groningen	152.701	139.980
liquide middelen	35	35
totaal vlottende activa	388.979	315.898
Totaal activa	389.038	315.948
Passiva		
vaste passiva		
eigen vermogen		
algemene reserves	8.091	9.253
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	-400	-1.709
totaal eigen vermogen	7.691	7.544
langlopende schulden		
vooritontvangen bedragen	150.190	73.133
vooritontvangen uitvoeringskosten	16.192	14.678
totaal langlopende schulden	166.382	87.811
totaal vaste passiva	174.073	95.355
vlottende passiva		
openstaande toekenningen	205.081	214.256
schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	9.165	5.509
overige schulden	719	828
totaal vlottende passiva	214.965	220.593
Totaal passiva	389.038	315.948

1.0.1 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014

Algemeen

Bij de consolidatie van de balansen van de verschillende programma's en regelingen zijn de onderlinge vorderingen en schulden (openstaande toekenningen) geëlimineerd. In totaal is op 31 december 2014 een bedrag van € 18.276.000 geëlimineerd en per 31 december 2013 € 29.867.000.

Toelichting op posten van de balans

Activa

Vaste activa

Materiële activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van historische kostprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Het grootste deel van de investeringen in het geautomatiseerde systeem en kantoorinventaris heeft in 2008 en 2009 plaatsgevonden en is nu nagenoeg afgeschreven. In 2014 is geïnvesteerd in het landelijke geautomatiseerde systeem voor het nieuwe Operationeel Programma 2014-2020. De afschrijving hierop zal starten na ingebruikname van het systeem in 2015.

In het boekjaar hebben geen afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen plaatsgevonden.

Het verloop van de materiële vaste activa met economisch nut in 2014 is als volgt:

Verloop materiële vaste activa

bedragen in € 1.000

	Totaal	geautomatiseerd systeem	kantoorinventaris
Boekwaarde per 1 januari 2014	50	47	3
bij: investeringen 2014	58	58	0
	108	105	3
af: afschrijvingen 2014	49	46	3
Boekwaarde per 31 december 2014	€ 59	€ 59	€ 0

Specificatie Vorderingen	31-12-2014	31-12-2013
bedragen in € 1.000		
Ministerie van Economische Zaken		
Rijkscofinanc. in OP EFRO 2014-2020	16.938	
REP – SNN - programma	72.225	84.219
EZ Koers Noord 2007-2010 PiD	9.653	15.850
Rijkscofinanc. in OP EFRO 2007-2013	10.939	17.876
Totaal MEZ	109.755	117.945
Europese Commissie		
OP EFRO 2014-2020	98.467	
OP EFRO 2007-2013	17.204	51.718
Totaal EC	115.671	51.718
bijdragen in kosten Operationeel Programma 2014-2020		
EC in OP EFRO 2014-2020	4.102	
EZ Rijkscofinanc. in OP EFRO 2014-2020	706	
Totaal Operationeel Programma 2014-2020	4.808	0
bijdragen provincies, gemeenten en REP–SNN in kosten	4.922	5.569
vordering provincie Groningen inzake GEP 2015	379	
terug te ontvangen subsidies af: voorziening oninbare vorderingen	2.426	2.745
	2.299	2.745
	127	0
BTW Compensatiefonds	483	485
nog te ontvangen bijdragen vooruitbetaalde uitvoeringskosten	65	146
	33	20
	98	166
Totaal vorderingen	€ 236.243	€ 175.883

Vlottende activa

Vorderingen

De specificatie per balansdatum is als volgt:
(zie tabel links).

Door het aanwijzen van SNN als management-
autoriteit voor het Operationeel Programma
2014-2020 zijn er nieuwe vorderingen ontstaan
op het ministerie van Economische Zaken en
de Europese Commissie. De vorderingen in
verband met de oude programma's dalen daar-
entegen. Per saldo leidt dit tot een aanzien-
lijke toename van de totale vorderingen.

De terug te ontvangen subsidies zijn na-
genoeg geheel voorzien voor mogelijke
oninbaarheid. Afboekingen van uitstaande
vorderingen vinden plaats als van de curator
een definitieve uitdelingslijst wordt ontvan-
gen. Met een drietal partijen is echter een
betalingsregeling getroffen. Op basis van de
ervaringen van het SNN met deze partijen
is de verwachting dat deze subsidies geheel
worden terugbetaald. Daarom wordt voor
deze terug te ontvangen subsidies geen voor-
ziening getroffen.

Op 1 januari 2003 is het BTW Compensatie-
fonds in werking getreden. Het SNN heeft op
basis van evenredigheid de vordering over het
jaar 2014 ad € 483.000 bij de drie Noordelijke
provincies ingediend.

De post 'Nog te ontvangen bijdragen' bestaat
voornamelijk uit bijdragen van de drie noor-
delijke provincies voor de kosten die ERAC
heeft gemaakt voor werkzaamheden in het
kader van het Operationeel Programma 2014-
2020, een bijdrage van CVO met betrekking
tot de Week van de Ondernemer en doorbere-
kende kosten van de Open Dagen in Brussel.

De post 'Vooruitbetaalde uitvoeringskosten'
bestaat uit een aantal kleine posten op het ge-
bied van huur, contributies en verzekeringen.

Rekening-courantverhouding met provincie Groningen

De provincie Groningen verricht de kas-siersfunctie voor het SNN. Alle betalingen en ontvangsten verlopen via de rekening van de provincie Groningen. Over het uitstaande saldo wordt ieder kwartaal rente berekend.

Voor alle programma's en regelingen wordt een aparte rekening-courantverhouding met de provincie bijgehouden. Daarnaast zijn er twee rekening-courantverhoudingen voor de uitvoeringskosten.

Het verloop van de rekening-courant Groningen in 2014 is als volgt: (bovenste tabel).

Verloop rekening-courant Groningen

bedragen in € 1.000

Stand r/c Groningen per 1 januari 2014	139.980
bij: mutaties 2014	12.721
Eindstand per 31 december 2014	€ 152.701

Liquide middelen

Hieronder is opgenomen de rekening-courant rekening bij de ABN Amro Bank voor het RSP Mobiliteitsfonds. De stand per 31 december 2014 op de rekening bedraagt € 35.000. Daarnaast worden er twee kleine kassen aangehouden met een totaal saldo van ruim € 100.

Verloop eigen vermogen

bedragen in € 1.000

Stand 1 januari 2014	7.543
Saldo rentebaten/lasten	548
Algemene reserve voor gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	8.091
af: onttrekking in verband met aanvullen voorziening uitvoeringskosten	400
Stand per 31 december 2014	€ 7.691

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

De algemene reserves zijn ontstaan doordat jaarlijks de rentebaten onder aftrek van rentelasten aan de reserves worden toegevoegd. De reserves kunnen worden aangewend om tekorten op projecten op te vangen, alsmede voor uitvoeringskosten die niet op andere wijze worden gedekt.

Er wordt per regioprogramma en subsidie-regeling een algemene reserve aangehouden. Daarnaast zijn er algemene reserves voor de uitvoeringskosten.

Geconsolideerd laat het eigen vermogen over het jaar 2014 het volgende verloop zien: (middelste tabel).

Het eigen vermogen per balansdatum (na verwerking van het gerealiseerd resultaat voor bestemming) kan als volgt gespecificeerd worden: (onderste tabel).

Specificatie eigen vermogen per balansdatum

bedragen in € 1.000

	31-12-2014	31-12-2013
REP - SNN - programma	293	166
Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013	7.390	7.346
Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 regelingen	2	
Uitvoeringskosten	- 31	32
Regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten	37	0
Totaal	€ 7.691	€ 7.544

Langlopende schulden

Vooruitontvangen bedragen

De balanspost vooruitontvangen bedragen is als volgt samengesteld: (bovenste tabel).

In verband met de start van het Operationeel Programma 2014-2020 en de hiermee beschikbaar gestelde bijdragen zijn de vooruitontvangen bedragen aanzienlijk gestegen.

Vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	117.231
REP – SNN - programma	48.694
Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 programma's	- 22.463
Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 regelingen	6.728
Totaal	€ 150.190

Verloop vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

projecten en regelingen

Stand per 1 januari 2014	73.134
bij: beschikbaar gestelde middelen	117.231
vrijgevallen toekenningen projecten	9.252
	199.617
bij: teruggevorderde bedragen	127
af: aangegane verplichtingen derden	49.554
	- 49.427
Stand per 31 december 2014	€ 150.190

De stand van de vooruitontvangen bedragen is voor drie programma's negatief. Bij het Operationeel Programma Noord-Nederland kent het OP EFRO 2007-2013 programma een negatief saldo van € 12,0 miljoen door overcommitting. Hetzelfde doet zich voor bij de Cofinanciering rijksmiddelen in OP EFRO en Transitie-middelen met respectievelijk € 5,7 miljoen en € 5,2 miljoen. In alle gevallen is de overcommitting nog onder de afgesproken grenzen en is de verwachting dat de werkelijke vrijval bij afrekening van projecten voldoende zal zijn om de overcommitting te compenseren.

Het verloop van de balanspost vooruitontvangen bedragen is in 2014 als volgt: (onderste tabel).

Naar aanleiding van een anonieme klacht bij het Europese Bureau voor Fraudebestrijding is een onderzoek ingesteld naar het SNN project Grote Markt Oostwand te Groningen. De klacht betreft de omvang van het project en het mogelijk niet naleven van de aanbestedingsregels bij een opdracht. Over de uitkomst van het onderzoek en eventuele invloed op de vooruitontvangen bedragen is nog niets bekend.

Vooruitontvangen uitvoeringskosten

Betreft het saldo van de door de overheden beschikbaar gestelde middelen, verminderd met de reeds gedane toekenningen aan uitvoeringskosten.

Het verloop van de vooruitontvangen uitvoeringskosten is in 2014 als volgt: (zie tabel volgende bladzijde).

Verloop vooruitontvangen uitvoeringskosten

bedragen in € 1.000

Stand per 1 januari 2014		14.678
bij: regulier beschikbaar gestelde bedragen in 2014:		
provincies, jaarbijdrage	1.608	
gemeenten, jaarbijdrage	405	
SER	145	
uitvoering regelingen voor provincies	1.349	
uitvoering regelingen voor gemeenten	46	
	3.553	
af: uitvoeringskosten in 2014	- 7.372	
saldo regulier beschikbaar gestelde bedragen minus uitvoeringskosten in 2014		- 3.819
subtotaal		10.859
bij: eenmalig beschikbaar gestelde bedragen in 2014:		
OP EFRO 2014-2020:		
4% van budget EC deel	4.141	
4% van budget EZ cofinanciering	743	
subtotaal	4.884	
uit algemene reserve Transitiemiddelen	400	
bijdragen afrekening drietal projecten	49	
		5.333
Stand per 31 december 2014		€ 16.192

De balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten ad € 16.192.000 bestaat ultimo 2014 uit de uitvoeringskosten ten behoeve van de uit te voeren programma's en regelingen inclusief REP - SNN. Op basis van een prognose van de te verwachten kosten tot medio 2023 vertoont de balanspost ultimo 2014 naar verwachting een tekort van € 3.893.000 om aan de verplichtingen te voldoen. 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 afgerond € 1,3 miljoen aansprakelijk zijn voor dit tekort.

In 2014 waren de werkelijke kosten vrijwel gelijk aan het bedrag van de begroting na wijziging. De baten zijn daarentegen aanzienlijk hoger dan begroot.

Verloop openstaande toekenningen

bedragen in € 1.000

Stand per 1 januari 2014	214.255	
bij: verplichtingen lopend jaar	49.554	
		263.809
af: betalingen 2014	61.067	
vrijval 2014		
(incl. vrijval voorziening debiteuren)	9.252	
		- 70.319
		193.490
bij: mutatie interne toezeggingen		11.591
Stand per 31 december 2014		€ 205.081

Schulden aan derden

bedragen in € 1.000

schuld Fryslân, drie gemeentes inzake STINAF, SEBB Fryslân, SIEBB Fryslân en FEP	4.063
schuld Groningen inzake STINAG, SIEBB Groningen, WVM en GEP	2.900
schuld Drenthe en Assen inzake STINAT, SEBB Drenthe, SIEBB Drenthe, IAD en TEP	1.955
schuld gemeente De Wolden	144
schuld gemeente Hoogeveen	103
Totaal	€ 9.165

Overige schulden

bedragen in € 1.000

Te betalen kosten en te verrekenen bedragen:	
af te dragen sociale lasten over december 2014	292
accountantskosten projecten en jaarrekening 2014	149
kosten uitzendbureau en detachering	93
reiskosten	11
automatiseringskosten	11
agentschap NL: Uitv. 2013-2014 REP-project Wetsus	58
vooruitontvangen bedragen	27
nog te verrekenen rente mobiliteitsfonds	35
overige	43
Totaal crediteuren	€ 719

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

Openstaande toekenningen

Onder deze balanspost zijn de verplichtingen aan derden opgenomen. Het verloop in het jaar 2014 is als volgt: (bovenste tabel).

Schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen

Het SNN voert voor rekening en risico van de drie noordelijke provincies en een aantal gemeenten regelingen en werkzaamheden uit. Hieronder vallen onder andere een aantal toeristische regelingen. Daarnaast voert het SNN een aantal regelingen uit op het gebied van energiebesparende maatregelen, innovatieve energieprojecten voor bestaande bouw en een waardevermeerderingsregeling. Het SNN ontvangt voor deze regelingen voorschotten. Voor zover deze nog niet aan eindbegunstigden zijn uitgekeerd wordt het restant van de voorschotten als schuld in de balans opgenomen.

De schulden aan derden kunnen als volgt gespecificeerd worden: (middelste tabel).

Overige schulden

Deze bestaan per 31 december 2014 uit: (onderste tabel).

