

Jaarrekening 2012

Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN)



### Leeswijzer bij de pdf-versie

- I. Bij de resultatenrekeningen 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 2012* bevindt.

## Inhoud

o	<b>Inleiding</b>	5
	o.1 Algemeen	5
	o.2 Grondslagen consolidatie en waardering	8
	o.3 Weerstandsvermogen, risico's en financiering	11
1	<b>Geconsolideerde cijfers</b>	15
	1.0 Geconsolideerde balans per 31 december 2012	16
	1.0.1 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2012	17
	1.1 Geconsolideerde resultatenrekening 2012	24
	1.1.1 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 2012	26
	1.2 Controleverklaring	34
2.	<b>Ruimtelijk Economisch Programma – Zuiderzeelijn</b>	37
	2.0 Resultatenrekening 2012	38
	2.0.1 Toelichting resultatenrekening 2012	40
	2.1 Balans per 31 december 2012	41
	2.1.1 Toelichting balans 2012	42
3	<b>Koers Noord programma en Operationeel Programma Noord-Nederland programma's</b>	45
	3.0 Resultatenrekening 2012 totaal	46
	3.0.1 Toelichting resultatenrekening 2012 totaal	48
	3.1 EZ Koers Noord 2007-2010 PiD	50
	3.2 Transitie 2007-2010	52
	3.3 OP EFRO 2007-2013	54
	3.4 Cofinanciering rijksmiddelen in OP EFRO	56
	3.5 Balans per 31 december 2012	58
	3.5.1 Toelichting balans 2012 totaal	60
4.	<b>Koers Noord programma en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen</b>	65
	4.0 Resultatenrekening 2012 totaal	66
	4.0.1 Toelichting resultatenrekening 2012 totaal	68
	4.1 IPR 2008	70
	4.2 NIOF 2008	72
	4.3 HRM+ 2009	74
	4.4 Balans per 31 december 2012	76
	4.4.1 Toelichting balans 2012 totaal	78
5.	<b>Kompas programma's</b>	83
	5.0 Resultatenrekening 2012 totaal	84
	5.0.1 Toelichting resultatenrekening 2012 totaal	86
	5.1 EZ-Kompas	88
	5.2 EFRO 2000-2006	90
	5.3 Phasing Out	92
	5.4 Leader+	94
	5.5 UILNN	96
	5.6 Balans per 31 december 2012	98
	5.6.1 Toelichting balans 2012 totaal	100

<b>6. Kompas regelingen</b>	<b>107</b>
6.0 Resultatenrekening 2012 totaal	108
6.0.1 Toelichting resultatenrekening 2012 totaal	110
6.1 IPR 2000 Vestiging	112
6.2 IPR 2000 Uitbreiding	114
6.3 KITS 2000	116
6.4 HRM 2001	118
6.5 NIOF 2000	120
6.6 LPR 2002	122
6.7 Balans per 31 december 2012	124
6.7.1 Toelichting balans 2012 totaal	126
<b>7. Programma's t/m 1999 – EPD 2 1997 -1999</b>	<b>131</b>
7.0 Resultatenrekening 2012	132
7.0.1 Toelichting resultatenrekening 2012	134
7.1 Balans per 31 december 2012	135
7.1.1 Toelichting balans 2012	136
<b>8. Uitvoeringskosten</b>	<b>139</b>
8.0 Resultatenrekening 2012	140
8.0.1 Toelichtingen resultatenrekening 2012	142
8.1 Balans per 31 december 2012	148
8.1.1 Toelichting balans 2012	149
<b>9. Regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten</b>	<b>153</b>
9.0 Resultatenrekening 2012	154
9.0.1 Toelichting resultatenrekening 2012	156
9.1 Balans per 31 december 2012	157
9.1.1 Toelichting balans 2012	158
<b>Bijlagen</b>	
1. Resultatenrekening uitvoeringskosten SER Noord Nederland + toelichting	162 164
2. Lijst met afkortingen	165
3. CBS Sisa	166

## o. Inleiding

### o.1. Algemeen

Het Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN) brengt elk jaar een jaarverslag en een jaarrekening uit. Het jaarverslag is een beleidsmatig en bestuurlijk verslag, de jaarrekening bevat de geconsolideerde balans per 31 december 2012 en de geconsolideerde resultatenrekening over 2012. 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 uitvoering. De jaarrekening bevat informatie over het weerstandsvermogen, de risicoparagraaf en de financiering.

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 7), de uitvoeringskosten (hoofdstuk 8) en de regelingen en werkzaamheden die het SNN voor de provincies en gemeenten uitvoert (hoofdstuk 9). In de bijlagen zijn gegevens over de kosten van SER Noord-Nederland opgenomen, een lijst van veelgebruikte afkortingen en CBS-verantwoordingsinformatie.

### Bijzonderheden in jaarrekening 2012

In 2012 zijn er ontwikkelingen geweest, die van invloed zijn op de cijfers over het jaar 2012. Deze bijzonderheden worden hierna nader toegelicht.

### Eindafrekening EZ-Kompas programma

Op 15 juni 2012 heeft het SNN de einddeclaratie van het EZ-Kompas programma 2000-2006 bij het Ministerie van Economische Zaken (MEZ) ingediend. Daarbij is aangegeven, dat een met EZ-Kompasgelden gesubsidieerd project wel voltooid is, maar in 2013 door het SNN met begunstigde zal worden afgerekend. Bij het sluiten van de 'package deal' met MEZ in 2010 is afgesproken, dat de niet bestede middelen mogen worden ingezet voor het Koers Noord programma, mits deze gelden uiterlijk 31 december 2013 aan begunstigden zijn gecommiteerd. De eventueel ultimo 2013 niet bestede gelden zullen aan MEZ moeten worden geretourneerd. Op basis van de ingediende einddeclaratie mag het SNN in 2013 een bedrag van € 10.693.000 overhevelen naar het Koers Noord programma en Operationeel Programma Noord-Nederland. Dit bedrag kan nog wijzigen zodra in 2013 het laatste Kompas project door het SNN is afgerekend. Naar verwachting kan het EZ-Kompasprogramma in 2013 administratief definitief afgewikkeld worden.

### IJsland

Sinds oktober 2008 wordt 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. Ultimo 2008 is voor het risico van mogelijke oninbaarheid van deze vordering een voorziening van 100% getroffen. Deze voorziening is in 2011 echter volledig vrijgevallen, omdat toen duidelijk werd dat nagenoeg gehele

terugbetaling van de vordering mogelijk is. Het SNN volgt daarmee de handelswijze van de provincie Groningen.

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 gedeelde interest is vastgesteld op afgerond € 10,8 miljoen. Op 29 december 2011 heeft een eerste interim betaling op deze vordering plaatsgevonden van circa 30% en in juni en oktober van 2012 hebben nog twee interim betalingen plaatsgevonden. Cumulatief is nu € 5,4 miljoen door de provincie Groningen ontvangen.

Aangezien er nog onzekerheid is over het tijdstip van terugbetaling van de resterende 50%, is er nog een gering risico ten aanzien van de rente. De provincie Groningen heeft het SNN altijd rente vergoed over de rekening-courantstanden zonder aftrek van de getroffen voorziening voor de IJslandse tegoeden. Bij definitieve terugbetaling van de deposito's in 2013 of later zal moeten blijken of de terugontvangen rente toereikend is om de aan het SNN vergoede rente te compenseren.

#### **Ruimtelijk Economisch Programma - Zuiderzeelijn (REP - ZZL)**

Bij schrijven d.d. 1 november 2012 heeft het Ministerie van Economische Zaken bevestigd dat, zoals op 18 januari 2012 reeds in een bestuurlijk overleg besproken is, de resterende gelden van het centrale deel van het Ruimtelijk Economisch Programma - Zuiderzeelijn aan het SNN zullen worden gedecentraliseerd. Onder aftrek van de al door MEZ toegezegde middelen resteert een bedrag van € 107.055.000. Het SNN zal deze gelden met inachtneming van de door MEZ gestelde voorwaarden vanaf 2013 aan projecten committeren. MEZ is in 2012 al gestart met de gefaseerde uitbetaling van het bedrag

van € 107.055.000 via het provinciefonds aan de provincie Groningen. Zoals bekend treedt deze provincie als kassier op voor het SNN. Voor de uitbetaling is een schema opgesteld voor de jaren 2012 tot en met 2020.

#### **Resultaatbestemming**

In de jaren 2010 tot en met 2012 zijn diverse einddeclaraties van regelingen en programma's bij de geldverstrekkers ingediend. Daarnaast is vorig jaar de juridische procedure over de eindafrekening van het EPD2 programma 1997-1999 afgesloten, waardoor de eindafrekening kon worden opgemaakt. Voor zover mogelijk zijn in 2012 deze programma's en regelingen administratief ook afgesloten. Daarbij zijn vrijwel alle resterende reserves overgeheveld naar de reserve van een opvolgend programma of naar de reserve voor de uitvoeringskosten. De Kompasprogramma's EFRO 2000-2006, Phasing Out, Leader+ en UILNN zijn afgesloten, waarbij de (per saldo negatieve) reserves zijn overgeboekt naar de reserves van het Koers Noord onderdeel Transitie. De Kompasregelingen HRM 2001 en LPR 2002 zijn eveneens afgesloten en daarvan zijn de reserves overgeboekt naar de reserves van de uitvoeringskosten.

In de geconsolideerde balans en resultatenrekening vallen de hiervoor genoemde mutaties van reserves per saldo tegen elkaar weg. Onder resultaatbestemming resteert een onttrekking aan de reserves van € 197.000. Deze bestaat uit twee onderdelen. Met de provincies Groningen en Drenthe is overeengekomen om de resterende reserve bij het EPD2 programma 1997-1999 ad € 63.000 over te hevelen naar de voorziening toekomstige uitvoeringskosten omdat het SNN de kosten van de juridische procedure bij de Europese Commissie heeft betaald. De andere onttrekking betreft een bedrag van € 134.000 en dient ter dekking van de extra kosten voor de lobby in 2012. Het Dagelijks Bestuur SNN heeft besloten om de lobby te Den Haag en de

secretariële ondersteuning van de lobby tijd-  
lijk uit te breiden en de extra kosten in 2012 en  
2013 te financieren uit de reserves.

### Voorziening toekenningen uitvoeringskosten

In het verslagjaar bedragen de uitvoerings-  
kosten van het SNN € 7.528.000. Daarmee val-  
len de kosten € 100.000 lager uit dan begroot  
en € 232.000 lager dan in 2011. Aangezien deze  
ontwikkeling in de loop van 2012 al zichtbaar  
werd, hoefde er in 2012 geen gewijzigde be-  
groting te worden opgesteld.

Uitmo 2012 heeft ook de jaarlijkse beoorde-  
ling van de voorziening toekenningen uitvoe-  
ringskosten plaatsgevonden. Deze bedraagt  
per 31 december 2012 € 8.165.000.

Op basis van de verwachte inkomsten en  
uitgaven moet deze voorziening toereikend  
zijn om de thans nog lopende programma's  
en regelingen geheel af te wikkelen. Naar  
verwachting zullen de laatste werkzaam-  
heden voor het Koers Noord programma en  
Operationeel Programma Noord-Nederland  
doorlopen tot in 2017.

Bij het beoordelen van de voorziening is reke-  
ning gehouden met toekomstige inkomsten  
en uitgaven voor zover die toe te rekenen zijn  
aan de periode 2013-2017. Het gaat in 2013 om  
extra inkomsten door een verlenging van de  
NIOF-regeling en de herinzet van vrijgeval-  
len EZ-Kompasgelden bij het Koers Noord  
programma. Tegenover deze extra inkomsten  
staan uiteraard uitgaven om de uitvoering  
van deze taken mogelijk te maken.

Op het moment dat deze jaarrekening is op-  
gesteld is nog niet duidelijk hoeveel middelen  
voor een nieuw OP EFRO programma voor  
de periode 2014-2020 naar Noord-Nederland  
gaan en hoe hoog de vergoeding voor uitvoe-  
ringskosten zal worden. Zodra dat bekend  
is kan ook over de toekomstige provinciale  
bijdragen worden gesproken.

Ook moeten nog afspraken worden gemaakt  
over het deel van de REP-ZZL middelen dat  
voor uitvoeringskosten beschikbaar komt.  
Bij de beoordeling van de voorziening tot en  
met 2017 is er vanuit gegaan, dat voor het  
momenteel nog ongedekte gedeelte van  
€ 1.657.000 in ieder geval dekking wordt ge-  
vonden uit inkomsten van de drie provincies,  
middelen voor de uitvoering van het REP-ZZL  
programma en inkomsten voor de uitvoering  
van een nieuw OP EFRO programma voor de  
periode 2014-2020.

## 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 resultatenrekening.

### Grondslagen consolidatie

De volgende hoofdgroepen zijn in de consolidatie betrokken:

- Ruimtelijk Economisch Programma – Zuiderzeelijn (REP-ZZL)
- Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland Programma's
- Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland Regelingen
- Kompas Programma's
- Kompas Regelingen
- Programma's t/m 1999
- 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
- STINAG Groningen
- STINAT Drenthe
- SEBB 2009 provincie Drenthe
- SEBB 2009 gemeente Assen
- SEBB 2009 provincie Groningen
- SEBB 2010 provincie Fryslân
- SEBB 2010 gemeente Schiermonnikoog
- SEBB 2010 gemeente Vlieland
- SEBB 2010 gemeente Terschelling
- Subsidieregeling energiebesparing De Wolden
- SIEBB provincie Drenthe
- SIEBB provincie Fryslân
- SIEBB provincie Groningen
- IEBB provincie Drenthe
- IAD Drenthe provincie Drenthe
- 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 resultatenrekeningen.

### Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld zijn de posten in de balans en resultatenrekening tegen nominale waarde opgenomen.

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

In de jaren 2005 t/m 2010 zijn uitgaven gedaan voor een nieuw automatiseringssysteem voor de regioprogramma's en de subsidieregelingen. De gemaakte kosten worden vanaf het moment van ingebruikname in vijf jaar afgeschreven. In de jaren 2008 en 2009 zijn investeringen gedaan in kantoorinventaris. Deze kosten worden eveneens 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.



#### **Rekening-courant Groningen**

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

#### **Bank rekening-courant**

Voor het fondsbeheer van het RSP Mobiliteitsfonds is een bankrekening geopend.

#### **Algemene reserves**

Per instrument wordt een algemene reserve aangehouden. Deze reserve bestaat uit de jaarlijkse toevoegingen van rentebaten onder aftrek van eventuele rentelasten. De reserve heeft als doel tekorten op te vangen op projecten, uitvoeringskosten en koersverschillen die niet op een andere wijze worden gedekt.

#### **Voorziening toekenningen**

Voor de uitvoeringskosten wordt een voorziening toekenningen aangehouden, bestaande uit het saldo van door de overheden beschikbare gestelde middelen en dotaties uit de algemene reserves, verminderd met de reeds gedane toekenningen aan uitvoeringskosten.

#### **Vooruitontvangen bedragen**

De door de overheden beschikbaar gestelde middelen worden als vooruitontvangen bedragen onder de lang lopende 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.

#### **Openstaande toekenningen**

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

#### **Schuld 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 2012 opgenomen onder schuld aan derden wegens uitvoering regelingen.

#### **Crediteuren**

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

### **Resultatenrekening**

#### **Projecten**

##### **Beschikbare budgetten**

Betreft de toegekende financiering voor het Koers Noord programma, het Operationeel Programma Noord-Nederland en het Kompas-programma. De financiers zijn het Rijk, de Europese Commissie, provincies, gemeenten en overige.

##### **Toekenningen aan projecten**

Betreft verleende subsidieverleningsbeschikkingen (committingen) aan derden en uitvoeringskosten SNN. De volledige toezegging wordt in het jaar van toezegging als last in de exploitatie 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.

#### **Teruggevorderde bedragen**

Betreft de vorderingen die geen oninbaarheidsvoorziening behoeven. De teruggevorderde 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 zogenoemde overcommittering).

#### **Algemeen**

##### **Bijdragen in uitvoeringskosten**

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

##### **Kosten**

Betreft de gemaakte uitvoeringskosten voor het beheren van de diverse subsidie-instrumenten, het beheer van SNN Algemeen 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.

##### **Rente**

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

#### **Mutaties voorzieningen**

Hieronder zijn twee soorten mutaties opgenomen. In de eerste plaats mutaties in de voorziening voor de uitvoeringskosten van het Koers Noord programma, het Operationeel Programma Noord-Nederland en het Kompasprogramma. Als de bijdrage aan uitvoeringskosten hoger is dan de gerealiseerde kosten wordt de overfinanciering gestort (last) in de voorziening uitvoeringskosten.

Deze voorziening dient als dekking van uitvoeringskosten in latere jaren. Indien de uitvoeringskosten hoger zijn dan de toegekende financiering, vindt een onttrekking (bate) uit de voorziening 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, risico's en financiering

Deze paragraaf gaat in op het weerstandsvermogen, de risico's en de financiering 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 2012 bedraagt de geconsolideerde algemene reserve € 7.719.000. 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. In het verslagjaar zijn de risico's verder afgenomen ten opzichte van vorig jaar, omdat de einddeclaratie van het EZ-Kompas programma bij het Ministerie van Economische Zaken is ingediend en het ministerie inmiddels heeft laten weten de einddeclaratie te accepteren.

In december 2006 heeft een werkgroep op verzoek van het Dagelijks Bestuur van het SNN de risico's, die ten laste van de reserves kunnen komen, in kaart gebracht. Hierbij zijn risicocategorieën onderscheiden, die hierna kort worden genoemd.

#### 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 zijn geen risico's bekend.

#### Risico's verbonden aan financiering en uitvoeringskosten

Voor de uitvoeringskosten tot en met 2017 is een voorziening gevormd. Ultimo 2012 is deze voorziening voldoende om de werkzaamheden voor het huidige programma 2007-2013 volledig af te ronden mits er minimaal dekking voor een bedrag van € 1.657.000 beschikbaar komt voor de uitvoering van het REP-ZZL programma in de periode 2013-2017 en uitvoering van het OP EFRO programma 2014-2020.

Bij de beoordeling van de voorziening is rekening gehouden met extra inkomsten in 2013 vanwege extra vrijval EZ Kompas en middelen voor de uitvoering van de NIOF regeling in 2013 en 2014. De uitgaven tot en met 2017 zijn ook geactualiseerd. Aangezien het SNN nog nooit financieringsproblemen heeft gehad, mede omdat bewaking van de inkomende geldstroom hoge prioriteit heeft, wordt het financieringsrisico op nihil geschat.

Het SNN loopt nog een gering renterisico ten aanzien van de deposito gelden die de provincie Groningen uit IJsland terug moet ontvangen. Het SNN heeft jaarlijks rente vergoed gekregen over de r/c verhoudingen met de provincie Groningen zonder rekening te houden met de getroffen voorziening voor mogelijke oninbaarheid van de vordering op Landsbanki. Na ontvangst van de laatste termijn van Landsbanki zal de teveel ontvangen rente met de provincie Groningen verrekend worden. Ervan uitgaande dat de afrekening in 2013 zal plaatsvinden, wordt dit risico op € 253.000 geraamd.

### 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 2012 geen direct risico. Daarbij moet worden opgemerkt dat van de projecten van het Operationeel Programma Noord-Nederland ultimo 2012 nog maar een gering 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 2012 aanwezige reserves voor eventuele tegenvallers achter de hand te houden.

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 2012 heeft het SNN voldoende subsidiabele kosten bij de Europese Commissie gedeclareerd om aan de norm te voldoen.

### Recapitulatie

Ultimo 2012 bedraagt het eigen vermogen € 7,7 miljoen. Daar staat ultimo 2012 alleen een renterisico van circa € 253.000 tegenover en geen andere direct aanwijsbare risico's en onzekerheden.

### Financiering

De uitgaven van het REP-ZZL programma, Koers Noord programma en het Operationeel Programma Noord Nederland 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 worden als project gefinancierd vanuit de programmamiddelen, EZ-Kompas en EFRO.

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.

Door middel van een actief treasurybeleid streeft de treasurer van de provincie Groningen ernaar de financiële kosten voor het SNN zo laag mogelijk te houden en de opbrengsten zo hoog mogelijk te krijgen.

Hierbij 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 2012 is op basis van de oorspronkelijke begroting vastgesteld op € 7.580.000. Deze norm is verder niet van belang, omdat het SNN geen vaste schulden heeft.

Gezien de renteontwikkeling in 2012 en de relatief grote schommelingen in de in- en uitgaande geldstroom heeft het SNN nu circa 70 procent van de middelen kortlopend weggezet op spaarrekeningen en in deposito's. Dat is mede gebeurd onder invloed van de naderende invoering van verplicht "schatkist-bankieren" voor decentrale overheden. 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 2012 nadrukkelijk het geval.

In 2012 is per begin van de maand de liquiditeitspositie als volgt:

(bedragen x € 1.000)

januari	149.601	mei	149.353	september	132.520
februari	163.593	juni	148.338	oktober	126.823
maart	157.833	juli	139.313	november	128.062
april	144.415	augustus	135.796	december	122.761

In het jaar 2012 is er geen sprake geweest van liquiditeitstekorten.





## 1.0 Geconsolideerde balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	2012	2011
<b>Activa</b>		
<b>vaste activa</b>		
immateriële activa		
materiële activa	206	421
<b>totaal vaste activa</b>	<b>206</b>	<b>421</b>
<b>vlottende activa</b>		
vorderingen	229.185	160.613
rekeningen-courant Groningen	122.510	149.604
r/c ABN Amro	35	12
kas SNN-UO		
<b>totaal vlottende activa</b>	<b>351.730</b>	<b>310.229</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>351.936</b>	<b>310.650</b>
<b>Passiva</b>		
<b>eigen vermogen</b>		
algemene reserves	7.916	5.702
resultaat voor bestemming	-197	
<b>totaal eigen vermogen</b>	<b>7.719</b>	<b>5.702</b>
<b>voorzieningen</b>		
toekenningen	8.165	12.870
<b>totaal voorzieningen</b>	<b>8.165</b>	<b>12.870</b>
<b>langlopende schulden</b>		
vooritontvangen bedragen	107.859	19.880
<b>totaal langlopende schulden</b>	<b>107.859</b>	<b>19.880</b>
<b>kortlopende schulden</b>		
openstaande toekenningen	221.763	265.861
schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	5.676	5.505
crediteuren	754	832
<b>totaal kortlopende schulden</b>	<b>228.193</b>	<b>272.198</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>351.936</b>	<b>310.650</b>



## 1.0.1 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2012

### 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 2012 een bedrag van € 28.480.000 geëlimineerd en per 31 december 2011 € 50.971.000.

### 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.

De materiële vaste activa betreffen de kosten van een nieuw geautomatiseerd systeem en kantoorinventaris. Het grootste deel van de investeringen, heeft in 2008 en 2009 plaatsgevonden. Na ingebruikname wordt tijds- evenredig afgeschreven.