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor de huur van het pand van de uitvoeringsorganisatie van het SNN is een overeenkomst afgesloten van 1 juli 2014 tot en met 30 juni 2020. De jaarlast bedraagt € 138.964 en de huurverplichting tot en met juni 2020 bedraagt € 764.302.

Voorts zijn er contracten voor de huur van kopieer- en faxapparaten tot en met 31 december 2015 afgesloten, waarmee vanaf 1 januari 2015 een totaalbedrag van € 17.814 is gemoeid.

Tot slot is er met de ICT-dienstverlener een contract afgesloten tot 31 december 2016. De verplichting hiervoor bedraagt € 110.224 (jaarlast € 55.112).

Ultimo boekjaar wordt overeenkomstig de BBV voorschriften geen balanspost opgenomen voor de nog niet opgenomen vakantiedagen van de personeelsleden en de nog verschuldigde vakantietoeslag over de periode juni t/m december 2014.

Inclusief sociale lasten vertegenwoordigt de verplichting voor de vakantiedagen ultimo 2014 een waarde van € 168.000 en de verplichting voor de vakantietoeslag een waarde van € 156.000.

1.1.0 Geconsolideerde overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	49.554		-49.554
vrijval op toekenningen		9.252	9.252
Terugggevorderde bedragen		127	127
Mutaties vooruitontvangen bedragen	5.799	45.974	40.175
Subtotaal projecten	55.353	55.353	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk		743	743
Europese Commissie		4.141	4.141
provincies		2.957	2.957
gemeenten		451	451
overige		194	194
Kosten			
uitvoeringskosten	7.372		-7.372
overige kosten			
Rente	67	615	548
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten	1.661	147	-1.514
Incidentele baten en lasten			
Subtotaal algemeen	9.100	9.248	148
Totaal saldo van baten en lasten	64.453	64.601	148
Mutaties reserves	615	67	-548
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	65.068	64.668	-400
Resultaatbestemming, onttrekking reserve		400	400
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	65.068	65.068	0

Begroting na wijziging 2014			Begroting voor wijziging 2014			Realisatie 2013		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
	18.000	18.000					2.000	2.000
	103.542	103.542						
31.080		-31.080	16.144		-16.144	40.574		-40.574
	12.620	12.620		14.420	14.420		13.431	13.431
111.920	13.700	-98.220	11.120	12.844	1.724	-7858	26.868	34.726
143.000	147.862	4.862	27.264	27.264	0	32.716	42.299	9.583
	2.280	2.280		1.674	1.674		2.083	2.083
	417	417		407	407		416	416
	136	136		136	136		150	150
7.384		-7.384	6.200		-6.200	7.429		-7.429
	1.569	1.569	48	1.048	1.000	2	1.646	-2
	-311	-311		3.983	3.983	110	1.603	1.536
						8.115		-6.512
7.384	4.091	-3.293	6.248	7.248	1.000	15.656	5.898	-9.758
150.384	151.953	1.569	33.512	34.512	1.000	48.372	48.197	-175
1.569		-1.569	1.048	48	-1.000	4.008	2.474	-1.534
151.953	151.953	0	34.560	34.560	0	52.380	50.671	-1.709
							1.709	1.709
151.953	151.953	0	34.560	34.560	0	52.380	52.380	0

1.1.1 Toelichting op het geconsolideerde overzicht van baten en lasten 2014

Het geconsolideerde overzicht van baten en lasten bestaat uit de exploitaties van alle groepen instrumenten die bij de uitvoeringsorganisatie van het SNN in beheer zijn met de daarbij behorende uitvoeringskosten. De toelichting op de afzonderlijke groepen en afzonderlijke instrumenten is weergegeven in het beheersdeel van deze jaarrekening. De consolidatie is onder te verdelen in de volgende groepen:

Groepen Instrumenten

- Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020;
- Ruimtelijk Economisch Programma – SNN;
- Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 programma's;
- Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland 2007-2013 regelingen;
- uitvoeringskosten;
- regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten.

Toekenning aan projecten		
bedragen in € 1.000		
Instrumenten	2014	2013
REP-SNN	44.493	9.325
Koers Noord programma en Operationeel Programma 2007-2013 programma's		25.764
Koers Noord regelingen en Operationeel Programma 2007-2013 regelingen	5.061	5.485
Totaal	€ 49.554	€ 40.574

Projecten

Toekenningen aan projecten

2014	2013
€ 49.554	€ 40.574

Binnen de afdeling Dienstverlening worden de verleningsbeschikkingen van zowel de subsidieregelingen als de subsidieprogramma's geboekt als toekenningen aan projecten. De toekenningen aan projecten bedragen in 2014 € 49.554.000.

Binnen het Operationeel Programma 2014-2020 zijn (nog) geen projecten beschikbaar. Bij het REP-SNN is voor een totaalbedrag van € 44.493.000 aan vier projecten subsidie verleend. Bij het Koers Noord programma en het Operationeel Programma 2007-2013 is geen subsidie verleend.

Bij de regelingen van Koers Noord en het Operationeel Programma 2007-2013 is een bedrag van € 5.061.000 toegekend aan projecten. (zie tabel linksonder).

In 2014 is bijna € 9 miljoen meer toegekend aan projecten dan in 2013. Deze toename wordt grotendeels veroorzaakt door de toename van beschikkingen binnen het REP-SNN (€ 44,5 miljoen in 2014 ten opzichte van € 9,3 miljoen in 2013). Daar tegenover staat een afname van verleningen van € 25,8 miljoen binnen het Koers Noord programma en het Operationeel Programma 2007-2013. Binnen beide programma's is het niet meer mogelijk subsidies te verlenen. De budgetten van zowel het OP EFRO 2007-2013, Rijksco-financiering, Pieken in de Delta als Transitie zijn uitgeput.

Aan de subsidieregelingen zijn minder subsidies verleend. Het volledige bedrag betreft verleningen binnen de NIOF 2013. Er is aan 344 NIOF-projecten subsidie toegekend. Vorig jaar waren dit 295 projecten.

Binnen de overige regelingen (IPR 2008 en 2009, HRM 2009 en 2010 en NIOF 2008 en 2010) is het niet meer mogelijk subsidie aan projecten te verlenen. Van deze regelingen zijn eveneens de budgetten uitgeput.

Vrijval op toekenningen

2014	2013
€ 9.252	€ 13.431

Vrijval ontstaat als de kosten van projecten bij de eindafrekening lager blijken uit te vallen dan begroot of indien subsidies in het geheel niet tot uitbetaald worden. Op basis van de begroting van de projecten is destijds de bijdrage toegekend. Het verschil tussen de toegekende bijdrage en de definitieve vaststelling wordt als vrijval geboekt.

De vrijval in 2014 bestaat uit: (bovenste tabel).

Vrijval op toekenningen

bedragen in € 1.000

Instrumenten	2014	2013
Koers Noord en OP Noord-Nederland 2007-2013 programma's	4.089	5.692
Koers Noord en OP Noord-Nederland 2007-2013 regelingen	5.163	7.739
Totaal	€ 9.252	€ 13.431

Mutaties vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

	2014	2013
toevoeging vooruitontv. bedragen	- 5.799	- 7.858
onttrekking vooruitontv. bedragen	45.974	26.868
Totaal	€ 40.175	€ -34.726

Verdeling mutaties vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

Instrumenten	2014	2013
REP-SNN	44.493	13.868
Koers Noord programma en Operationeel Programma 2007-2013 programma's	- 4.152	22.472
Koers Noord regelingen en Operationeel Programma 2007-2013 regelingen	- 166	- 1.614
Totaal	€ 40.175	€ 34.726

Bij het Koers Noord programma en het Operationeel Programma 2007-2013 is een vrijval gerealiseerd van bijna € 4,1 miljoen. De verdeling van de vrijval over de programma's Pieken in de Delta, OP EFRO 2007-2013, Rijkscofinanciering in OP EFRO 2007-2013 en Transitie is respectievelijk € 105.000, € 2.254.000, € 1.653.000 en € 77.000.

Bij de regelingen van het Koers Noord programma en het Operationeel Programma 2007-2013 is een vrijval gerealiseerd van afgerond € 5,2 miljoen. Deze vrijval is als volgt over de regelingen verdeeld: bij de IPR 2008 en 2009 is een vrijval van € 1.221.000 gerealiseerd, bij de NIOF 2008, 2010 en 2013 een vrijval van € 3.516.000 en bij de HRM 2009 en 2010 een vrijval van € 426.000.

Teruggevorderde bedragen

2014	2013
€ 127	€ 0

Vanaf het jaar 2009 worden niet meer alle debiteuren voor 100% voorzien. Dit is het geval voor debiteuren waarbij terugbetaling zeer aannemelijk is. In deze gevallen is het overbodig de terugvordering voor 100% te voorzien. Het SNN heeft een inschatting gemaakt welke vorderingen tot een terugbetaling zullen leiden en deze als bate verantwoord bij de beschikbare budgetten. In 2014 leverde dit per saldo een bate van € 127.000 op.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2014	2013
€ 40.175	€ 34.726

De onttrekking aan de vooruitontvangen bedragen is de som van de gerealiseerde vrijval op toekenningen minus de toekenningen aan projecten. Dit saldo betreft de nog niet bestede budgetten (middelste tabel).

De onttrekkingen en toevoegingen aan de vooruitontvangen bedragen zijn na eliminatie als volgt onder te verdelen naar de diverse instrumenten (onderste tabel).

Per instrument kunnen de mutaties van de vooruitontvangen bedragen als volgt kort worden samengevat. Binnen de REP-SNN zijn de toekenningen aan projecten in mindering gebracht op de vooruitontvangen bedragen. De onttrekking aan de vooruitontvangen bedraagt € 44.493.000.

Binnen het Koers Noord programma en het Operationeel Programma 2007-2013 zijn de vrijval op toekenningen ad € 4.098.000 en de teruggevorderde bedragen ad € 63.000 toegevoegd aan de vooruitontvangen bedragen. Per saldo wordt € 4.152.000 toegevoegd aan de vooruitontvangen bedragen.

Bij de regelingen van het Koers Noord programma en het Operationeel Programma 2007-2013 zijn de toekenningen aan projecten ad € 5.061.000 lager dan het totaal van de vrijval op toekenningen ad € 5.163.000 en de teruggevorderde bedragen ad € 64.000. Hierdoor wordt € 166.000 toegevoegd aan de vooruitontvangen bedragen.

Bijdragen provincies

bedragen in € 1.000

Totale jaarlijkse bijdrage	1.608
Bijdrage toeristische regelingen van provincies	254
Bijdrage energie regelingen van provincies	749
Waardevermeerdering regeling Groningen	135
Bijdrage Fryslân Fernijt	110
Bijdrage Arbeidsmarktverkenningen	63
Bijdrage uitvoering Mobiliteitsfonds	15
Overige bijdrage	23
Totaal	€ 2.957

Algemeen

Bijdragen in uitvoeringskosten

De financiering van de kosten bestaan uit de financieringsbronnen Rijk, Europese Commissie, provincies, gemeenten en overige. Indien de financiering niet voldoende is om de kosten te dekken wordt het tekort onttrokken aan de voorziening uitvoeringskosten.

Rijk

2014	2013
€ 743	€ 0

In 2014 heeft het ministerie van Economische Zaken een budget van € 743.000 toegezegd voor de uitvoering van de Rijkscofinanciering bij het OP EFRO 2014-2020. In totaal is er een budget van bijna € 18,6 miljoen beschikbaar voor de Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020 en 4% van dat bedrag is beschikbaar voor uitvoeringskosten.

Europese Commissie

2014	2013
€ 4.141	€ 0

Voor de uitvoering van het OP EFRO 2014-2020 heeft de Europese Commissie een bedrag van € 4.141.000 toegezegd. Deze bijdrage is 4% van totale budget ad € 103,5 miljoen.

Provincies

2014	2013
€ 2.957	€ 2.083

De jaarlijkse bijdrage per provincie bedraagt € 533.000 geïndexeerd met 2,99 % per jaar en verminderd met de afgesproken bezuinigingspercentages (5% voor 2014). (zie tabel links)

De bijdragen voor het uitvoeren van specifieke regelingen voor de drie noordelijke provincies is zowel ten opzichte van 2013 (€ 832.000) als ten opzichte van de begroting na wijziging 2014 (€ 677.000) fors hoger. Dat komt voornamelijk omdat er nieuwe regelingen bij het SNN in uitvoering zijn gegeven.

Gemeenten

2014	2013
€ 451	€ 416

Met de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) is een forfaitaire bijdrage in de uitvoeringskosten afgesproken met een indexatie van 3,5% per jaar.

Verder hebben twee gemeenten een bijdrage van in totaal € 46.000 betaald voor de uitvoering van een energiebesparingsregeling (SEBB) en een duurzaamheidssubsidie voor starters.

Overige

2014	2013
€ 194	€ 150

De overige bijdragen bestaan uit de jaarlijkse bijdrage van de SER voor de SER Noord-Nederland ad € 145.000 en een bijdrage van in totaal € 49.000 voor een drietal projecten (het G2G project Agro Valley, het Provinciaal Herstructureringsprogramma en het North Sea Supply Connect Project).

Kosten

Uitvoeringskosten

2014	2013
€ 7.372	€ 7.429

De kosten van de uitvoeringsorganisatie van het SNN en de SER Noord-Nederland worden als een geheel gepresenteerd.

De kosten zijn vrijwel gelijk aan de begrote kosten van 2014 (€ 7.384.000) en een fractie lager dan de gerealiseerde kosten van 2013. De kostendaling ten opzichte van 2013 ad € 57.000 kan als volgt worden samengevat: (zie tabel).

Hoewel de personeelskosten van de drie SNN afdelingen ten opzichte van vorig jaar toenemen, is er ten opzichte van de begroting na wijziging 2014 sprake van een daling. In totaal is er voor 2014 € 5.419.000 begroot, terwijl de werkelijke personeelskosten over 2014 € 5.376.000 bedragen.