Het verloop van de materiële vaste activa in 2012 is als volgt:

#### Verloop materiële vaste activa

bedragen in € 1.000

	Totaal	geautomatiseerd systeem	kantoorinventaris
Boekwaarde per 1 januari 2012	421	346	75
Af: Afschrijvingen 2012	215	169	46
<b>Boekwaarde per 31 december 2012</b>	<b>€ 206</b>	<b>€ 177</b>	<b>€ 29</b>

<b>specificatie Vorderingen</b>		
bedragen in € 1.000	31-12-2012	31-12-2011
<b>Ministerie van Economische Zaken</b>		
REP – ZZL - programma	98.562	
EZ Koers Noord 2007-2010 PiD	15.850	15.850
Rijkscofinanciering in OP EFRO	24.356	52.602
<b>Totaal EZ</b>	<b>138.768</b>	<b>68.452</b>
<b>Europese Commissie</b>		
OP EFRO 2007-2013	88.038	87.070
<b>Totaal EC</b>	<b>88.038</b>	<b>87.070</b>
<b>Te vorderen van Groningen en Drenthe</b>		
i.v.m. eindafrekening EPD 2 1997-1999		1.134
<b>Bijdragen provincies en gemeenten</b>	<b>167</b>	<b>112</b>
<b>Terug te ontvangen subsidies</b>	<b>3.549</b>	<b>2.164</b>
Af: voorziening oninbare vorderingen	3.542	1.969
	7	195
<b>BTW Compensatiefonds</b>	<b>521</b>	<b>592</b>
<b>Nog te ontvangen bijdragen</b>	<b>37</b>	<b>64</b>
<b>Vooruitbetaalde uitvoeringskosten</b>	<b>222</b>	<b>143</b>
	259	207
<b>Kosten EZ Rijkscofinanciering in OP EFRO</b>	<b>457</b>	<b>915</b>
<b>Kosten EC in OP EFRO</b>	<b>968</b>	<b>1.936</b>
	1.425	2.851
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>€ 229.185</b>	<b>€ 160.613</b>

## Vlottende activa

### Vorderingen

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

De terug te ontvangen subsidies worden gedeeltelijk voorzien voor mogelijke oninbaarheid. Afboeeking van uitstaande vorderingen vinden plaats als van de curator een definitieve uitdelingslijst wordt ontvangen.

Op 1 januari 2003 is het BTW Compensatiefonds in werking getreden. Het SNN heeft op basis van evenredigheid de vordering over het jaar 2012 ad € 521.000 bij de drie Noordelijke provincies ingediend.

De post 'Nog te ontvangen bijdragen' bestaat voornamelijk uit de opbrengst van een gedetacheerde medewerker en een te verwachten bijdrage voor de afrekening van het project North Sea Supply Connect.

De vooruitbetaalde uitvoeringskosten betreft ICT-kosten (€ 72.000), huur voor het Huis van de Provincies te Brussel (€ 94.000), CPMR contributie 2013 (€ 25.000) en overige kosten (€ 31.000).

### Rekeningen-courant 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. Deze rente is gebaseerd op de door de provincie gegenereerde rente op uitgezette gelden. Over het jaar 2012 bedraagt de rente gemiddeld 1,55% tegen 1,98% in 2011. Bij het opstellen van de begroting voor 2012 is rekening gehouden met 2,12% rente.

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

**verloop rekening courant Groningen**

bedragen in € 1.000

Stand r/c Groningen per 1 januari 2012	149.604
Af: mutaties 2012	27.094
<b>Eindstand per 31 december 2012</b>	<b>€ 122.510</b>

twee rekening-courantverhoudingen voor de uitvoeringskosten.

Het verloop van de rekening-courant Groningen in 2012 is als volgt (bovenste tabel):

**Stand r/c ABN Amro**

De stand per 31 december 2012 op de rekening-courant rekening voor het RSP Mobiliteitsfonds bedraagt € 35.000.

**verloop eigen vermogen**

bedragen in € 1.000

Stand 1 januari 2012		5.701
Saldo rentebaten/lasten	2.222	
Af: nabetaling aan projecten	7	
	2.215	
<b>Algemene reserve voor resultaat voor bestemming</b>		<b>7.916</b>
Af: onttrekking i.v.m. financiering van extra kosten van de lobby	134	
Af: overboeking i.v.m. afsluiting van het EPD2 1997-1999	63	
	-197	
<b>Stand per 31 december 2012</b>		<b>€ 7.719</b>

**Kas UO-SNN**

De aanwezige kasmiddelen in de kassen van de UO-SNN bedragen ultimo 2012 € 456.

**Eigen vermogen**

**Algemene reserves**

De algemene reserves zijn ontstaan doordat jaarlijks de rentebaten onder aftrek van rentelasten aan de reserve worden toegevoegd. De reserves kunnen worden aangewend om tekorten op projecten op te vangen, alsmede voor uitvoeringskosten en koersverschillen, die niet op andere wijze worden gedekt. Er wordt per regioprogramma en subsidieregeling een algemene reserve aangehouden. Daarnaast zijn er algemene reserves voor de uitvoeringskosten.

**specificatie eigen vermogen per balansdatum**

bedragen in € 1.000

	31-12-2012	31-12-2011
REP - ZZL - programma	14	
Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland	4.190	3.040
Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen	286	262
Kompas programma's	1.879	1.003
Kompas regelingen	455	743
Programma's t/m 1999		65
Uitvoeringskosten	557	353
Regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten	338	235
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.719</b>	<b>€ 5.701</b>

Geconsolideerd laat het eigen vermogen over het jaar 2012 het volgende verloop zien: (tweede tabel).

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

**verloop voorziening toekenningen uitvoeringskosten**

bedragen in € 1.000

Stand per 1 januari 2012	12.870
Af: uitvoeringskosten in 2012	- 7.528
	5.342
Bij: in 2012 beschikbaar gestelde bedragen:	
provincies	1.983
gemeenten	383
SER	161
vrijval reserve EPD2 1997-1999	62
NSSC	11
OP EFRO / Rijkscofinanciering in OP EFRO	82
vrijval uit reserve voor financiering lobby diversen	134
	7
	2.823
<b>Stand per 31 december 2012</b>	<b>€ 8.165</b>

**Vooruitontvangen bedragen**

bedragen in € 1.000

REP - ZZZ - programma	107.055
Koers Noord Operationeel Programma Noord-Nederland programma's	- 6.843
Koers Noord Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen	- 3.053
Kompas programma's	10.693
Kompas regelingen	7
<b>Totaal</b>	<b>€ 107.859</b>

**Voorzieningen**

**Voorziening toekenningen**

Betreft het saldo van de door de overheden beschikbaar gestelde middelen, verminderd met de reeds gedane toekenningen aan uitvoeringskosten. Het verloop van de voorziening toekenningen uitvoeringskosten is in 2012 als volgt (tabel linksboven):

De voorziening toekenningen uitvoeringskosten ad € 8.165.000 bestaat ultimo 2012 uit de uitvoeringskosten ten behoeve van de Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland programma's en de Kompas programma's. Naar verwachting zullen deze programma's ultimo 2017 afgewikkeld zijn. Op basis van een prognose van de te verwachten kosten tot en met 2017 minus de jaarlijks te ontvangen bijdragen is de voorziening ultimo 2012 voldoende om aan de verplichtingen te voldoen, mits er minimaal dekking voor een bedrag van € 1.657.000 beschikbaar komt voor de uitvoering van het REP-ZZZ programma in de periode 2013-2017 en uitvoering van het OP EFRO programma 2014-2020.

In 2012 zijn de kosten binnen het bedrag van de begroting gebleven en waren de baten iets hoger dan begroot.

**Vooruitontvangen bedragen**

De balanspost vooruitontvangen bedragen is als volgt samengesteld (zie tabel links):

De stand van de vooruitontvangen bedragen is bij twee programma's en drie regelingen negatief. Bij het Operationeel Programma Noord-Nederland staat het OP EFRO 2007-2013 programma € 15,5 miljoen negatief door overcommitting. Hetzelfde doet zich voor bij de Cofinanciering rijksmiddelen in OP EFRO met € 7,1 miljoen.

### verloop vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

Stand per 1 januari 2012	19.880	
Bij: beschikbaar gestelde middelen	107.055	
vrijgevallen toekenningen projecten	17.331	
uitvoeringskosten	291	
		144.557
Af: restitutie in verband met onderuitputting van budgetten regelingen	7.325	
overboeking in verband met afsluiting EFRO 2000-2006	374	
teruggevorderde bedragen	183	
aangegane verplichtingen derden	28.816	
		- 36.698
<b>Stand per 31 december 2012</b>		<b>€ 107.859</b>

### verloop openstaande toekenningen

bedragen in € 1.000

Stand per 1 januari 2012	265.861	
Bij: verplichtingen lopend jaar	28.816	
		294.677
Af: betalingen 2012	78.076	
vrijval 2012 (inclusief vrijval voorziening debiteuren)	17.330	
		- 95.406
		199.271
Bij: mutatie interne toezeggingen		22.492
<b>Stand per 31 december 2012</b>		<b>€ 221.763</b>

### standen schulden aan derden

bedragen in € 1.000

Schuld Fryslân, drie gemeentes inzake STINAF, SEBB Fryslân en SIEBB Fryslân	1.772
Schuld Groningen inzake STINAG, SEBB Groningen en SIEBB Groningen	1.100
Schuld Drenthe en Assen inzake STINAT, SEBB Drenthe en SIEBB Drenthe	2.777
Schuld gemeente De Wolden	27
<b>Totaal</b>	<b>€ 5.676</b>

Bij de Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen NIOF 2008 en HRM + 2009 is er een negatieve stand van respectievelijk € 3,3 miljoen en € 0,2 miljoen. In alle gevallen is de overcommittering nog ruim onder de afgesproken grenzen.

Het verloop van de balanspost vooruitontvangen bedragen is in 2012 als volgt (bovenste tabel):

#### Kortlopende schulden

##### Openstaande toekenningen

Onder deze balanspost zijn de verplichtingen aan derden opgenomen. Het verloop in het jaar 2012 is als volgt (tweede tabel):

##### Schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen

Het SNN voert voor rekening en risico van de drie noordelijke provincies regelingen en werkzaamheden uit. Dat zijn naast toeristische regelingen ook energiebesparende maatregelen en regelingen voor innovatieve energieprojecten bestaande bouw. 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 (onderste tabel):

### overzicht crediteuren

bedragen in € 1.000

Te betalen kosten en te verrekenen bedragen:

Af te dragen sociale lasten over december 2012	261
Accountantskosten projecten en jaarrekening 2012	78
Personeelskosten lobbyisten	61
Externe opdrachten	50
Personeelskosten (detachering)	7
Kosten uitzendbureau	38
Reiskosten	10
Automatiseringskosten	37
Vooruitontvangen bedragen (project G2G, SIEBB en IAD)	126
Overige	51
Nog te verrekenen rente provincies	35
<b>Totaal crediteuren</b>	<b>€ 754</b>

### Crediteuren

De crediteuren bestaan per 31 december 2012 uit (tabel links):

#### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor de huur van het pand van de uitvoeringsorganisatie van het SNN is een overeenkomst afgesloten van 1 januari 2010 tot en met 31 december 2014. De huurverplichting tot en met eind 2014 bedraagt € 391.028.

Voor de huur van het pand in Den Haag loopt een overeenkomst tot 31 december 2014. De huurverplichting bedraagt € 26.102.

Voor het schoonmaakcontract, afgesloten van 1 juni 2012 tot en met 31 december 2014, bedraagt de verplichting € 36.809.