De hogere personeelskosten staf ten opzichte van 2013 worden, vanwege de inhuur/aanstelling van een controleleider voor controles op projecten, deels gecompenseerd door een daling van de accountantskosten projecten. Daarnaast is er geheel 2014 sprake geweest van extra directiekosten omdat de vorige directeur, conform een toen geldende regeling, zijn opgebouwde verlof is gaan opnemen. In 2013 was dit deels het geval. Voor de gespaarde verlofdagen heeft het SNN geen voorziening mogen vormen, waardoor er nu sprake is van dubbele lasten.

In hoofdstuk 6 zijn de kosten nader gespecificeerd en toegelicht. Voor de belangrijkste kostenposten worden daar ook materiële verschillen tussen werkelijke cijfers, begroting na wijziging 2014 en cijfers van 2013 nader uiteengezet.

In bijlage 1 is een specificatie van de kosten van SER Noord-Nederland opgenomen om richting de SER Nederland verantwoording af te leggen.

specificatie kostendaling uitvoeringskosten 2014

bedragen in € 1.000

Kostendalingen

Accountantskosten projecten	103
Kosten internationale samenwerking	172
Externe opdrachten en onderzoeken	222
Accountantskosten jaarrekening	48
Per saldo overige effecten	12

557

Kostenstijgingen

Personeelskosten dienstverlening	69
Personeelskosten public affairs	97
Personeelskosten staf	210
Inhuur deskundigheid	110
SER Noord-Nederland	14

500

Per saldo kostendaling

€ 57

De verantwoording uit hoofde van de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is in bijlage 4 opgenomen.

Rente

2014	2013
€ 548	€ 1.536

Per instrument heeft de provincie Groningen een aparte rekeningcourant. Van het saldo van ontvangsten en uitgaven wordt de rentestand bijgehouden. De rentelasten en -baten komen ten gunste of ten laste van ieder specifiek instrument.

Rentebaten en -lasten		
bedragen in € 1.000		
	2014	2013
Baten	615	1.646
Lasten	67	110
Saldo	€ 548	€ 1.536

De samenstelling van de rentebaten en -lasten is als volgt:

Samenstelling rentebaten en -lasten		
bedragen in € 1.000		
Instrumenten	2014	2013
REP-SNN	127	152
Koers Noord programma en Operationeel Programma 2007-2013 programma's	444	1.174
Koers Noord regelingen en Operationeel Programma 2007-2013 regelingen	2	- 14
Kompas regioprogramma's		105
Uitvoeringskosten	- 62	56
Regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten.	37	63
Totaal	€ 548	€ 1.536

In vergelijking met 2013 zijn de rentebaten met € 988.000 afgenomen. Ten opzichte van de begroting na wijziging 2014 zijn de rentebaten € 1.021.000 lager.

De afname van de rentebaten wordt verklaard door een lager gerealiseerd rentepercentage (0,57% nu tegen 1,06% in 2013) en de afwikkeling van de vordering op Landsbanki te IJsland in 2014.

In de begroting na wijziging 2014 is rekening gehouden met een rentebate van per saldo € 1.569.000. Dit is gebaseerd op een gemiddeld saldo van de rekeningcouranten van € 146,6 miljoen en een rentepercentage van 1,07%. Over 2014 is per saldo € 845.000 aan rente ontvangen (gemiddeld saldo van de rekeningcouranten € 148,1 miljoen à 0,57%). In verband met de afwikkeling van de claim Landsbanki vindt hierop een correctie plaats van € 297.000. Na aftrek van deze correctie zijn de rentebaten over 2014 € 548.000.

Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten

2014	2013
€ 1.514	€ 6.512

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

Vanwege enkele eenmalige toevoegingen in 2013 en 2014 kan de dotatie van 2014 het beste vergeleken worden met de begrote dotatie volgens de begroting na wijziging 2014.

In de begroting na wijziging 2014 werd een dotatie begroot van € 311.000. De werkelijke dotatie bedraagt € 1.514.000 en dat betekent een voordeel van € 1.203.000. Dit voordeel is als volgt samen te vatten:

Specificatie dotatieverschil

bedragen in € 1.000	2014
Niet begrote dotatie aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten vanuit algemene reserve	
Transitiemiddelen	400
Meer gefactureerd aan provincies voor uitvoering regelingen	677
Hogere overige bijdragen, per saldo	114
	1.191
Lagere kosten ten opzichte van begroting	12
Per saldo meer gedoteerd dan begroot	€ 1.203

Dankzij investeringen in de automatisering en de modernisering van de bedrijfsvoering is het SNN in 2014 in staat gebleken om een aanzienlijke extra omzet "regelingen voor derden" te realiseren zonder toename van de uitvoeringskosten.

De hogere dotatie kan worden aangewend om toekomstige tekorten op de uitvoeringskosten te dekken.

Incidentele baten en lasten

2014	2013
€ 0	€ 0

In 2014 hebben zich geen incidentele baten en lasten voorgedaan.

Mutaties reserves

2014	2013
€ 548	€ 1.534

Het positieve saldo van de rentebaten en -lasten ad € 548.000 is aan de reserves toegevoegd.

Resultaatbestemming, onttrekking reserve

2014	2013
€ 400	€ 1.709

Vanuit de Transitie-middelen is een bedrag ad € 400.000 onttrokken aan de reserves en toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten.

1.2 Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Voorstel bestemming van het gerealiseerd resultaat (voor bestemming)

Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen dient het resultaat van de jaarrekening aan de algemene reserve te worden toegevoegd (positief resultaat) of onttrokken (negatief resultaat). Mocht het resultaat niet aan de algemene reserve zijn toegevoegd, dan legt het dagelijks bestuur dit punt expliciet voor aan het algemeen bestuur via een voorstel tot resultaatbestemming.

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen stellen wij het volgende voor. In te stemmen met de jaarrekening 2014 en met het voorstel van resultaatbestemming, waarbij een bedrag van € 400.000 vanuit de Transitie middelen aan de reserves wordt onttrokken. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten. Deze toevoeging is noodzakelijk om de vooruitontvangen uitvoeringskosten op het vereiste niveau te brengen voor uitvoering van het Operationeel Programma 2014-2020.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in hoofdstuk 1.3.

1.3 Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Noord-Nederland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Noord-Nederland (hierna: het SNN) te Groningen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde balans per 31 december 2014 en het geconsolideerd overzicht van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de in de bijlage opgenomen verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage).

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van het SNN is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

Het dagelijks bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol WNT en het controleprotocol dat het algemeen bestuur van het SNN d.d. 11 november 2014 bij besluit heeft vastgesteld. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van het SNN.



Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van het SNN gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van Artikel 2, lid 7 Bado zijn deze toleranties bij besluit van 11 november 2014 vastgesteld door het algemeen bestuur van het SNN. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Noord-Nederland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

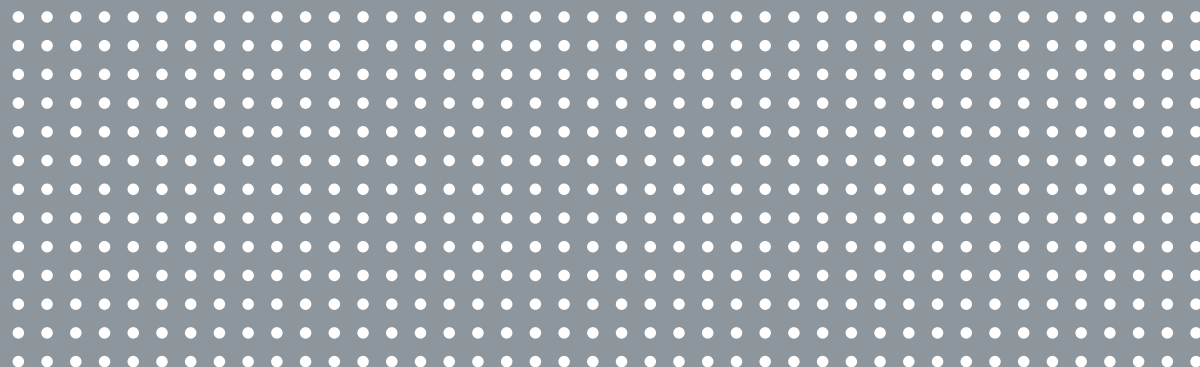
Groningen, 10 april 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. D.E. Engwerda RA

2 Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020

2.0	Overzicht van baten en lasten 2014	38
2.0.1	Toelichting overzicht van baten en lasten 2014	40
2.1	OP EFRO 2014-2020	42
2.2	Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	44
2.3	Balans per 31 december 2014	46
2.3.1	Toelichting balans 2014	48



2.0 Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 programma's

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	batens	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	0	0	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	0	0	0
Resultaatbestemming, toevoeging reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	0	0	0

2.0.1 Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 programma's

Projecten

In 2015 zal voor het eerst subsidie aan projecten worden toegekend.

toelichting op het overzicht baten en lasten 2014

2.1 OP EFRO 2014-2020 overzicht baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	o	o	o
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	o	o	o
Totaal saldo van baten en lasten	o	o	o
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	o	o	o
Resultaatbestemming, toevoeging reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	o	o	o

2.2 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020 overzicht baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	o	o	o
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	o	o	o
Totaal saldo van baten en lasten	o	o	o
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	o	o	o
Resultaatbestemming, toevoeging reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	o	o	o

2.3 Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 programma's

bedragen in € 1.000

	2.1 OP EFRO 2014 - 2020	2.2 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020
Activa		
vaste activa		
immateriële activa		
materiële activa		
totaal vaste activa	0	0
vlottende activa		
vorderingen	98.467	16.938
rekening-courantverhouding met provincie Groningen	934	892
liquide middelen		
totaal vlottende activa	99.401	17.830
Totaal activa	99.401	17.830
Passiva		
vaste passiva		
eigen vermogen		
algemene reserves		
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)		
totaal eigen vermogen	0	0
langlopende schulden		
vooruitontvangen bedragen		
toekenningen REP		
toekenningen KN/OP 2007-2013		
toekenningen OP 2014-2020	99.401	17.830
totaal vooruitontvangen bedragen	99.401	17.830
vooruitontvangen uitvoeringskosten		
totaal langlopende schulden	99.401	17.830
totaal vaste passiva	99.401	17.830
vlottende passiva		
openstaande toekenningen		
overige schulden		
rekening-courant		
totaal vlottende passiva	0	0
Totaal passiva	99.401	17.830

balans per 31 december 2014

totaal
31 - 12 - 2014

o

115.405
1.826

117.231

117.231

o

117.231
117.231

117.231

117.231

o

117.231

2.3.1 Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 programma's

bedragen in € 1.000

	2.1 OP EFRO 2014-2020	2.2 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020
Activa		
Vorderingen Rijk en Europa		
OP EFRO 2014-2020	98.467	
Rijks Cofinanciering in OP EFRO 2014-2020		16.938
totaal	98.467	16.938
Terug te ontvangen subsidies		
saldo 1 januari		
voorziening		
afgeboekte oninbare vordering		
ontstane vorderingen		
ontvangen		
mutatie voorziening		
saldo 31 december		
voorziening		
saldo	o	o
Totaal vorderingen	98.467	16.938
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen		
saldo 1 januari		
saldo mutaties	934	892
overboeking		
saldo 31 december	934	892

toelichting op de balans per 31 december 2014

totaal 31 - 12 - 2014	totaal 31 - 12 - 2013
98.467	
16.938	
115.405	0
0	0
115.405	0
1.826	
1.826	0

2.3.1 Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 programma's

bedragen in € 1.000

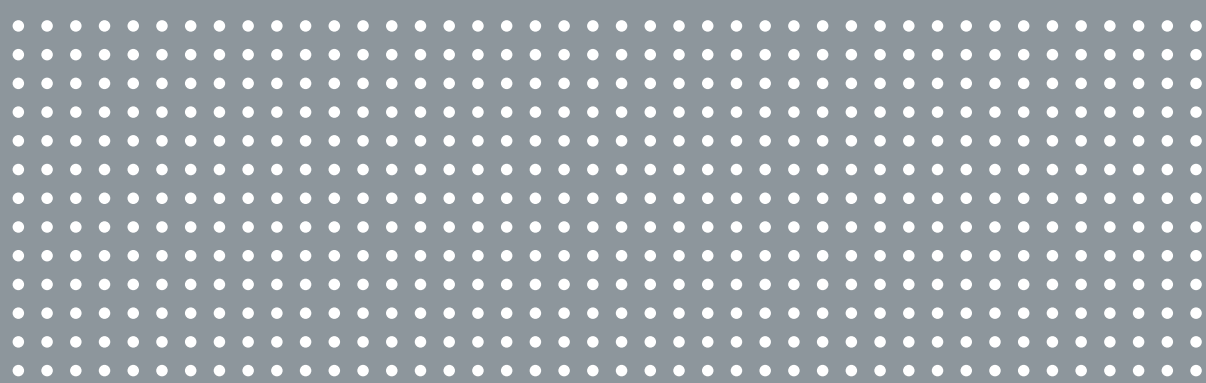
	2.1 OP EFRO 2014-2020	2.2 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020
Passiva		
Algemene reserve		
saldo 1 januari		
bij: rente baten/lasten		
af: projecten		
saldo 31 december	0	0
Vooruitontvangen bedragen		
toekenningen OP 2014-2020		
saldo 1 januari beschikbare middelen		
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen		
saldo 1 januari	0	0
mutaties 2014		
aangewend voor uitvoeringskosten		
beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa	99.401	17.830
overheveling van middelen		
teruggevorderde bedragen		
aangegane verplichtingen		
beschikbaar voor uitvoeringskosten		
vrijgevallen toezeggingen		
saldo 31 december	99.401	17.830
specificatie		
beschikbare middelen	99.401	17.830
vrijgevallen toezeggingen		
saldo toekenningen OP 2014-2020	99.401	17.830
Openstaande toekenningen		
saldo 1 januari projecten		
bij: verplichtingen projecten		
af: betalingen projecten		
af: vrijval projecten		
saldo 31 december	0	0

toelichting op de balans per 31 december 2014

totaal 31 - 12 - 2014	totaal 31 - 12 - 2013
<hr/>	<hr/>
o	o
<hr/>	<hr/>
o	o
117.231	
117.231	o
117.231	
117.231	
<hr/>	<hr/>
o	o
<hr/>	<hr/>

3 Ruimtelijk Economisch Programma Samenwerkingsverband Noord-Nederland

3.0	Overzicht van baten en lasten 2014	54
3.0.1	Toelichting overzicht van baten en lasten 2014	56
3.1	Balans per 31 december 2014	57
3.1.1	Toelichting balans 2014	58



3.0 Ruimtelijk Economisch Programma - SNN overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
Overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	44.493		-44.493
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		44.493	44.493
Subtotaal projecten	44.493	44.493	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
Gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		127	127
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	127	127
Totaal saldo van baten en lasten	44.493	44.620	127
Mutaties reserves	127		-127
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	44.620	44.620	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	44.620	44.620	0

Begroting na wijziging 2014

Realisatie 2013

Begroting na wijziging 2014			Realisatie 2013		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			4.543		-4.543
10.000		-10.000	9.325		-9.325
	10.000	10.000		13.868	13.868
10.000	10.000	0	13.868	13.868	0
	230	230		152	152
0	230	230	0	152	152
10.000	10.230	230	13.868	14.020	152
230		-230	152		-152
10.230	10.230	0	14.020	14.020	0
10.230	10.230	0	14.020	14.020	0

3.0.1 Ruimtelijk Economisch Programma - SNN toelichting op het overzicht van baten en lasten 2014

Projecten

Toekenningen aan projecten

2014	2013
€ 44.493	€ 9.325

In 2014 is aan vier projecten subsidie toegekend voor een bedrag van € 44,5 miljoen.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2014	2013
€ 44.493	€ 13.868

De toekenningen aan projecten is in mindering gebracht op de vooruitontvangen bedragen.

Algemeen

Rente

2014	2013
€ 127	€ 152

Betreft de ontvangen rente over het bij de provincie Groningen uitstaande rekening-courant tegoed.

Mutaties reserves

2014	2013
€ 127	€ 152

De ontvangen rente wordt aan de algemene reserve toegevoegd.

3.1 Ruimtelijk Economisch Programma - SNN balans per 31 december 2014

bedragen in € 1.000

Activa

vaste activa		
immateriële activa		
materiële activa		
totaal vaste activa		0
vlottende activa		
vorderingen	72.225	
rekening-courantverhouding met provincie Groningen	23.432	
liquide middelen		
totaal vlottende activa	95.657	
Totaal activa		95.657

Passiva

Vaste passiva		
eigen vermogen:		
algemene reserves	293	
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)		
totaal eigen vermogen	293	
langlopende schulden		
vooruitontvangen bedragen		
toekenningen REP	48.694	
toekenningen KN/OP 2007-2013		
toekenningen OP 2014-2020		
totaal vooruitontvangen bedragen	48.694	
vooruitontvangen uitvoeringskosten		
totaal langlopende schulden	48.694	
Totaal vaste passiva		48.987
Vlottende passiva		
openstaande toekenningen	46.670	
overige schulden		
rekening-courant		
Totaal vlottende passiva	46.670	
Totaal passiva		95.657

3.1.1 Ruimtelijk Economisch Programma - SNN toelichting op de balans per 31 december 2014

bedragen in € 1.000

31 - 12 - 2014

31 - 12 - 2013

Activa

Vorderingen Rijk en Europa

ministerie van Economische Zaken	71.285	82.809
ministerie van Infrastructuur en Milieu	940	1.410
totaal	72.225	84.219

Terug te ontvangen subsidies

saldo 1 januari		
voorziening		
afgeboekte oninbare vordering		
ontstane vorderingen		
ontvangen		
mutatie voorziening		
saldo 31 december		
voorziening		
saldo	0	0

Totaal vorderingen

	72.225	84.219
--	---------------	---------------

Rekening-courantverhouding met provincie Groningen

saldo 1 januari	18.459	8.507
saldo mutaties	4.973	11.120
overboeking naar uitvoeringskosten		-1.168
saldo 31 december	23.432	18.459

bedragen in € 1.000

31 - 12 - 2014

31 - 12 - 2013

Passiva**Algemene reserve**

saldo 1 januari	166	14
bij: rente baten/lasten	127	152
af: projecten		
af: overboeking		
saldo 31 december	293	166

Vooruitontvangen bedragen

toekenningen REP-SNN		
saldo 1 januari beschikbare middelen	93.187	107.055
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen		
saldo 1 januari	93.187	107.055

Mutaties 2014

aangewend voor uitvoeringskosten		-6.543
beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa		2.000
overheveling van middelen		
teruggevorderde bedragen		
aangegane verplichtingen	-44.493	-9.325
beschikbaar voor uitvoeringskosten		
vrijgevallen toezeggingen		
saldo 31 december	48.694	93.187

Specificatie

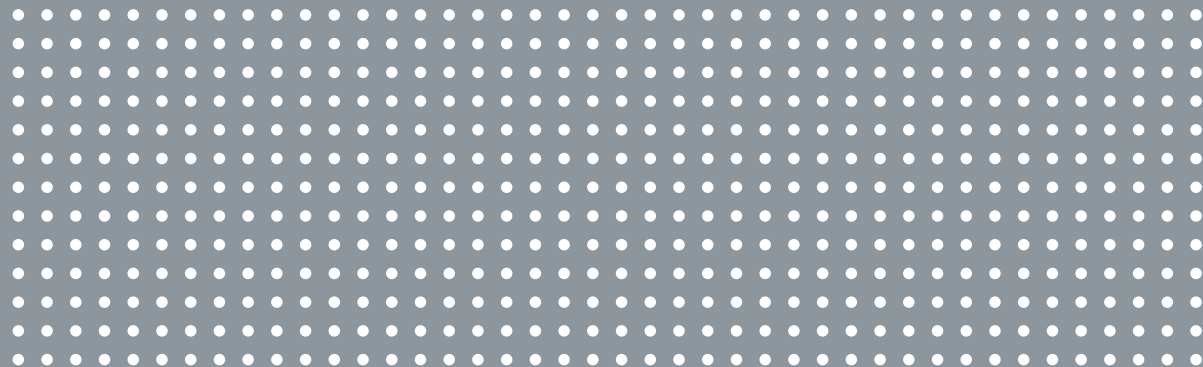
beschikbare middelen	48.694	93.187
vrijgevallen toezeggingen		
Toekenningen REP-SNN	48.694	93.187

Openstaande toekenningen

saldo 1 januari	9.325	
bij: verplichtingen	44.493	9.325
af: betalingen projecten	-7.148	
af: vrijval projecten		
saldo 31 december	46.670	9.325

4 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland programma's

4.0	Overzicht van baten en lasten 2014 totaal	62
4.0.1	Toelichting overzicht van baten en lasten 2014 totaal	64
4.1	EZ Koers Noord 2007-2010 PiD	66
4.2	Transitie 2007-2010	68
4.3	OP EFRO 2007-2013	70
4.4	Rijkscofinanciering in OP EFRO 2007-2013	72
4.5	Balans per 31 december 2014	74
4.5.1	Toelichting balans 2014 totaal	76



4.0 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland programma's

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		4.089	4.089
Terugggevorderde bedragen		63	63
Mutaties vooruitontvangen bedragen	4.152		-4.152
Subtotaal projecten	4.152	4.152	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		444	444
Mutaties voorzieningen	400		-400
Subtotaal algemeen	400	444	44
Totaal saldo van batens en lasten	4.552	4.596	44
Mutaties reserves	444		-444
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	4.996	4.596	-400
Resultaatbestemming, onttrekking reserve		400	400
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	4.996	4.996	0

overzicht van baten en lasten 2014

Begroting na wijziging 2014			Realisatie 2013		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
				8.299	8.299
	7.900	7.900	33.764	5.692	-33.764
7.900		-7.900	1.227	21.000	19.773
7.900	7.900	0	34.991	34.991	0
	1.110	1.110	2	1.174	-2
0	1.110	1.110	2	1.174	1.172
7.900	9.010	1.110	34.993	36.165	1.172
1.110		-1.110	3.158	2	-3.156
9.010	9.010	0	38.151	36.167	-1.984
				1.984	1.984
9.010	9.010	0	38.151	38.151	0

4.0.1 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland programma's

Projecten

Vrijval op toekenningen

2014	2013
€ 4.089	€ 5.692

De vrijval is als volgt over de vier geldstromen verdeeld:

Verdeling vrijval

bedragen in € 1.000

Pieken in de Delta	105
OP EFRO 2007-2013	2.254
Cofinanciering rijksmiddelen in OP EFRO Transitie	1.653
	77
Totaal	€ 4.089

De vrijval van alle programma's is het gevolg van projecten die niet op het maximaal verleende bedrag zijn vastgesteld.

De gerealiseerde vrijval blijft achter bij de begrote vrijval. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de economische situatie. Projecten hebben vertraging opgelopen en worden daardoor minder snel afgerond en afgerekend.

In 2015 zal een groot deel van de vertraagde projecten worden afgerekend, waardoor in dat jaar een grote toename van de vrijval te verwachten is.

Teruggevorderde bedragen

2014	2013
€ 63	€ 0

In het boekingsjaar 2014 worden de vorderingen uit hoofde van terug te ontvangen subsidies individueel gewaardeerd. Ultimo 2014 wordt voor een bedrag van € 63.369 geen voorziening wegens oninbaar noodzakelijk geacht. Dit bedrag is aan de vooruitontvangen bedragen toegevoegd.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2014	2013
€ 4.152	€ 19.773

De som van de vrijval op toekenningen en de teruggevorderde bedragen wordt toegevoegd aan de mutaties vooruitontvangen bedragen.

toelichting op het overzicht van baten en lasten 2014

Algemeen

Rente

2014	2013
€ 444	€ 1.174

In 2014 bedragen de rentebaten over de vier rekening-courant saldi € 444.000. De rentebaten zijn lager dan in 2013 door een lagere rentestand.

Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten

2014	2013
€ 400	

Betreft de dotatie vanuit de Transitie middelen aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten ter grootte van € 400.000.

Mutaties reserves

2014	2013
€ 444	€ 3.158

De ontvangen rente wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Resultaat bestemming, onttrekking reserve

2014	2013
€ 400	€ -1.984

Aan de reserve Transitie middelen is een bedrag van € 400.000 onttrokken en toegevoegd aan de voorziening uitvoeringskosten.

4.1 EZ Koers Noord 2007-2010 PiD overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		105	105
Terugggevorderde bedragen		47	47
Mutaties vooruitontvangen bedragen	152		-152
Subtotaal projecten	152	152	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		85	85
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	85	85
Totaal saldo van baten en lasten	152	237	85
Mutaties reserves	85		-85
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	237	237	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	237	237	0

Begroting na wijziging 2014

lasten	baten	saldo
	1.500	1.500
1.500		-1.500
1.500	1.500	0
	140	140
0	140	140
1.500	1.640	140
140		-140
1.640	1.640	0
1.640	1.640	0

Realisatie 2013

lasten	baten	saldo
0	0	0
	227	227
0	227	227
0	227	227
227		-227
227	227	0
227	227	0

4.2 Transitie 2007-2010 overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		77	77
Teruggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	77		-77
Subtotaal projecten	77	77	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		72	72
Mutaties voorzieningen	400		-400
Subtotaal algemeen	400	72	-328
Totaal saldo van baten en lasten	477	149	-328
Mutaties reserves	72		-72
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	549	149	-400
Resultaatbestemming, onttrekking reserve		400	400
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	549	549	0

Begroting na wijziging 2014

Realisatie 2013

Begroting na wijziging 2014			Realisatie 2013		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
				8.299	8.299
	2.300	2.300	29.179	127	-29.179
2.300		-2.300		20.753	20.753
2.300	2.300	0	29.179	29.179	0
	460	460	1	477	-1
0	460	460	1	477	476
2.300	2.760	460	29.180	29.656	476
460		-460	2.461	1	-2.460
2.760	2.760	0	31.641	29.657	-1.984
				1.984	1.984
2.760	2.760	0	31.641	31.641	0

4.3 OP EFRO 2007 - 2013 overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		2.254	2.254
Terugggevorderde bedragen		16	16
Mutaties vooruitontvangen bedragen	2.270		-2.270
Subtotaal projecten	2.270	2.270	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		141	141
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	141	141
Totaal saldo van baten en lasten	2.270	2.411	141
Mutaties reserves	141		-141
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	2.411	2.411	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	2.411	2.411	0

Begroting na wijziging 2014

lasten	baten	saldo
	2.400	2.400
2.400		-2.400
2.400	2.400	0
	300	300
0	300	300
2.400	2.700	300
300		-300
2.700	2.700	0
2.700	2.700	0

Realisatie 2013

lasten	baten	saldo
		-3.732
	4.959	4.959
1.227		-1.227
4.959	4.959	0
		-1
	204	204
1	204	203
4.960	5.163	203
204	1	-203
5.164	5.164	0
5.164	5.164	0

4.4 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2007-2013 overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		1.653	1.653
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	1.653		-1.653
Subtotaal projecten	1.653	1.653	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		146	146
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	146	146
Totaal saldo van baten en lasten	1.653	1.799	146
Mutaties reserves	146		-146
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	1.799	1.799	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	1.799	1.799	0

Begroting na wijziging 2014

lasten	baten	saldo
	1.700	1.700
1.700		-1.700
1.700	1.700	0
	210	210
0	210	210
1.700	1.910	210
210		-210
1.910	1.910	0
1.910	1.910	0

Realisatie 2013

lasten	baten	saldo
853		-853
	606	606
	247	247
853	853	0
	266	266
0	266	266
853	1.119	266
266		-266
1.119	1.119	0
1.119	1.119	0