Voorts zijn er langlopende contracten voor de huur van kopieer- en faxapparaten tot en met 31 december 2014 afgesloten, waarmee vanaf 1 januari 2011 een totaalbedrag van € 93.116 is gemoeid.

Ultimo 2012 wordt overeenkomstig de BBV voorschriften geen balanspost meer opgenomen voor de nog niet opgenomen vakantiedagen van de personeelsleden. De verplichting vertegenwoordigt ultimo 2012 een waarde van € 467.000 tegen vorig jaar € 362.000.



## 1.1.0 Geconsolideerde resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

## Realisatie 2012

	lasten	batens	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk		107.055	107.055
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	28.816		-28.816
vrijval op toekenningen	23	10.029	10.006
Terugggevorderde bedragen		4	4
Mutaties vooruitontvangen bedragen	107.829	19.580	-88.249
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>136.668</b>	<b>136.668</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies		1.983	1.983
gemeenten		383	383
overige		178	178
Kosten			
uitvoeringskosten	7.528		-7.528
overige kosten	7		-7
Rente	163	2.385	2.222
Mutaties voorzieningen	1.776	6.563	4.787
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>9.474</b>	<b>11.492</b>	<b>2.018</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>146.142</b>	<b>148.160</b>	<b>2.018</b>
Mutaties reserves	3.306	1.091	-2.215
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>149.448</b>	<b>149.251</b>	<b>-197</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve		197	197
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>149.448</b>	<b>149.448</b>	<b>0</b>



Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			111	9.650	9.539
17.822		-17.822	61.310	4.477	-56.833
	14.543	14.543		24.698	24.698
			32	176	144
10.050	13.329	3.279	21.525	43.977	22.452
<b>27.872</b>	<b>27.872</b>	<b>0</b>	<b>82.978</b>	<b>82.978</b>	<b>0</b>
				350	350
			4.661		-4.661
	1.866	1.866		3.029	3.029
	378	378		373	373
	129	129		155	155
7.628		-7.628	7.760		-7.760
			64		-64
	2.398	2.398	801	2.867	2.066
	5.255	5.255	-3.585	4.815	8.400
<b>7.628</b>	<b>10.026</b>	<b>2.398</b>	<b>9.701</b>	<b>11.589</b>	<b>1.888</b>
<b>35.500</b>	<b>37.898</b>	<b>2.398</b>	<b>92.679</b>	<b>94.567</b>	<b>1.888</b>
2.398		-2.398	5.650	235	-5.415
<b>37.898</b>	<b>37.898</b>	<b>0</b>	<b>98.329</b>	<b>94.802</b>	<b>-3.527</b>
				3.527	3.527
<b>37.898</b>	<b>37.898</b>	<b>0</b>	<b>98.329</b>	<b>98.329</b>	<b>0</b>

## 1.1.1 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 2012

De geconsolideerde resultatenrekening 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

- Ruimtelijk Economisch Programma Zuiderzeelijn (REP-ZZL)
- Koers Noord en Operationeel Programma Noord programma's
- Koers Noord en Operationeel Programma Noord regelingen
- Kompas regioprogramma's
- Kompas subsidieregelingen
- Regioprogramma's t/m 1999
- Uitvoeringskosten SNN
- Regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten

### Beschikbare budgetten overige

bedragen in € 1.000

instrumenten	2012
Koers Noord Subsidieregelingen per saldo naar de uitvoeringskosten	83
Restitutie Kompasregelingen	7.325
<b>Subtotaal</b>	<b>7.408</b>
Af: eliminatieposten	-7.408
<b>Totaal</b>	<b>€ 0</b>

### Projecten

#### Beschikbare budgetten Rijk

2012	2011
€ 107.055	€ 9.539

De door de Minister van Economische Zaken toegezegde middelen voor het Koers Noord programma zijn reeds bij aanvang van de programmaperiode als beschikbare budgetten in de jaarrekening opgenomen. In 2012 heeft het Ministerie van Economische Zaken toegezegd dat de resterende REP-ZZL-middelen ten bedrage van ruim € 107 miljoen gedecentraliseerd worden aan het SNN. Vanaf 2013 zullen er subsidies worden toegekend uit dit budget.

#### Beschikbare budgetten overige

2012	2011
€ 0	€ 0

Geconsolideerd zijn er, na eliminatie van onderlinge mutaties tussen programma's en regelingen, geen budgetten beschikbaar gekomen.

Vanwege het grote beroep dat op de Koers Noord subsidieregelingen NIOF en HRM+ wordt gedaan, is in 2012 besloten om budget van de IPR naar deze regelingen over te hevelen. Er wordt vanuit de IPR-regeling € 2.932.700 gereserveerd voor de NIOF en HRM+: € 2.310.000 voor de NIOF en € 540.000 voor de HRM+. De resterende € 83.000 wordt aangewend voor de uitvoeringskosten.

Daarnaast is bij de gesloten Kompasregelingen IPR 2000 Vestiging, IPR 2000 Uitbreiding, KITS 2000 en NIOF 2000 een onderuitputting geweest van € 7.324.996. Dit bedrag vloeit terug naar de EZ Kompasmiddelen.

#### Toekenningen aan projecten

2012	2011
€ 28.816	€ 56.833

De afgegeven subsidieverleningsbeschikkingen aan projecten binnen zowel de afdeling regioprogramma's als de afdeling subsidiere-

gelingen worden geboekt als toekenningen aan projecten. De toekenningen aan projecten bedragen in 2012 € 28.816.000.

Bij het Koers Noord programma is een bedrag van ruim € 16 miljoen toegekend aan projecten. Bij de Koers Noord regelingen is voor een bedrag van € 12,8 miljoen toegekend aan projecten.

(zie tabel hieronder).

#### Toekenning aan projecten

bedragen in € 1.000

Instrumenten	2012	2011
Koers Noord programma's	16.029	40.227
Koers Noord regelingen	12.787	16.606
<b>Totaal</b>	<b>€ 28.816</b>	<b>€ 56.833</b>

#### Toekenningen aan Koers Noord programma's

bedragen in € 1.000.000

Programma projecten	Aantal bijdrage	Toegekende
EZ Pieken in de Delta	0	0
OP EFRO	5	5,0
Rijkscofinanciering in OP	4	3,6
Transitie	15	7,4
<b>Totaal</b>	<b>24</b>	<b>€ 16</b>

#### Toekenningen aan Koers Noord regelingen

bedragen in € 1.000.000

Regelingen projecten	Aantal bijdrage	Toegekende
IPR 2008	6	1,5
NIOF 2008	502	10,3
HRM+ 2009	78	1,0
<b>Totaal</b>	<b>586</b>	<b>€ 12,8</b>

In 2012 is ruim € 28 miljoen minder toegekend aan projecten dan in 2011. De aanzienlijke daling van het bedrag aan toekenningen ten opzichte van 2011 wordt verklaard door het feit dat de meeste middelen uit de programmerperiode 2007-2013 reeds in de jaren voor 2012 zijn toegezegd.

In 2012 is onder de Koers Noord programma's subsidie verleend voor 24 projecten (vorig jaar 44). Het beschikbare budget van EZ Pieken in de Delta was ultimo 2011 reeds geheel toegekend aan projecten. Er resteren ultimo 2012 alleen nog Transitie middelen, deze zullen in 2013 worden toegekend. De verdeling van toekenningen vanuit de Koers Noord programma's ziet er als volgt uit (zie tabel midden)

De verdeling van toekenningen vanuit Koers Noord regelingen was als volgt: (zie tabel linksonder)

De regelingen laten financieel een lagere toekenning zien dan in 2011 (€ 3,8 miljoen). Ook dit wordt veroorzaakt doordat de budgetten nagenoeg zijn uitgeput.

Van de Koers Noord regelingen is vooral de NIOF regeling succesvol. Bij de op innovatieve projecten gerichte NIOF-regeling zijn 502 projecten toegekend (vorig jaar 621) met een gemiddelde toekenning van € 20.500 per project. Het lagere aantal beschikkingen is veroorzaakt door het feit dat de regeling in september 2012 gesloten is wegens budgetuitputting. In 2013 zal er nieuw budget beschikbaar komen voor deze regeling. Voor de HRM+, gericht op het verbeteren van het personeelsbeleid, zijn 78 subsidies verleend (vorig jaar 98) met een gemiddelde toekenning van meer dan € 12.800 per project. Het jaar 2012 was het laatste jaar dat budget voor deze regeling beschikbaar was.

Bij de IPR, gericht op het vestigen van nieuwe ondernemingen in Noord-Nederland, zijn voor zes aanvragen subsidies toegekend (vorig jaar veertien) met een gemiddelde toekenning van € 250.000 per project. Sinds 2011 kunnen voor deze regeling geen nieuwe aanvragen meer worden ingediend.

#### Vrijval op toekenningen

	2012	2011
	€ 10.006	€ 24.698

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 uitbetaling komen. Op 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 2012 bestaat uit:  
(tabel linksonder)

Bij Koers Noord Programma's is een vrijval gerealiseerd van € 2.466.000. Deze vrijval is het gevolg van projecten die niet op het maximaal verleende bedrag zijn vastgesteld. De verdeling van de vrijval over de programma's Pieken in de Delta, OP EFRO, Rijkscofinanciering OP EFRO en Transitie is respectievelijk € 86.000, € 946.000, € 20.000 en € 1.414.000.

Bij de Koers Noord Regelingen is een vrijval gerealiseerd van afgerond € 6.216.000. Bij de

IPR is een vrijval gerealiseerd van € 1.666.000, bij de NIOF 2008 een vrijval van € 4.175.000 en bij de HRM 2009 een vrijval van € 375.000. De vrijval is het gevolg van projecten die niet op het maximaal verleende bedrag zijn vastgesteld of door het intrekken van verleende subsidies.

De vrijval bij de Kompas Regioprogramma's wordt veroorzaakt door het ten einde lopen van de Kompas periode en is het gevolg van projecten die niet op het maximaal verleende bedrag zijn vastgesteld. Er is in 2012 vóór eliminatie een vrijval voor EZ-Kompas gerealiseerd van € 8.013.000. In 2012 is de eindafrekening van EZ-Kompas opgesteld. Na eliminatie van vrijval van € 7.324.996, betreffende de restitutie vanwege onderuitputting van het budget van de gesloten Kompas-regelingen IPR 2000 Vestiging, IPR 2000 Uitbreiding, KITS 2000 en NIOF 2000, komt de vrijval uit op € 688.000. Er loopt nog één project door waardoor EZ-Kompas nog niet administratief kan worden afgesloten.

De vrijval bij de Kompas subsidieregelingen bedraagt € 636.000.

#### Teruggevorderde bedragen

	2012	2011
	€ 4	€ 144

Met ingang van het jaar 2009 worden niet meer alle debiteuren voor 100% voorzien. Dit is het geval voor debiteuren waarbij terugbetaling aannemelijk is. In dergelijke 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 2012 leverde dit per saldo een bate van € 3.637 op.

#### Vrijval op toekenning

bedragen in € 1.000

Instrumenten	2012	2011
Koers Noord Programma's	2.466	2.275
Koers Noord Regelingen	6.216	8.043
Kompas regioprogramma's	688	10.108
Kompas subsidieregelingen	636	4.272
<b>Totaal</b>	<b>€ 10.006</b>	<b>€ 24.698</b>

### Mutaties vooruitontvangen bedragen

	2012	2011
	€ 88.249	€ - 22.452

De onttrekking aan de vooruitontvangen bedragen is de som van de gerealiseerde vrijval op toekenningen plus de teruggevorderde bedragen minus de toekenningen aan projecten minus het saldo van de beschikbare budgetten. Kortom de nog niet bestede budgetten. In het jaar 2012 zijn de toekenningen aan projecten kleiner dan de voor dat jaar beschikbaar gestelde budgetten waardoor

een toevoeging plaatsvindt aan de vooruitontvangen bedragen (bovenste tabel).