4.5 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland-programma's

bedragen in € 1.000

4.1
EZ Koers Noord
2007-2010 PiD

Activa

Vaste activa

immateriële activa
materiële activa
totaal vaste activa

0

Vlottende activa

vorderingen
rekening-courantverhouding met provincie Groningen
liquide middelen
totaal vlottende activa

9.700

17.485

27.185

Totaal activa

27.185

Passiva

Vaste passiva

eigen vermogen
algemene reserves
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)
totaal eigen vermogen
langlopende schulden
vooritontvangen bedragen
toekenningen REP
toekenningen KN/OP 2007-2013
toekenningen OP 2014-2020
totaal vooruitontvangen bedragen
vooritontvangen uitvoeringskosten
totaal langlopende schulden
totaal vaste passiva

1.888

1.888

321

321

321

2.209

Vlottende passiva

openstaande toekenningen
overige schulden
rekening-courant
totaal vlottende passiva

24.976

24.976

Totaal passiva

27.185

balans per 31 december 2014

4.2 Transitie	4.3 OP EFRO 2007 - 2013	4.4 Cofinanciering Rijksmiddelen in OP EFRO	Totaal
o	o	o	o
	17.220	10.939	37.859
33.172	38.837	22.136	111.630
33.172	56.057	33.075	149.489
33.172	56.057	33.075	149.489
3.814	877	1.211	7.790
-400			-400
3.414	877	1.211	7.390
-5.154	-11.964	-5.666	-22.463
-5.154	-11.964	-5.666	-22.463
-5.154	-11.964	-5.666	-22.463
-1.740	-11.087	-4.455	-15.073
34.912	67.144	37.530	164.562
34.912	67.144	37.530	164.562
33.172	56.057	33.075	149.489

4.5.1 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland-programma's 2007-2013

bedragen in € 1.000

	4.1 EZ Koers Noord 2007-2010 PID	4.2 Transitie
Activa		
Vorderingen Rijk en Europa		
EZ Koers Noord 2007 - 2010 PID	9.653	
Transitie		
OP EFRO 2007-2013		
Cofinanciering in OP EFRO		
totaal	9.653	0
Terug te ontvangen subsidies		
saldo 1 januari	639	
voorziening	-639	
afgeboekte oninbare vordering		-46
ontstane vorderingen	47	46
ontvangen		
mutatie voorziening		
saldo 31 december	686	
voorziening	-639	
saldo	47	0
Totaal vorderingen	9.700	0
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen		
saldo 1 januari	17.440	49.944
saldo mutaties	45	-16.772
overboeking		
saldo 31 december	17.485	33.172

toelichting op de balans per 31 december 2014

4.3 OP EFRO 2007-2013	4.4 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2007-2013	Totaal 31-12-2014	Totaal 31-12-2013
		9.653	15.850
17.204		17.204	51.718
	10.939	10.939	17.876
17.204	10.939	37.796	85.444
504		1.143	1.143
-504		-1.143	-1.143
		-46	
16		109	10
			-10
520		1.206	1.143
-504		-1.143	-1.143
16	0	63	0
17.220	10.939	37.859	85.444
20.803	22.808	110.995	89.800
18.034	-672	635	21.195
38.837	22.136	111.630	110.995

4.5.1 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland-programma's

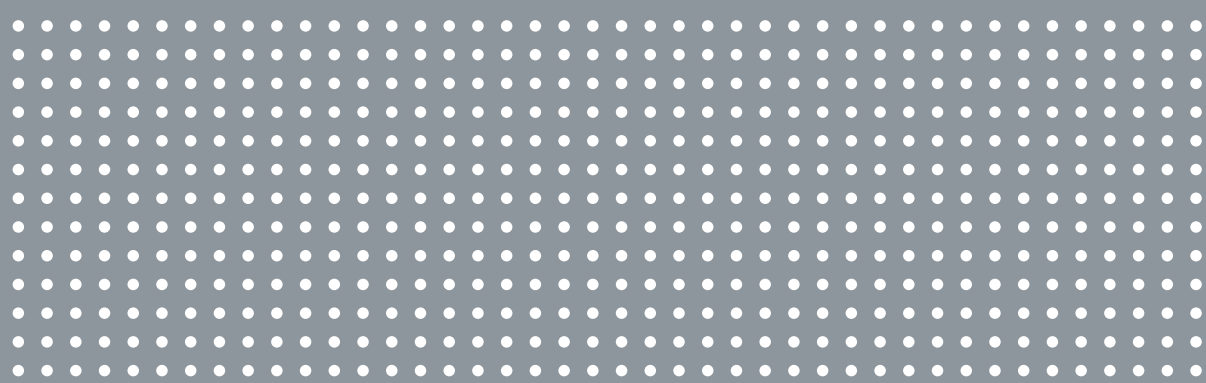
bedragen in € 1.000	4.1 EZ Koers Noord 2007-2010 PID	4.2 Transitie
Algemene reserve		
saldo 1 januari	1.803	3.742
bij: rente baten/lasten	85	72
af: projecten		
af: overboeking naar uitvoeringskosten		-400
saldo 31 december	1.888	3.414
Vooruitontvangen bedragen		
toekenningen Koers Noord en OP		
saldo 1 januari beschikbare middelen	82	-6.774
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen	87	1.543
saldo 1 januari mutaties 2014	169	-5.231
aangewend voor uitvoeringskosten		
beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa		
overheveling van middelen		
teruggevorderde bedragen	47	
aangegane verplichtingen		
beschikbaar voor uitvoeringskosten		
vrijgevallen toezeggingen	105	77
saldo 31 december	321	-5.154
specificatie		
beschikbare middelen	129	-6.774
vrijgevallen toezeggingen	192	1.620
saldo toekenningen Koers Noord en OP	321	-5.154
Openstaande toekenningen		
saldo 1 januari projecten	31.317	51.433
bij: verplichtingen projecten		
af: betalingen projecten	-6.236	-16.444
af: vrijval projecten	-105	-77
saldo 31 december	24.976	34.912

toelichting op de balans per 31 december 2014

4.3 OP EFRO 2007-2013	4.4 Rijkscofinanciering in OP EFRO 2007-2013	Totaal 31-12-2014	Totaal 31-12-2013
736	1.065	7.346	4.190
141	146	444	1.174
		-400	2
877	1.211	7.390	5.362
-22.469	-7.945	-37.106	-11.641
8.235	626	10.491	4.799
-14.234	-7.319	-26.615	-6.842
16		63	10.699
2.254	1.653	4.089	-33.764
-11.964	-5.666	-22.463	-2.400
-22.453	-7.945	-37.043	5.691
10.489	2.279	14.580	-26.616
-11.964	-5.666	-22.463	-37.106
86.019	46.939	215.708	10.490
-16.621	-7.756	-47.057	33.764
-2.254	-1.653	-4.089	-33.060
67.144	37.530	164.562	-5.691
			215.709

5 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen

5.0	Overzicht van baten en lasten 2014 totaal	82
5.0.1	Toelichting overzicht van baten en lasten 2014 totaal	84
5.1	IPR 2008/2009	86
5.2	NIOF 2008/2010/2013	88
5.3	HRM+ 2009/2010	90
5.4	Balans per 31 december 2014	92
5.4.1	Toelichting balans 2014 totaal	94



5.0 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	5.061		-5.061
vrijval op toekenningen		5.163	5.163
Terugggevorderde bedragen		64	64
Mutaties vooruitontvangen bedragen	1.647	1.481	-166
Subtotaal projecten	6.708	6.708	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	5	7	2
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	5	7	2
Totaal saldo van batens en lasten	6.713	6.715	2
Mutaties reserves	7	5	-2
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	6.720	6.720	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	6.720	6.720	0

overzicht van baten en lasten 2014

Begroting na wijziging 2014			Realisatie 2013		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
				7.360	7.360
7.000		-7.000	5.485		-5.485
	4.720	4.720		7.739	7.739
1.420	3.700	2.280	9.614		-9.614
8.420	8.420	0	15.099	15.099	0
	17	17	17	3	-14
			272		-272
0	17	17	289	3	-286
8.420	8.437	17	15.388	15.102	-286
17		-17	3	17	14
8.437	8.437	0	15.391	15.119	-272
				272	272
8.437	8.437	0	15.391	15.391	0

5.0.1 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen

Projecten

Toekenningen aan projecten	2014	2013
	€ 5.061	€ 5.485

In 2014 zijn voor de regelingen de volgende bedragen gecommiteerd:

Gecommiteerde bedragen Koers Noord Regelingen

bedragen in € 1.000

IPR 2008/2009	0
NIOF 2008/2010/2013	5.061
HRM + 2009/2010	0
Totaal	€ 5.061

Vrijval op toekenningen	2014	2013
	€ 5.163	€ 7.739

De vrijval is als volgt samengesteld:

Vrijval op toekenningen

bedragen in € 1.000

IPR 2008/2009	1.221
NIOF 2008/2010/2013	3.516
HRM + 2009/2010	426
Totaal	€ 5.163

Toevoeging mutaties vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

Bij: vrijval op toekenningen	5.163
Bij: teruggevorderde bedragen	64
Af: toekenningen aan projecten	5.061
Per saldo toegevoegd	€ 166

Teruggevorderde bedragen

2014	2013
€ 64	€ 0

In het boekingsjaar 2014 worden de vorderingen uit hoofde van terug te ontvangen subsidies individueel gewaardeerd. Ultimo 2014 wordt voor een bedrag van € 63.739 geen voorziening wegens oninbaar noodzakelijk geacht. Dit bedrag is aan de vooruitontvangen bedragen toegevoegd.

Mutaties vooruitontvangen bedragen

2014	2013
€ 166	€ 9.614

De som van de beschikbare budgetten en de vrijval op toekenningen wordt verminderd met de toekenningen aan projecten. Dit saldo is toegevoegd aan de vooruitontvangen bedragen.

De toevoeging bestaat uit: (onderste tabel).

toelichting op het overzicht van baten en lasten 2014

Algemeen

Rente

2014	2013
€ 2	€ 14

In 2013 bedragen de rentebaten over de drie rekening-courant saldo's € 2.000.

Mutaties reserves

2014	2013
€ 2	€ 14

De ontvangen rente wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

5.1 IPR 2008/2009 overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		1.221	1.221
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	1.221		-1.221
Subtotaal projecten	1.221	1.221	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		7	7
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	7	7
Totaal saldo van baten en lasten	1.221	1.228	7
Mutaties reserves	7		-7
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	1.228	1.228	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	1.228	1.228	0

Begroting na wijziging 2014

Realisatie 2013

Begroting na wijziging 2014			Realisatie 2013		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
	1.100	1.100	106	3.720	-106 3.720
1.100		-1.100	3.614		-3.614
1.100	1.100	0	3.720	3.720	0
	15	15	4		-4
			118		-118
0	15	15	122	0	-122
1.100	1.115	15	3.842	3.720	-122
15		-15		4	4
1.115	1.115	0	3.842	3.724	-118
				118	118
1.115	1.115	0	3.842	3.842	0

5.2 NIOF 2008/2010/2013 overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	5.061		-5.061
vrijval op toekenningen		3.516	3.516
Terugggevorderde bedragen		64	64
Mutaties vooruitontvangen bedragen		1.481	1.481
Subtotaal projecten	5.061	5.061	
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	5		-5
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	5	0	-5
Totaal saldo van baten en lasten	5.066	5.061	-5
Mutaties reserves		5	5
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	5.066	5.066	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	5.066	5.066	0

Begroting na wijziging 2014

Realisatie 2013

Begroting na wijziging 2014			Realisatie 2013		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
				7.360	7.360
7.000		-7.000	5.360		-5.360
	3.300	3.300		3.680	3.680
	3.700	3.700	5.680		-5.680
<u>7.000</u>	<u>7.000</u>		<u>11.040</u>	<u>11.040</u>	
	1	1	13		-13
			95		-95
<u>0</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>108</u>	<u>0</u>	<u>-108</u>
<u>7.000</u>	<u>7.001</u>	<u>1</u>	<u>11.148</u>	<u>11.040</u>	<u>-108</u>
1		-1		13	13
<u>7.001</u>	<u>7.001</u>	<u>0</u>	<u>11.148</u>	<u>11.053</u>	<u>-95</u>
				95	95
<u>7.001</u>	<u>7.001</u>	<u>0</u>	<u>11.148</u>	<u>11.148</u>	<u>0</u>

5.3 HRM+ 2009/2010 overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		426	426
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	426		-426
Subtotaal projecten	426	426	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	426	426	0
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	426	426	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	426	426	0

Begroting na wijziging 2014

lasten	baten	saldo
	320	320
320		-320
320	320	0
	1	1
0	1	1
320	321	1
1		-1
321	321	0
321	321	0

Realisatie 2013

lasten	baten	saldo
		-19
	339	339
320		-320
339	339	0
	3	3
59		-59
59	3	-56
398	342	-56
3		-3
401	342	-59
	59	59
401	401	0

5.4 Koers Noord Programma en Operationeel Programma Noord-Nederland-regelingen

bedragen in € 1.000

5.1
IPR
2008/2009

Activa

Vaste activa

immateriële activa
materiële activa
totaal vaste activa

0

Vlottende activa

vorderingen
rekening-courantverhouding met provincie Groningen
liquide middelen
totaal vlottende activa

7.599

764

8.363

Totaal activa

8.363

Passiva

Vaste passiva

eigen vermogen
algemene reserves
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)
totaal eigen vermogen
langlopende schulden
vooruitontvangen bedragen
toekenningen REP
toekenningen KN/OP 2007-2013
toekenningen OP 2014-2020
totaal vooruitontvangen bedragen
vooruitontvangen uitvoeringskosten
totaal langlopende schulden
totaal vaste passiva

7

7

5.343

5.343

5.343

5.350

Vlottende passiva

openstaande toekenningen
overige schulden
rekening-courant
totaal vlottende passiva

3.013

3.013

Totaal passiva

8.363

balans per 31 december 2014

5.2 NIOF 2008/2010/2013	5.3 HRM+ 2009/2010	Totaal
0	0	0
8.357	360	16.316
1.628	147	2.539
9.985	507	18.855
9.985	507	18.855
-5		2
-5		2
883	502	6.728
883	502	6.728
883	502	6.728
878	502	6.730
9.107	5	12.125
9.107	5	12.125
9.985	507	18.855

5.4.1 Koers Noord Programma en Operationeel Programma Noord-Nederland-regelingen 2007-2013

bedragen in € 1.000

	5.1 IPR 2008/2009	5.2 NIOF 2008/2010/2013
Activa		
Vorderingen Rijk en Europa		
EZ Koers Noord 2007 - 2010 PiD		
Transitie		6.382
OP EFRO 2007-2013	3.800	1.565
Cofinanciering in OP EFRO	3.799	346
totaal	7.599	8.293
Terug te ontvangen subsidies		
saldo 1 januari	111	239
voorziening	-111	-239
afgeboekte oninbare vordering	-111	-15
ontstane vorderingen		47
ontvangen		-19
mutatie voorziening	111	51
saldo 31 december		252
voorziening		-188
saldo		64
Totaal vorderingen	7.599	8.357
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen		
saldo 1 januari	1.373	-3.345
saldo mutaties	-609	4.973
overboeking		
saldo 31 december	764	1.628

toelichting op de balans per 31 december 2014

5.3 HRM+ 2009/2010	Totaal 31-12-2014	Totaal 31-12-2013
	6.382	8.821
180	5.545	10.448
180	4.325	8.302
360	16.252	27.571
13	363	645
-13	-363	-645
	-126	-586
	47	453
	-19	-149
	162	-282
13	265	363
-13	-201	-363
	64	
360	16.316	27.571
52	-1.920	116
95	4.459	-2.036
147	2.539	-1.920

5.4.1 Koers Noord Programma en Operationeel Programma Noord-Nederland-regelingen 2007-2013

bedragen in € 1.000	5.1 IPR 2008/2009	5.2 NIOF 2008/2010/2013
Passiva		
Algemene reserve		
saldo 1 januari		
bij: rente baten/lasten	7	-5
af: projecten		
af: overboeking naar uitvoeringskosten		
saldo 31 december	7	-5
Vooruitontvangen bedragen		
toekenningen Koers Noord en OP		
saldo 1 januari beschikbare middelen	-6.608	-10.864
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen	10.730	13.228
saldo 1 januari	4.122	2.364
mutaties 2014		
aangewend voor uitvoeringskosten		
beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa		
overheveling van middelen		
teruggevorderde bedragen		64
aangegane verplichtingen		-5.061
beschikbaar voor uitvoeringskosten		
vrijgevallen toezeggingen	1.221	3.516
saldo 31 december	5.343	883
specificatie		
beschikbare middelen	-6.608	-15.861
vrijgevallen toezeggingen	11.951	16.744
saldo toekenningen Koers Noord en OP	5.343	883
Openstaande toekenningen		
saldo 1 januari projecten	4.850	13.481
bij: verplichtingen projecten		5.061
af: betalingen projecten	-616	-5.919
af: vrijval projecten	-1.221	-3.516
saldo 31 december	3.013	9.107

toelichting op de balans per 31 december 2014

5.3 HRM+ 2009/2010	Totaal 31-12-2014	Totaal 31-12-2013
		286
	2	-14
		-272
0	2	0
-841	-18.313	-20.188
917	24.875	17.136
76	6.562	-3.052
		7.360
	64	
	-5.061	-5.485
426	5.163	7.739
502	6.728	6.562
-841	-23.310	-18.313
1.343	30.038	24.875
502	6.728	6.562
758	19.089	29.046
	5.061	5.485
-327	-6.862	-7.703
-426	-5.163	-7.739
5	12.125	19.089

6.0 Uitvoeringskosten overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	0	0	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk		743	743
Europese Commissie		4.141	4.141
provincies		2.957	2.957
gemeenten		451	451
overige		194	194
Kosten			
uitvoeringskosten	7.372		-7.372
overige kosten			
Rente	62		-62
Mutaties voorzieningen	1.661	147	-1.514
Overboeking uit reserves		400	400
Subtotaal algemeen	9.095	9.033	-62
Totaal saldo van baten en lasten	9.095	9.033	-62
Mutaties reserves		62	62
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	9.095	9.095	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	9.095	9.095	0

6.0.1 Uitvoeringskosten toelichting op het overzicht van baten en lasten 2014

Inleiding

De tekst van de in dit hoofdstuk opgenomen uitvoeringskosten voor het jaar 2014 dient gelezen te worden met inachtneming van de volgende uitgangspunten:

- in 2014 worden de uitvoeringskosten SNN conform voorgaande jaren als één geheel gepresenteerd. De kosten van de SER zijn zowel afzonderlijk begroot en geregistreerd, zodat het mogelijk blijft om richting subsidieverstrekker SER verantwoording af te kunnen leggen;

- relevante afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging 2014 of de cijfers van 2013 worden nader toegelicht.

Algemeen

Rijk

2014	2013
€ 743	€ 0

In 2014 heeft het ministerie van Economische Zaken een budget van € 743.000 toegezegd voor de uitvoering van de Rijkscofinanciering bij het OP EFRO 2014-2020. Dit bedrag bedraagt 4% van het cofinancieringsbudget.

Europese Commissie

2014	2013
€ 4.141	€ 0

Voor de uitvoering van het OP EFRO 2014-2020 heeft de Europese Commissie 4% van het totale budget voor uitvoeringskosten toegezegd. Dat komt overeen met een bedrag van € 4.141.000.

Provincies

2014	2013
€ 2.957	€ 2.083

De bijdragen van de provincies zijn als volgt samengesteld:
(zie tabel links).

Een jaarlijkse bijdrage van de provincies, conform begroting geïndexeerd met 2,22% per jaar en verminderd met het afgesproken bezuinigingspercentage van 5% (2014 laatste jaar). Ten opzichte van 2013 is de bijdrage structureel verhoogd, omdat de nieuwe Haagse lobbyist volledig ten laste van het SNN komt (voorheen 50%) en de provincies de extra kosten voor hun rekening nemen.

Bijdragen provincies		
bedragen in € 1.000	2014	2013
Drenthe	536	522
Fryslân	536	522
Groningen	536	522
subtotaal	1.608	1.566
Bijdragen voor uitvoering specifieke dienstverlening		
STINAT Drenthe	44	78
STINAG Groningen	34	23
STINAF Fryslân	43	79
STINAF II Fryslân	133	30
SIEBB	45	48
IEBB	87	51
FEP Fryslân	265	111
IAD Drenthe	3	82
Mobiliteitsfonds	15	15
Fryslân Fernijt IV	110	
Tijdelijke Energiepremieregeling	231	
Groninger Energiepremieregeling	33	
Interimregeling Waardevermeerdering (Groningen)	135	
Regionale Investeringssteun Groningen 2014	20	
Arbeidsmarktverkenning Groningen	47	
Arbeidsmarktverkenning Drenthe	16	
Zonnelening Drenthe	88	
subtotaal	1.349	517
Totaal	€ 2.957	€ 2.083

Bijdragen grote gemeenten

bedragen in € 1.000

gemeente Assen	72	
gemeente Emmen	117	
gemeente Groningen	117	
gemeente Leeuwarden	99	
subtotaal		405
Bijdrage voor specifieke dienstverlening:		
gemeente De Wolden (SEBB-regeling en Duurzaamheidsregeling)	15	
gemeente Hoogeveen (SEBB-regeling en Energiepremieregeling)	31	
subtotaal		46
Totaal		€ 451

Gemeenten

2014	2013
€ 451	€ 416

Met de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) is een forfaitaire bijdrage in de uitvoeringskosten afgesproken met een indexatie van 3,5% per jaar.

De verdeling over de gemeenten is als volgt: (zie tabel links).

Overige

2014	2013
€ 194	€ 10.406

In 2014 zijn hier de volgende bijdragen opgenomen: (zie onderste tabel).

Specificatie overige

2014

bedragen in € 1.000

bijdrage SER voor SER Noord-Nederland	145
bijdrage PHP Drenthe	5
bijdrage G2G project Agro Valley	5
bijdrage North Sea Supply Connect Project	39
Totaal	€ 194

Zoals in de toelichting op het geconsolideerde overzicht van baten en lasten is vermeld, hebben met name de provincies in 2014 meer regelingen dan voorheen door het SNN laten uitvoeren. Bij het opstellen van de begroting na wijziging 2014 kon dit nog niet volledig worden voorzien. Ten opzichte van de begroting vallen de werkelijke bijdragen per saldo € 677.000 hoger uit. Zoals hieronder uit de specificatie van de kosten blijkt, is dit extra werk uitgevoerd zonder de kosten ten opzichte van de begroting na wijziging 2014 zijn toegenomen.

Uitvoeringskosten

begroting na		
realisatie 2014	wijziging 2014	realisatie 2013
€ 7.372	€ 7.384	€ 7.429

Een specificatie naar afdelingen is onderstaand weergegeven. Naast de gerealiseerde kosten in 2014 en 2013 zijn in de kolom begroting 2014 de cijfers van de begroting na wijziging 2014 opgenomen. (bovenste tabel).

Kosten Dienstverlening

begroting na		
realisatie 2014	wijziging 2014	realisatie 2013
€ 2.907	€ 2.975	€ 2.865

(onderste tabel)

Zowel ten opzichte van 2013 als de begroting zijn de afwijkingen in 2014 gering. De salariskosten vallen lager uit dan begroot, omdat

Specificatie Uitvoeringskosten			
bedragen in € 1.000			
	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
Dienstverlening	2.907	2.975	2.865
PublicAffairs	1.688	1.806	1.974
Staf	2.485	2.318	2.312
SER Noord-Nederland	292	285	278
Totaal	€ 7.372	€ 7.384	€ 7.429

Specificatie kosten Dienstverlening			
bedragen in € 1.000			
	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
personeelskosten			
salariskosten	2.441	2.542	2.383
reis-, verblijf- en representatiekosten	78	48	67
subtotaal personeelskosten	2.519	2.590	2.450
kosten voorlichting, jaarverslagen, vergaderingen	36	85	70
accountantscontrole projecten	242	250	345
inhuur deskundigheid	110	50	0
Totaal	€ 2.907	€ 2.975	€ 2.865

het beschikbare budget (15%) voor flankerend beleid in 2014 niet volledig aangewend behoefde te worden.

De post inhuur deskundigheid omvat naast de begrote kosten voor de inhuur van RVO voor het beheer van een specifiek project van het REP-SNN programma ook inhuur van andere deskundigen. Het gaat hier om adviezen voor individuele subsidie aanvragen, het ontwerpen van rapportage modellen en inhuur van deskundigheid voor het Lean Six Sigma project.

Kosten Public Affairs

begroting na		
realisatie 2014	wijziging 2014	realisatie 2013
€ 1.688	€ 1.806	€ 1.974

In hoofdlijnen bestaan de kosten van het team Public Affairs (Lobbyisten, Communicatie, Programmabeheer en Bestuurs- en Managementondersteuning) uit: (zie tabel).

Ook bij de kosten Public Affairs liggen de werkelijke kosten in 2014 iets lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is dat in 2014 minder is uitgegeven aan externe opdrachten en onderzoeken. Daarnaast zijn de salariskosten lager omdat het team public affairs in 2014 nauwelijks een beroep heeft hoeven te doen op het budget (15%) voor flankerend beleid.

Specificatie kosten Public Affairs

bedragen in € 1.000

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
personeelskosten			
salariskosten	1.256	1.331	1.179
reis- en verblijfkosten	101	61	79
representatiekosten bestuur	1	20	8
adviseur bestuur	25	25	20
subtotaal personeelskosten	1.383	1.437	1.286
huisvesting Public Affairs			
Den Haag/Brussel	106	101	107
contributie CPMR	25	25	25
kantoorkosten bestuur	8	10	12
externe opdrachten en onderzoeken	31	100	253
communicatie/events	87	60	56
organiseren bijeenkomsten	-2	23	13
kosten Internationale Samenwerking	50	50	222
Totaal	€ 1.688	€ 1.806	€ 1.974

Specificatie kosten Staf			
bedragen in € 1.000			
	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
Personeelskosten			
salariskosten	1.235	1.184	1.069
studie en opleiding	83	98	48
inhuur provincie Groningen			
financiën en P&O	72	70	72
diverse personeelskosten	84	40	75
Subtotaal personeelskosten	1.474	1.392	1.264
huisvestingskosten	304	313	298
inhuur externe deskundigheid	51	30	39
adviescommissies bezwaar/beroep	10	19	17
automatiseringskosten	359	180	384
overige kantoorkosten	177	150	170
modernisering bedrijfsvoering	28	113	
aanschaffingen kantoormeubilair	22	16	32
accountantscontrole jaarrekening	60	105	108
Totaal	€ 2.485	€ 2.318	€ 2.312

Kosten Staf

	begroting na	
realisatie 2014	wijziging 2014	realisatie 2013
€ 2.485	€ 2.318	€ 2.312

In hoofdlijnen bestaan de kosten van het team staf (Directie, Financiën, Juridische Zaken, P&O en Facilitaire Zaken) uit: (zie tabel hierboven)

De werkelijke kosten van de staf vallen ten opzichte van 2013 en de begroting na wijziging 2014 hoger uit. Ten opzichte van 2013 worden de hogere personeelskosten met name veroorzaakt door hogere directielasten. De vorige directeur is in 2013 zijn opgebouwde verlof gaan opnemen tot het moment dat hij in 2015 met pensioen gaat. Aangezien het SNN hiervoor geen voorziening mocht vormen, is in geheel 2014 sprake van dubbele directielasten.