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

De toevoegingen en onttrekkingen kunnen als volgt kort worden samengevat.

In 2012 heeft het Ministerie van Economische Zaken toegezegd dat de resterende REP-ZZL-middelen ten bedrage van ruim € 107 miljoen gedecentraliseerd worden aan het SNN. Vanaf 2013 zullen er subsidies worden toegekend uit dit budget.

Binnen de Koers Noord programma's EZ Koers Noord (PiD), Transitie, OP EFRO en Rijkscofinanciering OP EFRO, zijn de budgetten reeds in voorgaande jaren beschikbaar gekomen. Het saldo van toekenningen aan projecten minus vrijval wordt onttrokken aan de vooruitontvangen bedragen (afgerond € 13,6 miljoen).

De toekenningen aan projecten binnen de Koers Noord regelingen waren hoger dan de vrijval en de teruggevorderde bedragen waardoor het saldo van € 6,6 miljoen wordt onttrokken aan de vooruitontvangen bedragen.

Bij de Kompas programma's en subsidieregelingen zijn in 2012 geen beschikbare middelen meer toegezegd. Binnen het EZ Kompas programma is alleen vrijval opgetreden. Deze vrijval wordt, nadat de vrijval met betrekking tot de onderuitputting van de Kompas-subsidieregelingen is geëlimineerd, toegevoegd aan de vooruitontvangen bedragen. Bij de Kompas subsidieregelingen wordt € 640.000 (opgetreden vrijval met betrekking tot de projecten en teruggevorderde bedragen) toegevoegd aan de vooruitontvangen bedragen.

### Mutaties vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

	2012	2011
Toevoeging vooruitontvangen bedragen	107.829	21.525
Onttrekking vooruitontvangen bedragen	- 19.580	- 43.977
<b>Totaal</b>	<b>€ 88.249</b>	<b>€ - 22.452</b>

### Toevoegingen vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

Instrumenten	2012	2011
REP-ZZL	107.055	
Koers Noord programma's	86	4.765
Kompas regioprogramma's	688	9.927
Kompas subsidieregelingen		6.833
<b>Totaal</b>	<b>€ 107.829</b>	<b>€ 21.525</b>

### Onttrekkingen vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

Instrumenten	2012	2011
Koers Noord programma's	13.649	33.067
Koers Noord regelingen	6.571	8.559
Kompas regioprogramma's		- 38
Kompas subsidieregelingen	- 640	2.389
<b>Totaal</b>	<b>€ 19.580</b>	<b>€ 43.977</b>

## 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.

### Provincies

2012	2011
€ 1.983	€ 3.029

De bijdrage van de provincies is als volgt samengesteld:

### Bijdragen provincies

bedragen in € 1.000

De jaarlijkse bijdrage per provincie bedraagt € 533.000 geïndexeerd met 3,5 % per jaar en verminderd met de afgesproken bezuinigingspercentages (5% voor 2012).

Totaal jaarlijkse bijdrage	1.599
Bijdrage toeristische regelingen van provincies	262
Bijdrage energieregelingen van provincie	50
Bijdrage IAD Drenthe	57
Bijdrage uitvoering Mobiliteitsfonds	15
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.983</b>

In 2011 was hierin een eenmalige bijdrage van de provincies Groningen en Drenthe opgenomen in verband met de afrekening van het programma EPD2 1997-1999 (€ 1.134.000).

De bijdragen voor de specifieke diensten zijn hoger uitgevallen. Dit komt voornamelijk door extra ondersteuning bij de toeristische regelingen en de uitvoering van de nieuwe regeling IAD Drenthe.

## Gemeenten

2012	2011
€ 383	€ 373

Met de vier grote gemeenten (Groningen, Leeuwarden, Assen en Emmen) is een forfaitaire bijdrage in de uitvoeringskosten van het Koers Noord Programma afgesproken met een indexatie van 3,5% per jaar. Voor de vier gemeenten in totaal een bedrag van € 378.000. Daarnaast heeft een gemeente € 5.000 bijgedragen voor de uitvoering van de SEBB regeling.

### Overige

2012	2011
€ 178	€ 155

In 2012 is hier opgenomen de jaarlijkse bijdrage van de SER voor SER Noord Nederland inclusief projectsubsidies ad € 161.000. Het restantbedrag van € 17.000 bestaat uit een paar kleinere projectbijdragen.

## Kosten

### Uitvoeringskosten

2012	2011
€ 7.528	€ 7.760

Vanaf 2007 worden de kosten SNN als een geheel gepresenteerd. Een specificatie van de kosten van SER Noord-Nederland is in bijlage 1 opgenomen om richting subsidieverstrekker SER verantwoording af te leggen.

In de begroting 2012 is € 7.628.000 voor de kosten opgenomen. De werkelijke kosten tonen een geringe afwijking aan in vergelijking tot de begroting en de cijfers van 2011. Ten opzichte van het jaar 2011 betekent dat een daling van € 232.000. In hoofdlijnen daalden de volgende kosten ten opzichte van vorig jaar: (zie tabel volgende pagina):

In hoofdstuk 8.0 van deze jaarrekening zijn de kosten nader gespecificeerd en toegelicht. Voor de belangrijkste kostenposten worden daar ook materiële verschillen tussen werkelijke cijfers, begroting 2012 en cijfers van 2011 vermeld.

#### Uitvoeringskosten 2012

bedragen in € 1.000

Kosten externe opdrachtverlening	159
Automatiseringskosten	79
Algemene kosten	71
<b>Subtotaal</b>	<b>309</b>
Overige, per saldo hoger	-77
<b>Totaal</b>	<b>€ 232</b>

#### Samenstelling rentebaten en -lasten

bedragen in € 1.000

Instrumenten	2012	2011
Koers Noord programma's	1.780	1.558
Koers Noord regelingen	25	68
Kompas regioprogramma's	251	329
Kompas subsidieregelingen	-40	-142
Regioprogramma's t/m 1999	-2	-21
Uitvoering REP-ZZL	14	
Uitvoeringskosten	91	153
Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten	103	121
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.222</b>	<b>€ 2.066</b>

#### Overige kosten

2012	2011
€ 7	€ 64

In 2012 is er bij één project van het EFRO 2000-2006 programma na een bezwaar alsnog € 7.000 uitbetaald.

#### Rente

	2012	2011
Baten	2.385	2.867
Lasten	163	801
<b>Saldo</b>	<b>€ 2.222</b>	<b>€ 2.066</b>

Per instrument wordt door de provincie Groningen een aparte rekeningcourant bijgehouden. 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.

De samenstelling van de rentebaten en -lasten is als volgt (zie tabel linksonder):

Ten opzichte van vorig jaar zijn de rentebaten in 2012 toegenomen met € 156.000, maar is in vergelijking met de begroting € 176.000 lager uitgevallen. Een verklaring voor de lagere rentebaten is dat het gerealiseerde rentepercentage van 1,55% lager is dan destijds begroot (2,12%). Daar staat tegenover dat de gemiddelde rekeningcourant-standen hoger zijn uitvallen dan bij het opstellen van de begroting werd aangenomen.

**Mutaties voorzieningen**

2012	2011
€ 4.787	€ 8.400

**Mutaties voorzieningen 2012**

bedragen in € 1.000	2012	2011
Onttrekkingen voorzieningen	6.563	4.815
Dotatie voorzieningen	1.776	- 3.585
<b>Totaal</b>	<b>€ 4.787</b>	<b>€ 8.400</b>

Per saldo wordt een bedrag van € 4.787.000 onttrokken aan de voorziening toekenningen uitvoeringskosten. De werkelijke uitvoeringskosten waren in 2012 € 4.984.000 hoger dan de ontvangen bijdragen, maar op dit tekort mag een onttrekking aan de reserves van € 197.000 in mindering worden gebracht. Deze onttrekking wordt hierna toegelicht.

**Mutaties reserves**

2012	2011
€ 2.215	€ 5.415

Het saldo van de rentebaten en -lasten ad € 2.222.000 is aan de reserves toegevoegd. Daarnaast is er een bedrag van per saldo € 7.000 aan de reserves onttrokken voor overige kosten, die niet op andere wijze gedekt konden worden.

**Resultaatbestemming, onttrekking reserve**

2012	2011
€ 197	€ 3.527

Vanwege het vrijvallen van de voorziening voor de IJslandse tegoeden in 2011, is na het opstellen van de eindafrekening Regioprogramma's t/m 1999 voor de provincies Groningen en Drenthe, een reserve overgebleven. Na overleg met beide provincies is besloten om deze resterende reserve ad € 62.443 aan te wenden voor de voorziening toekenningen uitvoeringskosten, omdat het SNN de afgelopen jaren de juridische kosten voor het beroep bij het Gerecht van de Europese Unie heeft gedragen. Daarnaast wordt een bedrag van € 134.000 aan de reserves onttrokken ter financiering van de extra lobbyactiviteiten in Den Haag.





# Controleverklaring



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het Algemeen Bestuur van Samenwerkingsverband Noord-Nederland

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de jaarrekening 2012 van Samenwerkingsverband Noord-Nederland te Groningen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SISA-bijlage.

### **Verantwoordelijkheid van Algemeen Bestuur**

Het Algemeen Bestuur van Samenwerkingsverband Noord-Nederland 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 waaronder EU verordeningen. Het Dagelijks Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving.

### **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 en het door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol d.d. 20 november 2012. 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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Paterswoldseweg 806, 9728 BM Groningen, Postbus 8060,  
9702 KB Groningen  
T: 088 792 00 50, F: 088 792 94 24, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

e0287245

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



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 de instelling.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur 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 en toevoegingen aan de reserves. Deze goedkeuringstolerantie is door het Algemeen Bestuur bij besluit van 20 november 2012 in het controleprotocol vastgesteld.

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

#### *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Samenwerkingsverband Noord-Nederland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

#### ***Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen***

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

Groningen, 19 april 2013  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door A.L. Koops-Aukes RA





## 2.0 REP - ZZL resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk		107.055	107.055
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	107.055		-107.055
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>107.055</b>	<b>107.055</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		14	14
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>107.055</b>	<b>107.069</b>	<b>14</b>
Mutaties reserves	14		-14
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>107.069</b>	<b>107.069</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>107.069</b>	<b>107.069</b>	<b>0</b>

**Begroting 2012**

lasten                  baten                  saldo

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

**Realisatie 2011**

lasten                  baten                  saldo

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

\_\_\_\_\_

o                          o                          o

## 2.0.1 REP - ZZL toelichting op de resultatenrekening 2012

### Projecten

#### Rijk

2012	2011
€ 107.055	€ 0

In 2012 heeft het Ministerie van Economische Zaken toegezegd dat de resterende REP-ZZL-middelen ad € 107,055 miljoen gedecentraliseerd worden aan het SNN. Bij de overboeking van deze middelen naar het SNN fungeert de provincie Groningen als financieel loket. De REP-ZZL-middelen zullen over een periode van negen jaar, waarbij de laatste betaling plaatsvindt in 2020, worden overgemaakt aan het SNN.

#### Mutaties vooruitontvangen bedragen

2012	2011
€ 107.055	€ 0

Het beschikbare budget is toegevoegd aan de mutaties vooruitontvangen bedragen.

### Algemeen

#### Rente

2012	2011
€ 14	€ 0

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

#### Mutaties reserves

2012	2011
€ 14	€ 0

De ontvangen rente wordt in de algemene reserve gestort.



## 2.1 REP - ZZL balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	2012	2011
<b>Activa</b>		
<b>vaste activa</b>		
immateriële activa		
materiële activa		
<b>totaal vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>vlottende activa</b>		
vorderingen	98.562	98.562
rekening-courant	8.507	8.507
kas SNN-UO		
<b>totaal vlottende activa</b>	<b>107.069</b>	<b>107.069</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>107.069</b>	<b>107.069</b>
<b>Passiva</b>		
<b>eigen vermogen</b>		
algemene reserves	14	14
resultaat voor bestemming		
<b>totaal eigen vermogen</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
<b>voorzieningen</b>		
toekenningen uitvoeringskosten		
<b>totaal voorzieningen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>voortontvangen bedragen</b>		
toekenningen REP	107.055	107.055
toekenningen Koers Noord		
toekenningen KOMPAS		
toekenningen t/m 1999		
<b>totaal lang lopende schulden</b>	<b>107.055</b>	<b>107.055</b>
<b>kortlopende schulden</b>		
openstaande toekenningen		
crediteuren		
rekening-courant		
overige schulden		
<b>totaal kortlopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>107.069</b>	<b>107.069</b>

## 2.1.1 REP - ZZL

### toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	2.1. REP-ZZL	31 - 12 - 2012 totaal	31 - 12 - 2011 totaal
<b>Activa</b>			
<b>Vorderingen Rijk en Europa</b>			
Ministerie van Economische Zaken	98.562	98.562	
Europese Commissie			
totaal	98.562	98.562	
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>98.562</b>	<b>98.562</b>	<b>0</b>
<b>Rekening-courant provincie Groningen</b>			
saldo 1 januari			
saldo mutaties	8.507	8.507	
overboeking rekening-courant			
subtotaal	8.507	8.507	
mutatie voorziening IJsland deposito			
subtotaal voorziening IJsland deposito			
saldo 31 december	8.507	8.507	0

bedragen in € 1.000	2.1. REP-ZZL	31 - 12 - 2012 totaal	31 - 12 - 2011 totaal
<b>Passiva</b>			
<b>Algemene reserve</b>			
saldo 1 januari			
bij: rente baten/lasten	14	14	
bij: vrijval voorziening IJsland			
af: teveel uitbetaald project			
af: reservering drie provincie projecten			
af: dotatie aan voorziening toek.uitv.kosten			
af: overboeking i.v.m. afsluiting programma			
<b>saldo 31 december</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>0</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>			
<b>Toekenningen</b>			
saldo 1 januari beschikbare middelen			
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen			
saldo 1 januari			
<b>mutaties 2012</b>			
beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa	107.055	107.055	
teruggevorderde bedragen			
aangegane verplichtingen			
beschikbaar voor uitvoeringskosten			
vrijgevallen toezeggingen			
<b>saldo 31 december</b>	<b>107.055</b>	<b>107.055</b>	<b>0</b>
<b>Specificatie</b>			
beschikbare middelen	107.055	107.055	
vrijgevallen toezeggingen			
<b>saldo 31 december</b>	<b>107.055</b>	<b>107.055</b>	<b>0</b>
<b>Openstaande toekenningen</b>			
<b>De openstaande toezeggingen bedragen:</b>			
saldo 1 januari			
bij: verplichtingen			
af: betalingen			
vrijval projecten			
vrijval technische bijstand			
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Crediteuren</b>			
nog te verrekenen posten			
nog te betalen bedragen			
<b>Totaal crediteuren</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





### 3.0 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland programma's

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	16.029		-16.029
vrijval op toekenningen		2.466	2.466
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	86	13.649	13.563
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>16.115</b>	<b>16.115</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		1.780	1.780
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>1.780</b>	<b>1.780</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>16.115</b>	<b>17.895</b>	<b>1.780</b>
Mutaties reserves	1.780	632	-1.148
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>17.895</b>	<b>18.527</b>	<b>632</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve	632		-632
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>18.527</b>	<b>18.527</b>	<b>0</b>

## resultatenrekening 2012

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
				9.650	9.650
			756		-756
10.532	8.420	-10.532 8.420	40.227	2.275	-40.227 2.275
7.212	9.324	2.112	4.765	33.823	29.058
<b>17.744</b>	<b>17.744</b>	<b>0</b>	<b>45.748</b>	<b>45.748</b>	<b>0</b>
	2.008	2.008	114	1.672 377	1.558 377
<b>0</b>	<b>2.008</b>	<b>2.008</b>	<b>114</b>	<b>2.049</b>	<b>1.935</b>
<b>17.744</b>	<b>19.752</b>	<b>2.008</b>	<b>45.862</b>	<b>47.797</b>	<b>1.935</b>
2.008		-2.008	1.935		-1.935
<b>19.752</b>	<b>19.752</b>	<b>0</b>	<b>47.797</b>	<b>47.797</b>	<b>0</b>
<b>19.752</b>	<b>19.752</b>	<b>0</b>	<b>47.797</b>	<b>47.797</b>	<b>0</b>

### 3.0.1 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland programma's

#### Projecten

##### Toekenningen aan projecten

2012	2011
€ 16.029	€ 40.227

In 2012 zijn vijf nieuwe toekenningen voor een bedrag van € 5.029.805 gedaan die met EFRO-middelen zijn gefinancierd. Vanuit de Rijkscofinancieringsmiddelen zijn vier subsidies toegekend ten bedrage van € 3.550.000. Met betrekking tot de Transitie-middelen zijn gedurende 2012 in het kader van de Tender aan vijftien projecten subsidies toegekend voor een totaalbedrag van € 7.448.684. Voor wat betreft Pieken in de Delta zijn er in 2012 geen toekenningen geweest. De aanzienlijke daling van het bedrag aan toekenningen ten opzichte van 2011 wordt verklaard door het feit dat de meeste middelen uit de programmeringsperiode 2007-2013 reeds zijn toegezegd.

##### Vrijval op toekenningen

2012	2011
€ 2.466	€ 2.275

De vrijval is als volgt over de over de vier geldstromen verdeeld:

##### Verdeling vrijval

bedragen in € 1.000

Pieken in de Delta	86
OP EFRO	946
Cofinanciering Rijksmiddelen	20
Transitie	1.414
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.466</b>

##### mutaties vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

Toekenningen aan projecten	16.029
Af: vrijval op toekenningen	- 2.466
<b>Per saldo onttrokken</b>	<b>€ 13.563</b>

Alle vrijval 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 enerzijds veroorzaakt door de economische situatie waardoor projecten minder snel afgerond en afgerekend worden. Anderzijds worden voor het inschatten voor de vrijvalcijfers bepaalde aannames gemaakt met betrekking tot vrijvalpercentages. Met name voor Pieken in de Delta projecten lijkt het percentage lager te liggen dan vooraf ingeschat.

##### Mutaties vooruitontvangen bedragen

2012	2011
€ 13.563	€ 29.058

Het saldo van nieuwe toekenningen aan projecten minus de vrijval op toekenningen wordt onttrokken aan de mutaties vooruitontvangen bedragen.

De onttrekking bestaat uit:  
(zie tabel linksonder)



## toelichting op de resultatenrekening 2012

## Algemeen

## Rente

2012	2011
€ 1.780	€ 1.558

Dit betreft de ontvangen rente over het bij de provincie Groningen uitstaande rekening-courant tegoed. Door de lage rentestand is de ontvangen rente lager dan begroot.

## Onttrekking reserve

2012	2011
€ 632	€ 0

Bij de Kompasprogramma's heeft voor de onderdelen UILNN, Phasing Out, Leader+ en EPD 2000-2006 de eindafrekening inmiddels plaatsgevonden. Daarom kunnen deze programmaonderdelen nu administratief ook worden afgesloten.

In het tweede halfjaar van 2012 zijn de eindstanden opgemaakt. Deze bestaan uit de volgende reserves, waarvan alleen de reserve van Phasing Out positief was. De specificatie hiervan:

## Specificatie reserves

bedragen in € 1.000

UILNN	- 58
Phasing Out	62
Leader+	- 217
EPD 2000-2006	- 419
<b>Per saldo</b>	<b>€- 632</b>

De negatieve reserves zijn vooral veroorzaakt door vertraagde afrekening van het programma door de Europese Commissie (met als gevolg een langere periode waarover verschuldigde rente is bijgeboekt op de reserve) en voor een klein deel door overcommitting. Het ligt dus voor de hand om deze tegenvallers op programmaniveau te compenseren met andere programmamiddelen; de rentebaten van de Transitie-middelen komen hiervoor

het meest in aanmerking gezien de mate van vrijheid die het SNN heeft bij de inzet hiervan. De uit rentebaten opgebouwde reserve bij de Transitie-middelen is groot genoeg om de negatieve reserves te compenseren.

## Mutaties reserves

2012	2011
€ 1.148	€ 1.935

De mutatie van de algemene reserve bestaat uit de ontvangen rente en de hierboven omschreven onttrekking.

### 3.1 EZ Koers Noord 2007-2010 PiD resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		86	86
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	86		-86
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		468	468
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>468</b>	<b>468</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>86</b>	<b>554</b>	<b>468</b>
Mutaties reserves	468		-468
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>554</b>	<b>554</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>554</b>	<b>554</b>	<b>0</b>

<b>Begroting 2012</b>			<b>Realisatie 2011</b>		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
	1.226	1.226	950		-950
1.226		-1.226		950	950
<b>1.226</b>	<b>1.226</b>	<b>0</b>	<b>950</b>	<b>950</b>	<b>0</b>
	454	454		566	566
				32	32
0	454	454	0	598	598
1.226	1.680	454	950	1.548	598
454		-454	598		-598
<b>1.680</b>	<b>1.680</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>
<b>1.680</b>	<b>1.680</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>

## 3.2 Transitie 2007-2010 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

**Realisatie 2012**

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	7.449		-7.449
vrijval op toekenningen		1.414	1.414
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		6.035	6.035
Subtotaal projecten	7.449	7.449	
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		743	743
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	0	743	743
Resultaat voor mutaties in reserves	7.449	8.192	743
Mutaties reserves	743	632	-111
Resultaat voor bestemming	8.192	8.824	632
Resultaatbestemming, onttrekking reserve	632		-632
Resultaat na bestemming	8.824	8.824	0

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
				9.650	9.650
			756		-756
10.532		-10.532	4.132		-4.132
	1.208	1.208		3	3
	9.324	9.324	4.765		-4.765
10.532	10.532		9.653	9.653	
	1.083	1.083		987	987
				184	184
0	1.083	1.083	0	1.171	1.171
10.532	11.615	1.083	9.653	10.824	1.171
1.083		-1.083	1.171		-1.171
11.615	11.615	0	10.824	10.824	0
11.615	11.615	0	10.824	10.824	0

### 3.3 OP EFRO 2007 - 2013 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	5.030		-5.030
vrijval op toekenningen		946	946
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		4.084	4.084
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>5.030</b>	<b>5.030</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		164	164
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>164</b>	<b>164</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>5.030</b>	<b>5.194</b>	<b>164</b>
Mutaties reserves	164		-164
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>5.194</b>	<b>5.194</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>5.194</b>	<b>5.194</b>	<b>0</b>