Daarnaast wijken de automatiseringskosten en de kosten modernisering bedrijfsvoering af van de begroting. Deze posten moeten in samenhang worden gezien. In totaal werd een bedrag van € 293.000 begroot en werkelijk € 387.000 uitgegeven. Met name door de toename van het volume van de regelingen, die het SNN voor provincies en gemeenten uitvoert, zijn er verbeteringen/vernieuwingen in de geautomatiseerde omgeving aangebracht. Zo werd in 2014 meer dan voorheen gebruik gemaakt van de e-loket functie om digitaal subsidies aan te vragen. Daardoor kon de organisatie efficiënter werken en kon een aanzienlijke toename van de inkomsten worden gerealiseerd zonder toename van de personeelskosten.

Na een Europese aanbesteding van de accountantsdiensten in 2014 vallen de kosten voor de accountantscontrole jaarrekening vanaf het jaar 2014 € 45.000 lager uit.

Specificatie kosten SER Noord-Nederland			
bedragen in € 1.000			
	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
personeelskosten	191	177	165
huisvestingskosten	19	26	25
kosten externe opdrachten/onderzoeken	25	59	55
overige kosten	56	23	33
Totaal	€ 291	€ 285	€ 278

Kosten SER Noord-Nederland			
	begroting na		
realisatie 2014	wijziging 2014	realisatie 2013	
€ 291	€ 285	€ 278	

In hoofdlijnen bestaan de kosten van SER-Noord-Nederland uit:
(zie tabel hierboven)

Rente		
	2014	2013
	€ 62	€ 56

Betreft het negatieve saldo van betaalde en ontvangen rente over de rekeningcourant stand bij de provincie Groningen.

Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten

	2014	2013
	€ 1.514	€ 6.512

Het saldo van de werkelijke uitvoeringskosten en de ontvangen bijdragen is toegevoegd aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten en bestaat uit:
(zie tabel links).

Overboeking uit reserves

	2014	2013
	€ 400	€ 455

In 2014 is vanuit de algemene reserve van de Transitie middelen € 400.000 overgeboekt naar de vooruitontvangen uitvoeringskosten.

Mutaties reserves

	2014	2013
	€ 62	€ 511

De mutaties reserves bestaat uit het saldo van de betaalde en de ontvangen rente.

Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten		
bedragen in € 1.000		
Reguliere bijdragen:		
bijdrage provincies	2.957	
bijdrage gemeenten	451	
bijdrage SER	145	
diversen	49	
subtotaal		3.602
Enmalige bijdragen:		
4% uit budget		
OP EFRO 2014-2020	4.141	
4% uit budget		
cofinanc. OP EFRO 2014-2020	743	
uit alg. reserve Transitie middelen	400	
subtotaal		5.284
totaal		8.886
af: uitvoeringskosten		7.372
Per saldo toegevoegd		€ 1.514

6.1 Uitvoeringskosten balans per 31 december 2014

bedragen in € 1.000	6.1 SNN	6.2 SER N-Ned.	Totaal
Activa			
Vaste activa			
immateriële activa			
materiële activa	59		59
totaal vaste activa	59	0	59
Vlottende activa			
vorderingen	12.308	27	12.335
rekening-courantverh. met prov. Groningen	4.598	-147	4.451
liquide middelen			
totaal vlottende activa	16.906	-120	16.786
Totaal activa	16.965	-120	16.845
Passiva			
Vaste passiva			
eigen vermogen:			
algemene reserves	-31		-31
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)			
totaal eigen vermogen	-31	0	-31
Langlopende schulden			
voortuitontvangen bedragen			
toekenningen REP			
toekenningen KN/OP 2007-2013			
toekenningen OP 2014-2020			
totaal voortuitontvangen bedragen	0	0	0
voortuitontvangen uitvoeringskosten	16.339	-147	16.192
totaal langlopende schulden	16.339	-147	16.192
totaal vaste passiva	16.308	-147	16.161
Vlottende passiva			
openstaande toekenningen			
overige schulden	657	27	684
rekening-courant			
totaal vlottende passiva	657	27	684
Totaal passiva	16.965	-120	16.845

6.1.1 Uitvoeringskosten toelichting op de balans per 31 december 2014

bedragen in € 1.000	6.1 SNN	6.2 SER N-Ned.	31 - 12 - 2014 Totaal	31 - 12 - 2013 Totaal
Activa				
Materiële vaste activa				
kantoorinventaris				3
automatisering	59		59	47
totaal materiële vaste activa	59		59	50
Vorderingen Rijk en Europa				
Uitvoeringskosten				
EC in OP EFRO 2014-2020	4.102		4.102	
EZ Cofin. OP EFRO 2014-2020	706		706	
totaal OP EFRO 2014-2020	4.808	0	4.808	0
Koers Noord Transitie	778		778	979
EFRO 2007-2013	747		747	818
Cofin. OP EFRO	499		499	499
totaal overige Koers Noord en OP	2.024	0	2.024	2.296
Bijdragen in uitvoeringskosten en SEAN/Algemeen				
provincie Drenthe	138		138	104
provincie Fryslân	10		10	62
provincie Groningen	162		162	20
REP - SNN	4.610		4.610	5.376
gemeente De Wolden	2		2	7
totaal provincies, gemeenten en REP - SNN	4.922	0	4.922	5.569
Terug te ontvangen subsidies				
saldo 1 januari	1.239		1.239	
voorziening	-1.239		-1.239	
afgeboekte oninbare vorderingen	-352		-352	
ontvangen vorderingen Kompas regelingen				1.239
ontvangen voorziening Kompas regelingen				-1.239
mutatie voorziening	352		352	
saldo 31 december	887		887	1.239
voorziening	-887		-887	-1.239
saldo	0	0	0	0
Overige vorderingen				
compensabele BTW	456	27	483	485
nog te ontvangen bijdragen in kosten	65		65	146
vooruitbetaalde kosten	33		33	20
totaal overige vorderingen	554	27	581	651
Totaal vorderingen	12.308	27	12.335	8.516

6.1.1 Uitvoeringskosten

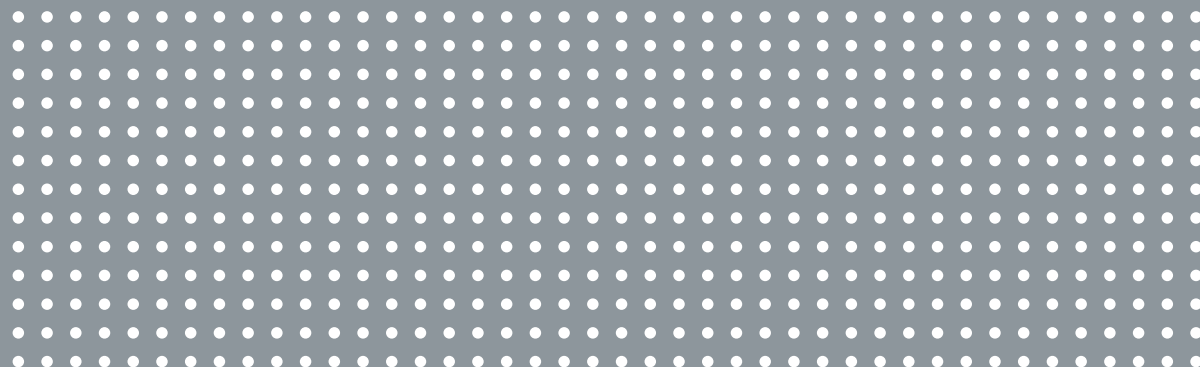
toelichting op de balans per 31 december 2014

bedragen in € 1.000	6.1 SNN	6.2 SER N-Ned.	31 - 12 - 2014 Totaal	31 - 12 - 2013 Totaal
(vervolg activa)				
Rekening-courantverhouding met prov. Groningen				
saldo 1 januari	15.817	-8.881	6.936	4.546
saldo mutaties	-11.219	8.734	-2.485	2.391
saldo 31 december	4.598	-147	4.451	6.937
Kas SNN UO				
saldo van het aanwezige kasgeld	0	0	0	0
Passiva				
Algemene reserve				
saldo 1 januari	31		31	557
bij: rente baten/lasten	-62		-62	56
bij: overboeking afsluiting HRM 2001				
bij: overboeking afsluiting LPR 2002				
bij: overboeking afsluiting NIOF				81
bij: overboeking afsluiting KITS				368
bij: overboeking afsluiting IPR-U				34
af: overboeking afsluiting IPR-VE				-28
af: overboeking naar reserve SER				
Gerealiseerd resultaat voor bestemming				
af: overboeking uitvoeringskosten				
af: onttrekking i.v.m. financiering lobby				
saldo 31 december	-31	0	-31	1.068

bedragen in € 1.000	6.1 SNN	6.2 SER N-Ned.	31 - 12 - 2014 Totaal	31 - 12 - 2013 Totaal
(vervolg passiva)				
Langlopende schulden				
Vooruitontvangen uitvoeringskosten				
saldo per 1 januari	23.707	-9.029	14.678	8.166
Overboeking beginbalans Algemeen (1101) naar Uitvoeringskosten (1105)	-9.029	9.029		
bij: beschikbare subsidies				
bij: uitvoeringskosten Transitie				2.400
bij: EC in OP EFRO 2014-2020	4.141		4.141	
bij: Cofin EZ in OP EFRO 2014-2020	743		743	
bij: Koers Noord Transitie voor NIOF regeling				602
bij: EFRO 2007-2013 voor de NIOF regeling				17
bij: Cofin OP EFRO voor de NIOF regeling				21
bij: provincies	2.957		2.957	2.083
bij: Uitvoering REP				6.543
bij: gemeentelijke bijdragen	451		451	416
Bij : SER		145	145	145
bij: algemene reserve regelingen voor derden				401
bij: algemene reserve IPR 2008/2009				118
bij: algemene reserve NIOF 2008/2010/2013				95
bij: algemene reserve HRM 2009/2010				59
bij: algemene reserve Transitie	400		400	
bij: overb. uitvoeringskosten naar voorziening				927
bij: vrijval reserve EPD 97-99				
bij: NSSC				
bij: OP-EFRO en Rijkscofinanciering in OP EFRO				
bij: vrijval uit reserve voor financiering lobby				109
bij: diversen	49		49	5
af: uitvoeringskosten	7.080	292	7.372	7.429
saldo per 31 december	16.339	-147	16.192	14.678
Overige schulden				
reservering vakantiedagen				
R/C Fryslân STINAF				
R/C Groningen STINAG				
R/C Drenthe STINAT + Mobiliteitsfonds				
voortuitontvangen bedragen	27		27	79
nog te verrekenen/betalen bedragen	630	27	657	714
saldo 31 december	657	27	684	793

7 Regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten

7.0	Overzicht van baten en lasten 2014	114
7.0.1	Toelichting overzicht van baten en lasten 2014	116
7.1	Balans per 31 december 2014	117
7.1.1	Toelichting balans 2014	118



7.0 Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Teruggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	0	0	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		37	37
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	37	37
Totaal saldo van baten en lasten	0	37	37
Mutaties reserves	37		-37
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	37	37	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	37	37	0

Begroting na wijziging 2014

lasten	baten	saldo
o	o	o
	42	42
o	42	42
o	42	42
42		-42
42	42	o
42	42	o

Realisatie 2013

lasten	baten	saldo
o	o	o
401	63	63
401	63	-401
401	63	-338
401	63	-338
63		-63
464	63	-401
	401	401
464	464	o

7.0.1 Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten toelichting op het overzicht van baten en lasten 2014

Algemeen

Rente

2014	2013
€ 37	€ 63

Dit betreft de ontvangen rente over de bij de provincie Groningen uitstaande rekening-courant tegoeden voor de regelingen en werkzaamheden, die het SNN uitvoert voor provincies en gemeenten.

Mutaties reserves

2014	2013
€ 37	€ 63

De ontvangen rente ad € 37.000 wordt aan de algemene reserve toegevoegd.