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
	4.296	4.296	20.898	2.272	-20.898 2.272
4.296		-4.296		18.626	18.626
4.296	4.296	0	20.898	20.898	0
	270	270	114	117	-114 117
0	270	270	114	117	3
4.296	4.566	270	21.012	21.015	3
270		-270	3		-3
4.566	4.566	0	21.015	21.015	0
4.566	4.566	0	21.015	21.015	0

### 3.4 Cofinanciering Rijksmiddelen in OP EFRO resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	3.550		-3.550
vrijval op toekenningen		20	20
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		3.530	3.530
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>3.550</b>	<b>3.550</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		405	405
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>405</b>	<b>405</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>3.550</b>	<b>3.955</b>	<b>405</b>
Mutaties reserves	405		-405
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>3.955</b>	<b>3.955</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>3.955</b>	<b>3.955</b>	<b>0</b>



Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
	1.690	1.690	14.247		-14.247
1.690		-1.690		14.247	14.247
<u>1.690</u>	<u>1.690</u>	<u>0</u>	<u>14.247</u>	<u>14.247</u>	<u>0</u>
	201	201		119	119
				44	44
<u>0</u>	<u>201</u>	<u>201</u>	<u>0</u>	<u>163</u>	<u>163</u>
<u>1.690</u>	<u>1.891</u>	<u>201</u>	<u>14.247</u>	<u>14.410</u>	<u>163</u>
201		-201	163		-163
<u>1.891</u>	<u>1.891</u>	<u>0</u>	<u>14.410</u>	<u>14.410</u>	<u>0</u>
<u>1.891</u>	<u>1.891</u>	<u>0</u>	<u>14.410</u>	<u>14.410</u>	<u>0</u>

### 3.5 Koers Noord en OP EFRO programma's balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

 3.1  
 EZ Koers Noord  
 2007-2010 PiD

#### Activa

##### Vaste activa

 immateriële activa  
 materiële activa  
**totaal vaste activa**

0

##### Vlottende activa

 vorderingen  
 rekening-courant  
 kas SNN-UO  
**totaal vlottende activa**

15.850

24.272

40.122

##### Totaal activa

40.122

#### Passiva

##### Eigen vermogen

 algemene reserves  
 resultaat voor bestemming  
**totaal eigen vermogen**

1.576

1.576

##### Voorzieningen

 toekenningen uitvoeringskosten  
**totaal voorzieningen**

0

##### Vooruitontvangen bedragen

 toekenningen REP  
 toekenningen Koers Noord  
 toekenningen KOMPAS  
 toekenningen t/m 1999  
**totaal lang lopende schulden**

168

168

##### Kortlopende schulden

 openstaande toekenningen  
 crediteuren  
 rekening-courant  
 overige schulden  
**totaal kortlopende schulden**

38.378

38.378

##### Totaal passiva

40.122

3.2 Transitie	3.3 OP EFRO 2007 - 2013	3.4 Cofinanciering Rijksmiddelen in OP EFRO	Totaal
0	0	0	0
42.210	88.038 -1.017	24.356 24.335	128.244 89.800
42.210	87.021	48.691	218.044
42.210	87.021	48.691	218.044
1.914 -632 1.282	533 533	799 799	4.822 -632 4.190
0	0	0	0
15.522	-15.461	-7.072	-6.843
15.522	-15.461	-7.072	-6.843
25.406	101.949	54.964	220.697
25.406	101.949	54.964	220.697
42.210	87.021	48.691	218.044

### 3.5.1 Koers Noord en OP EFRO programma's toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

	3.1 EZ Koers Noord 2007-2010 PiD	3.2 Transitie
<b>Activa</b>		
<b>Vorderingen Rijk en Europa</b>		
EZ Koers Noord 2007-2010 PiD	15.850	
Transitie		
OP EFRO 2007-2013		
Cofinanciering in OP EFRO		
<b>totaal</b>	<b>15.850</b>	<b>0</b>
<b>Bijdragen provincies</b>		
EPD 1997-1999, Groningen en Drenthe		
Drenthe,		
Friesland		
Groningen		
Overijssel		
<b>totaal bijdragen provincies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Terug te ontvangen subsidies</b>		
saldo 1 januari		
voorziening		
Afgeboekte oninbare vordering		
ontstane vorderingen	639	
ontvangen		
mutatie voorziening	639	
saldo 31 december	639	
voorziening	-639	
<b>saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>15.850</b>	<b>0</b>
<b>Rekening-courant provincie Groningen</b>		
saldo 1 januari	35.458	49.764
saldo mutaties	-11.186	-7.554
subtotaal	24.272	42.210
mutatie voorziening IJsland deposito		
subtotaal voorziening IJsland deposito		
<b>saldo 31 december</b>	<b>24.272</b>	<b>42.210</b>

3.3 OP EFRO 2007-2013	3.4 Cofinanciering Rijksmiddelen in OP EFRO	Totaal 31-12-2012	Totaal 31-12-2011
		15.850	15.850
88.038		88.038	87.070
	24.356	24.356	52.602
88.038	24.356	128.244	155.522
o	o	o	o
504		1.143	
504		1.143	
504		1.143	
-504		-1.143	
o	o	o	o
		o	o
88.038	24.356	128.244	155.522
24.163	6.508	115.893	74.369
-25.180	17.827	-26.093	41.148
-1.017	24.335	89.800	115.517
			-377
			-377
-1.017	24.335	89.800	115.894

### 3.5.1 Koers Noord en OP EFRO programma's toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

	3.1 EZ Koers Noord 2007-2010 PID	3.2 Transitie
<b>Passiva</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
saldo 1 januari	1.108	1.171
bij: rente baten/lasten	468	743
bij: vrijval voorziening IJsland deposito		
af: overboeking i.v.m. afsluiting Kompas programma's		632
af: reservering drie provincie projecten		
af: voorziening IJsland deposito		
<b>saldo 31 december</b>	<b>1.576</b>	<b>1.282</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
toekenningen Koers Noord en OP EFRO		
saldo 1 januari beschikbare middelen	82	21.555
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen		2
saldo 1 januari	82	21.557
mutaties 2012		
beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa		
teruggevorderde bedragen		
aangegane verplichtingen		-7.449
beschikbaar voor uitvoeringskosten		
beschikbaar gekomen ivm packagedeal		
vrijgevallen toezeggingen	86	1.414
<b>saldo 31 december</b>	<b>168</b>	<b>15.522</b>
specificatie:		
beschikbare middelen	82	14.106
vrijgevallen toezeggingen	86	1.416
<b>saldo toekenningen Koers Noord en OP EFRO</b>	<b>168</b>	<b>15.522</b>
<b>Openstaande toekenningen</b>		
saldo 1 januari Koers Noord- en OP EFRO-projecten	50.119	27.036
saldo 1 januari Provinciale projecten		
Totaal saldo 1 januari	50.119	27.036
bij: verplichtingen Koers Noord- en OP EFRO-projecten		7.449
bij: verplichtingen Prov. projecten		
subtotaal	50.119	34.485
af: betalingen Koers Noord- en OP EFRO-projecten	-11.655	-7.665
af: betaling toezegging prov. Projecten		
af: vrijval Koers Noord- en OP EFRO-projecten	-86	-1.414
af: vrijval toezegging prov. Projecten		
<b>saldo 31 december</b>	<b>38.378</b>	<b>25.406</b>
<b>Crediteuren</b>		
nog te verrekenen posten		
nog te betalen bedragen		
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

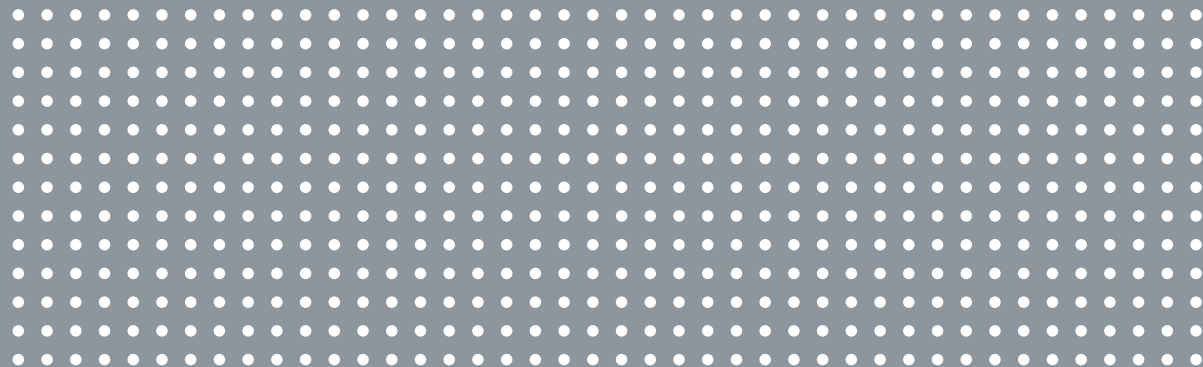
3.3 OP EFRO 2007-2013	3.4 Cofinanciering Rijksmiddelen in OP EFRO	Totaal 31-12-2012	Totaal 31-12-2011
369	394	3.042	1.106
164	405	1.780	1.558
		632	377
<b>533</b>	<b>799</b>	<b>4.190</b>	<b>3.041</b>
-13.707	-3.542	4.388	35.720
2.330		2.332	59
-11.377	-3.542	6.720	35.779
			9.650
-5.030	-3.550	-16.029	-40.227
			-756
946	20	2.466	2.274
-15.461	-7.072	-6.843	6.720
-18.737	-7.092	-11.641	4.387
3.276	20	4.798	2.333
-15.461	-7.072	-6.843	6.720
<b>122.242</b>	<b>62.258</b>	<b>261.655</b>	<b>272.716</b>
122.242	62.258	261.655	272.716
5.029	3.551	16.029	40.227
127.271	65.809	277.684	312.943
-24.376	-10.825	-54.521	-49.014
-946	-20	-2.466	-2.274
<b>101.949</b>	<b>54.964</b>	<b>220.697</b>	<b>261.655</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





## 4 Koers Noord programma en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen

4.0	Resultatenrekening 2012 totaal	66
4.0.1	Toelichting resultatenrekening 2012 totaal	68
4.1	IPR 2008	70
4.2	NIOF 2008	72
4.3	HRM+ 2009	74
4.4	Balans per 31 december 2012	76
4.4.1	Toelichting balans 2012 totaal	78



## 4.0 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige	2.933	2.850	-83
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	12.787		-12.787
vrijval op toekenningen		6.216	6.216
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		6.654	6.654
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>15.720</b>	<b>15.720</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	2	27	25
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>2</b>	<b>27</b>	<b>25</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>15.722</b>	<b>15.747</b>	<b>25</b>
Mutaties reserves	27	2	-25
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>15.749</b>	<b>15.749</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>15.749</b>	<b>15.749</b>	<b>0</b>

## resultatenrekening 2012

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			9.675	7.440	-2.235
7.290		-7.290	16.606		-16.606
	5.373	5.373		8.043	8.043
				4	4
2.088	4.005	1.917		10.794	10.794
<b>9.378</b>	<b>9.378</b>	<b>0</b>	<b>26.281</b>	<b>26.281</b>	<b>0</b>
			2		-2
	139	139	17	85	68
			1	12	11
<b>0</b>	<b>139</b>	<b>139</b>	<b>20</b>	<b>97</b>	<b>77</b>
<b>9.378</b>	<b>9.517</b>	<b>139</b>	<b>26.301</b>	<b>26.378</b>	<b>77</b>
139		-139	82	5	-77
<b>9.517</b>	<b>9.517</b>	<b>0</b>	<b>26.383</b>	<b>26.383</b>	<b>0</b>
<b>9.517</b>	<b>9.517</b>	<b>0</b>	<b>26.383</b>	<b>26.383</b>	<b>0</b>

## 4.0.1 Koers Noord en Operationeel Programma Noord-Nederland regelingen

### Projecten

#### Beschikbare budgetten

2012	2011
€ 83	€ 2.235

Vanwege het grote beroep dat op de NIOF en HRM + wordt gedaan, is in 2012 besloten om budget van de IPR naar de NIOF en HRM + over te hevelen. Er is vanuit de IPR afgerond € 2.932.000 gereserveerd voor de NIOF en HRM +. Hiervan is € 2.310.000 beschikbaar gesteld voor de NIOF en € 540.000 voor de HRM +. Daarnaast is € 83.000 beschikbaar gesteld voor uitvoeringskosten. Dit bedrag is overgeboekt naar de uitvoeringskosten.