7.1.0 Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten balans per 31 december 2014

bedragen in € 1.000

	7.1 Regelingen/ werkzaamheden provincies/ gemeenten	Totaal
Activa		
Vaste activa		
immateriële activa		
materiële activa		
totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
vorderingen	379	379
rekening-courantverhouding met provincie Groningen	8.823	8.823
liquide middelen	35	35
totaal vlottende activa	9.237	9.237
Totaal activa	9.237	9.237
Passiva		
Vaste passiva		
eigen vermogen		
algemene reserves	37	37
gerealiseerd resultaat (voor bestemming)		
totaal eigen vermogen	37	37
langlopende schulden		
vooruitontvangen bedragen		
toekenningen REP		
toekenningen KN/OP 2007-2013		
toekenningen OP 2014-2020		
totaal vooruitontvangen bedragen		
vooruitontvangen uitvoeringskosten		
totaal langlopende schulden		
totaal vaste passiva	37	37
Vlottende passiva		
openstaande toekenningen		
schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	9.165	9.165
rekening-courant		
overige schulden	35	35
totaal vlottende passiva	9.200	9.200
Totaal passiva	9.237	9.237

7.1.1 Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten toelichting op de balans 2014

bedragen in € 1.000

	7.1 Reg./werkz. prov./gem.	31-12-2014 totaal	31-12-2013 totaal
Activa			
Vorderingen Rijk en Europa			
provincie Groningen	379	379	
totaal	379	379	0
Terug te ontvangen subsidies			
saldo 1 januari	49	49	
voorziening	-49	-49	
afgeboekte oninbare vordering			
ontstane vorderingen	59	59	49
ontvangen	-40	-40	
mutatie voorziening	19	19	49
saldo 31 december	68	68	49
voorziening	-68	-68	-49
saldo	0	0	0
Totaal vorderingen	379	379	0
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen			
saldo 1 januari	5.509	5.509	6.014
saldo mutaties	3.314	3.314	-104
overboeking			-401
saldo 31 december	8.823	8.823	5.509
Rekening-courant ABN Amro Bank			
saldo 1 januari	35	35	35
saldo mutaties			
saldo 31 december	35	35	35

bedragen in € 1.000

	7,1 Reg./ werzk. prov./ gem.	31 - 12 - 2014 totaal	31 - 12 - 2013 totaal
Passiva			
Algemene reserve			
saldo 1 januari			338
bij: rente baten/lasten	37	37	63
af: onttrekking reserve			
saldo 31 december	37	37	401
Overige schulden			
schuld Drenthe	1.955	1.955	2.053
inzake STINAT, SEBB, SIEBB, IAD en TEP 2014			
schuld Fryslân	4.063	4.063	2.388
inzake STINAF, SEBB, STINAF II en FEP 2013			
schuld Groningen	2.900	2.900	1.054
inzake STINAG, WVM en GEP 2015			
schuld gemeente De Wolden	144	144	-34
schuld gemeente Hoogeveen	103	103	48
nog te verrekenen rente provincies	35	35	35
saldo 31 december	9.200	9.200	5.544

Bijlage 1 Uitvoeringskosten SER Noord-Nederland overzicht van baten en lasten 2014

bedragen in € 1.000

Realisatie 2014

	lasten	baten	saldo
Projecten			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
Subtotaal projecten	0	0	0
Algemeen			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige		145	145
Kosten			
uitvoeringskosten	292		-292
overige kosten			
Rente			
Mutaties voorzieningen		147	147
Subtotaal algemeen	292	292	0
Totaal saldo van baten en lasten	292	292	0
Mutaties reserves			
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	292	292	0
Onttrekking reserves			
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	292	292	0

Begroting na wijziging 2014

lasten	baten	saldo
o	o	o
	114	114
249		-249
	135	135
249	249	o
249	249	o
249	249	o
249	249	o

Realisatie 2013

lasten	baten	saldo
o	o	o
	145	145
278		-278
	133	133
278	278	o
278	278	o
278	278	o
278	278	o

Uitvoeringskosten SER Noord-Nederland toelichting op het overzicht van baten en lasten 2014

Algemeen

Overige

2014	2013
€ 145	€ 145

De overige bijdragen bestaan uit een bijdrage van de SER in de kosten van SER Noord-Nederland.

Uitvoeringskosten

2014	2013
€ 292	€ 278

In onderstaand overzicht wordt een specificatie naar kostensoorten weergegeven.

Uitvoeringskosten	2014	2013
bedragen in € 1.000		
Personeelskosten	192	165
Huisvestingskosten	19	25
Automatiseringskosten	12	5
Overige kantoorkosten	19	18
Eenmalige kosten		2
Kosten externe opdrachtverlening	27	57
Algemene kosten	23	6
Totaal	€ 292	€ 278

Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten



2014	2013
€ 147	€ 133

Om de uitvoeringskosten in 2014 te financieren wordt het tekort van € 147.000 aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten onttrokken.

Bijlage 2 Lijst van afkortingen

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CPMR	Conference of Peripheral Maritime Regions of Europe
EC	Europese Commissie
EFRO	Europees Fonds Regionale Ontwikkeling
FEP	Friese Energiepremie
GEP	Groningse Energiepremie
HRM	Human Resource Management regeling
IAD	Innovatief Actieprogramma Drenthe
IEBB	Interestsubsidieregeling Energiebesparing Bestaande Bouw
IPR	Investeringspremieregeling
ministerie van EZ	ministerie van Economische Zaken
NIOF	Noordelijke Innovatie Ondersteuningsfaciliteit
NSSC	North Sea Supply Connect
OP	Operationeel Programma
PHP	Provinciaal Herstructurerings Programma 2011 Drenthe
PiD	Pieken in de Delta
REP - SNN	Ruimtelijk Economisch Programma – Samenwerkingsverband Noord-Nederland
REP - ZZL	Ruimtelijk Economisch Programma – Zuiderzeelijn
SIEBB	Subsidieregeling Innovatieve Energieprojecten Bestaande Bouw
SEBB	Subsidieregeling Energiebesparing Bestaande Bouw
SER	Sociaal Economische Raad
SER-NN	Sociaal Economische Raad Noord-Nederland
SNN	Samenwerkingsverband Noord-Nederland
STINAF	Subsidieregeling Toerisme Natuurlijk Fryslân
STINAG	Subsidieregeling Toerisme Natuurlijk Groningen
STINAT	Subsidieregeling Toerisme Natuurlijk! Drenthe
TEP	Tijdelijke Energiepremie
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
WVM	Waardevermeerderingsregeling

Bijlage 3 CBS Sisa

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Coördinatie van Ministeries		 Eerste concept Sisa Bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - dd 1 november 2014							
Department	E28 Nummer	Regionale uitkering	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
I&M	E28	Regionale uitkering juridische grondslag Specifieke uitkering Regionale mobiliteitsfondsen Besluit Infrastructuurfonds Provincies en Wg+ regio's	Ontvanger	Eindsaldo (jaar T-1)	Dotatie regio in (jaar T)	Dotatie rijk in (jaar T)	Rentebaten (jaar T)	Besteding (jaar T) uit het fonds (onderscheid herkomst middelen niet nodig)	Eindsaldo (jaar T)
				Aard controle R Indicatornummer: E28 / 01 € 645.782.940	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 02 € 0	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 03 € 0	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 04 € 0	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 05 € 67.284.932	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 06 € 578.498.008
			Eindverantwoording Ja/Nee	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 67.284.932	€ 578.498.008
			Nee						



OVERZICHT SPECIFIEKE UITKERINGEN 2014 - Concept

Berichtgeverinformatie

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

Type overheidslaag:	Gemeenschappelijke regeling	selecteer uit lijst
Naam berichtgever:	SNN	bijvoorbeeld: Aa en Hunze
Berichtgevercode:	0425	bijvoorbeeld: 1680
Rapportage-periode:	2014	
Bestandsnaam:	sisa_2014_050425_Bijlage_Verantwoordingsinformatie.xls	wordt automatisch ingevuld

SiSa-bijlage in de jaarrekening

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarstukken te vinden op pagina:
De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in het PDF-bestand van uw jaarstukken te vinden op pagina (van het PDF-bestand):

138

Gegevens contactpersoon voor het elektronisch aanleveren

Aanmelden of wijzigen van uw contactpersoon dient te gebeuren via e-mail bij het ministerie van BZK: postbusibi@minbzk.nl. Na aanmelden of wijzigen ontvangt de (nieuwe) contactpersoon van het CBS per e-mail uploadgegevens. U kunt slechts 1 contactpersoon opgeven. Die kan eventueel wel een groeps e-mailadres hebben.

Specifieke uitkeringen

Onderstaand is een opsomming van alle mogelijke specifieke uitkeringen in 2014. Op het tabblad 'specifieke uitkering' is hieruit voor uw organisatie een selectie gemaakt op basis van de regelingen die voor uw organisatie voorkomen op de verantwoordingslijst 2014 (te vinden via <https://leverantwoordenregelingen.rijksoverheid.nl/>).

Nr	Regels	Naam specifieke uitkering	Minister van
A2		Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	V&J
B1		Regeling Opvang Asielzoekers (ROA)	V&J
C7C		Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II	BZK
C9		Excellente gebieden innovatieve energiebesparing in de nieuwbouw	BZK
D1		Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten	OCW
D3		Excessieve kosten Archeologie	OCW
D4A		Regeling brede scholen 2009_Uitstel	OCW
D9		Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB)	OCW
E2		Stimuleringsregeling stille wegdekken	I&M
E3		Subsidiering sanering verkeerslawaaï (inclusief bestrijding spoorweglawaaï)	I&M
E6		Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009	I&M
E6B		Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009 (SiSa tussen medeoverheden)	I&M
E7A		Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden (Proefprojecten)	I&M
E10		Tijdelijke subsidiering Innovatieprogramma Mooi Nederland	I&M
E11		Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	I&M
E11B		Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden	I&M
E12		Nieuwe Sleutel Projecten (NSP)	I&M
E17		Nota Ruimte project Maastricht Belvedere	I&M
E21		Nota Ruimte project Spoorzone Den Bosch	I&M
E22		Nota Ruimte project Stadshaven Rotterdam	I&M
E25		Beleidsregeling subsidies Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit (BIRK)	I&M
E26		Spoorse doornijdingen, tranche 1	I&M
E27		Brede doeluitkering verkeer en vervoer	I&M
E27B		Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	I&M
E28		Regionale mobiliteitsfondsen	I&M
E28B		Regionale mobiliteitsfondsen (Zuiderzeelijn) SiSa tussen medeoverheden	I&M
E28C		Regionale mobiliteitsfondsen SiSa tussen medeoverheden	I&M
E29		Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water	I&M
E30		Quick wins binnenhavens	I&M
E30B		Quick wins binnenhavens SiSa tussen medeoverheden	I&M
E34		Bijdrage hoofdvaarwegen Fryslân en Groningen	I&M
E37		Regeling Wilhelminasluis	I&M
F2		Besluit ontwikkeling van landschappen (BOL)	EZ
F3		Verzameluitkering EZ	EZ
F4		Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	EZ
F4B		Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	EZ
F6		Besluit subsidies herstructurering Topprojecten bedrijventerreinen (TOPPER-regeling)	EZ
F7		Subsidiering sterktes in de regio (Pieken in de delta)	EZ
F10		Nota Ruimte Project Eindhoven Brainport	EZ
G1		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014	SZW
G1A		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013	SZW
G1B		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2014	SZW
G2		Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014	SZW
G2A		Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_totaal 2013	SZW
G2B		Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_deel openbaar lichaam 2014	SZW
G3		Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014	SZW
G3A		Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2013	SZW
G3B		Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2014	SZW
G5		Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014	SZW
G5A		Wet Participatiebudget (WPB)_totaal 2013	SZW
G5B		Wet participatiebudget (WPB)_deel openbaar lichaam 2013	SZW
G7		Verzameluitkering SZW	SZW
H1		Ministeriële regeling heroïnebehandeling	VWS
H3		Seksuualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding	VWS
H4		Verzameluitkering VWS	VWS
H8		Doeluitkering jeugdzorg (Bureau Jeugdzorg + Zorgkosten Jeugdzorg)	VWS

Bijlage 4 Verantwoording uit hoofde van de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)

Bijlage 4

X Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Het SNN herkent de door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt het SNN geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

X.1 Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking

Naam	functie(s)	beloning	belastbare vaste en variabele onkosten-vergoedingen	voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	omvang van het dienstverband in het jaar (fte)
E. van der Sluis	Directeur	127.898	5.020	22.677	155.595	261	1,00
R. A. Engelsman	Voormalig directeur (maakt gespaard verlof op tot pensionering)	104.629	0	18.220	122.849	261	0,85

X.2 Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - zonder dienstbetrekking

Naam	functie(s)	totale bezoldiging	duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	omvang van het dienstverband in het jaar (fte)
J.A. Jorritsma	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
M.J. van den Berq	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
J. Tichelaar	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
J.H.J. Konst	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
mw. S.A.E. Poepljes	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
mw. Y.P. van Masticht	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
M. Boumans	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
H. Brink	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
A. van der Tuuk	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
J. Belling	Lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
C. Swageman	Lid Algemeen Bestuur, tot 11 november 2014	0	n.v.t.	n.v.t.
J.W.M. Veerhuis-Lens	Lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
J.S. van der Zee	Lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
D. van der Celen	Lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
T. Dorrepaal	Lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
mw. M. J. Kaal	Lid Algemeen Bestuur, tot 11 november 2014	0	n.v.t.	n.v.t.
mw. M.C.J. van der Tol	Lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
A. Kerstholt	Lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
T. Zwertbroek	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur, per 11 november 2014 lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
S.J. Kraienbrink	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
mw. E.M. Wulfse	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
P. ten Hoeve	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
M. Mulder	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
P. Buisman	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
A. Hulzing	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
P. Oosterlaak	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.
N. Uppelschoten	Plaatsvervangend lid Algemeen Bestuur	0	n.v.t.	n.v.t.

X.3 Bezoldiging overige functionarissen - met dienstbetrekking

Functie	belastbare vaste en variabele onkosten-vergoedingen	voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	omvang van het dienstverband in het jaar (fte)
n.v.t.					

X.4 Bezoldiging overige functionarissen - zonder dienstbetrekking

Functie	totale bezoldiging	duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	omvang van het dienstverband in het jaar (fte)
n.v.t.			

X.5 Uitkeringen bij einde dienstverband topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen

Naam	functie(s)	jaar waarin dienstverband is beëindigd	uitkeringen bij einde dienstverband
n.v.t.			

X.6 Uitkeringen bij einde dienstverband overige functionarissen

Functie	jaar waarin dienstverband is beëindigd	uitkeringen bij einde dienstverband
n.v.t.		

X.7 Topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - bezoldiging

Naam	totale bezoldiging	WNT-norm	Motivering overschrijding
n.v.t.			

X.8 Overige functionarissen - bezoldiging

Naam	totale bezoldiging	WNT-norm	Motivering overschrijding
n.v.t.			

X.9 Topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - uitkeringen bij einde dienstverband

Functie	totaal toegekende uitkeringen bij einde dienstverband	WNT-norm	Motivering overschrijding
n.v.t.			

X.10 Overige functionarissen - uitkeringen bij einde dienstverband

Functie	totaal toegekende uitkeringen bij einde dienstverband	WNT-norm	Motivering overschrijding
n.v.t.			

Colofon

UITGAVE

Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN)

TEKST

Financiën SNN

CONCEPT EN GRAFISCH ONTWERP

studioTineke Wieringa, Haren

OPMAAK

Piter Andringa, Wirdum

SNN

Postbus 779
9700 AT Groningen

BEZOEKADRES

Leonard Springerlaan 15
9727 KB Groningen

TELEFOON

BESTUURSSECRETARIAAT

050-5224942

SNN - ALGEMEEN NUMMER

050-5224900

bestuur@snn.eu

www.snn.eu