#### Gecommitteerde bedragen Koers Noord Regelingen

bedragen in € 1.000

IPR 2008	1.476
NIOF 2010	10.324
HRM + 2009	987
<b>Totaal</b>	<b>€ 12.787</b>

#### Vrijval op toekenningen

bedragen in € 1.000

IPR 2008	1.666
NIOF 2010	4.175
HRM + 2009	375
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.216</b>

#### Onttrekking mutaties vooruitontvangen bedragen

bedragen in € 1.000

Toekenningen aan projecten	- 12.787	
Beschikbare budgetten	- 83	
		- 12.870
Vrijval op toekenningen		6.216
<b>Per saldo onttrokken</b>		<b>€ - 6.654</b>

#### Toekenningen aan projecten

2012	2011
€ 12.787	€ 16.606

In 2012 zijn voor de Koers Noord regelingen de volgende bedragen gecommitteerd: (bovenste tabel)

#### Vrijval op toekenningen

2012	2011
€ 6.216	€ 8.043

De vrijval is als volgt samengesteld: (middelste tabel)

Alle vrijval is het gevolg van projecten die niet op het maximaal verleende bedrag zijn vastgesteld. De gerealiseerde vrijval is hoger dan de begrote vrijval. Dit wordt met name veroorzaakt door de NIOF en HRM+ waarbij projecten sneller worden afgerond en afgerekend worden. Anderzijds worden voor het inschatten voor de vrijvalcijfers bepaalde aannames gemaakt met betrekking tot vrijvalpercentages.

#### Mutaties vooruitontvangen bedragen

2012	2011
€ 6.654	€ 10.794

De mutaties vooruitontvangen bedragen bestaan uit de toekenningen aan projecten en de beschikbare budgetten minus de vrijval op toekenningen.

De onttrekking bestaat uit: (onderste tabel)

## toelichting op de resultatenrekening 2012

### Algemeen

#### Rente

2012	2011
€ 25	€ 68

In 2012 bedragen de rentebaten over de drie rekening-courant saldi € 25.000.

#### Mutaties reserves

2012	2011
€ 25	€ 77

De ontvangen rente wordt onder aftrek van de vergoeding voor gederfde rente toegevoegd aan de algemene reserve.

## 4.1 IPR 2008 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige	2.933		-2.933
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	1.476		-1.476
vrijval op toekenningen		1.666	1.666
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		2.743	2.743
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>4.409</b>	<b>4.409</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	2		-2
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>4.411</b>	<b>4.409</b>	<b>-2</b>
Mutaties reserves		2	2
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>4.411</b>	<b>4.411</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>4.411</b>	<b>4.411</b>	<b>0</b>

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			4.385		-4.385
	2.088	2.088	3.611	4.780	-3.611 4.780
2.088		-2.088		3.216	3.216
2.088	2.088	0	7.996	7.996	0
	4	4	2		-2
				55	55
			1		-1
0	4	4	3	55	52
2.088	2.092	4	7.999	8.051	52
4		-4	52		-52
2.092	2.092	0	8.051	8.051	0
2.092	2.092	0	8.051	8.051	0

## 4.2 NIOF 2008 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige		2.310	2.310
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	10.324		-10.324
vrijval op toekenningen		4.175	4.175
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		3.839	3.839
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>10.324</b>	<b>10.324</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		11	11
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>10.324</b>	<b>10.335</b>	<b>11</b>
Mutaties reserves	11		-11
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>10.335</b>	<b>10.335</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>10.335</b>	<b>10.335</b>	<b>0</b>



<b>Begroting 2012</b>			<b>Realisatie 2011</b>		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			1.290	7.440	6.150
6.734		-6.734	11.793		-11.793
	3.111	3.111		3.084	3.084
	3.623	3.623		4	4
				2.555	2.555
<b>6.734</b>	<b>6.734</b>	<b>0</b>	<b>13.083</b>	<b>13.083</b>	<b>0</b>
	109	109	17		-17
				12	12
<b>0</b>	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>17</b>	<b>12</b>	<b>-5</b>
<b>6.734</b>	<b>6.843</b>	<b>109</b>	<b>13.100</b>	<b>13.095</b>	<b>-5</b>
109		-109		5	5
<b>6.843</b>	<b>6.843</b>	<b>0</b>	<b>13.100</b>	<b>13.100</b>	<b>0</b>
<b>6.843</b>	<b>6.843</b>	<b>0</b>	<b>13.100</b>	<b>13.100</b>	<b>0</b>

## 4.3 HRM+ 2009 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige		540	540
Toekenningen			
toekenningen aan projecten	987		-987
vrijval op toekenningen		375	375
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		72	72
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>987</b>	<b>987</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		16	16
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>987</b>	<b>1.003</b>	<b>16</b>
Mutaties reserves	16		-16
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>1.003</b>	<b>1.003</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>1.003</b>	<b>1.003</b>	<b>0</b>

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			4.000		-4.000
556		-556	1.202		-1.202
	174	174		179	179
	382	382		5.023	5.023
556	556	0	5.202	5.202	0
	26	26		30	30
0	26	26	0	30	30
556	582	26	5.202	5.232	30
26		-26	30		-30
582	582	0	5.232	5.232	0
582	582	0	5.232	5.232	0

## 4.4 Koers Noord regelingen balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

4.1  
IPR 2008

### Activa

#### Vaste activa

immateriële activa  
materiële activa  
totaal vaste activa

0

#### Vlottende activa

vorderingen  
rekening-courant  
kas SNN-UO  
totaal vlottende activa

11.594

-1.364

10.230

#### Totaal activa

10.230

### Passiva

#### Eigen vermogen

algemene reserves  
resultaat voor bestemming  
totaal eigen vermogen

122

122

#### Voorzieningen

toekenningen uitvoeringskosten  
totaal voorzieningen

0

#### Vooruitontvangen bedragen

toekenningen REP  
toekenningen Koers Noord  
toekenningen KOMPAS  
toekenningen t/m 1999  
totaal lang lopende schulden

508

508

#### Kortlopende schulden

openstaande toekenningen  
crediteuren  
rekening-courant  
overige schulden  
totaal kortlopende schulden

9.600

9.600

#### Totaal passiva

10.230

4.2 NIOF 2008	4.3 HRM+ 2009	Totaal
0	0	0
13.829	740	26.163
776	704	116
14.605	1.444	26.279
14.605	1.444	26.279
108	56	286
108	56	286
0	0	0
-3.316	-245	-3.053
-3.316	-245	-3.053
17.813	1.633	29.046
17.813	1.633	29.046
14.605	1.444	26.279

## 4.4.1 Koers Noord regelingen toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	4.1 IPR 2008	4.2 NIOF 2008
<b>Activa</b>		
<b>Vorderingen Rijk en Europa</b>		
EZ Koers Noord 2007-2010 PiD Transitie		2.262
OP EFRO 2007-2013	5.797	7.953
Cofinanciering in OP EFRO	5.797	3.614
<b>totaal</b>	<b>11.594</b>	<b>13.829</b>
<b>Bijdragen provincies</b>		
EPD 1997-1999, Groningen en Drenthe Drenthe, Friesland Groningen Overijssel		
<b>totaal bijdragen provincies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Terug te ontvangen subsidies</b>		
saldo 1 januari		32
voorziening		-25
afgeboekte oninbare vordering ontstane vorderingen	543	103
ontvangen		-33
mutatie voorziening	543	77
saldo 31 december	543	102
voorziening	-543	-102
<b>saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>11.594</b>	<b>13.829</b>
<b>Rekening-courant provincie Groningen</b>		
saldo 1 januari	2.379	1.934
saldo mutaties	-3.743	-1.158
subtotaal	-1.364	776
mutatie voorziening IJsland deposito subtotaal voorziening IJsland deposito		
<b>saldo 31 december</b>	<b>-1.364</b>	<b>776</b>

4.3 HRM+ 2009	Totaal 31-12-2012	Totaal 31-12-2011
	2.262	5.062
370	14.120	15.278
370	9.781	10.939
740	26.163	31.279
0	0	0
	32	2
	-25	
		-76
	646	147
	-33	-42
	620	25
	645	31
	-645	-25
0	0	6
	0	0
740	26.163	31.285
1.272	5.585	3.353
-568	-5.469	2.221
704	116	5.574
		-11
		-11
704	116	5.585

## 4.4.1 Koers Noord regelingen toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	4.1 IPR 2008	4.2 NIOF 2008
<b>Passiva</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
saldo 1 januari	124	97
bij: rente baten/lasten	-2	11
bij: vrijval voorziening IJsland deposito		
af: teveel uitbetaald project		
af: vergoeding gedeerde rente		
af: voorziening IJsland deposito		
<b>saldo 31 december</b>	<b>122</b>	<b>108</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Toekenningen Koers Noord		
saldo 1 januari beschikbare middelen	-2.093	-4.844
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen	5.344	5.367
saldo 1 januari mutaties 2012	3.251	523
beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa		
overheveling IPR, HRM en NIOF middelen	-2.933	2.310
teruggevorderde bedragen		
aangegane verplichtingen	-1.476	-10.324
uitvoeringskosten		
vrijgevallen toezeggingen	1.666	4.175
<b>saldo 31 december</b>	<b>508</b>	<b>-3.316</b>
Specificatie		
beschikbare middelen	-6.502	-12.858
vrijgevallen toezeggingen	7.010	9.542
<b>saldo Toekenningen Koers Noord</b>	<b>508</b>	<b>-3.316</b>
<b>Openstaande toekenningen</b>		
saldo 1 januari Koers Noord-projecten	13.531	17.871
saldo 1 januari Provinciale projecten		
totaal saldo 1 januari	13.531	17.871
bij: verplichtingen Koers Noord-projecten	1.476	10.324
bij: verplichtingen Prov. projecten		
Subtotaal	15.007	28.195
af: betalingen Koers Noord-projecten	-3.741	-6.201
af: betaling toezegging prov. Projecten		
af: vrijval Koers Noord-projecten	-1.666	-4.181
af: vrijval toezegging prov. Projecten		
<b>saldo 31 december</b>	<b>9.600</b>	<b>17.813</b>
<b>Crediteuren</b>		
nog te verrekenen posten		
nog te betalen bedragen		
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



4.3 HRM+ 2009	Totaal 31-12-2012	Totaal 31-12-2011
40	261	185
16	25	68
		11
		2
<b>56</b>	<b>286</b>	<b>262</b>
-375	-7.312	11.523
202	10.913	2.871
-173	3.601	14.394
		-8.385
540	-83	7.440
		3
-987	-12.787	-16.603
		-1.290
375	6.216	8.043
-245	-3.053	3.602
-822	-20.182	-7.312
577	17.129	10.914
-245	-3.053	3.602
1.605	33.007	33.978
1.605	33.007	33.978
987	12.787	16.603
2.592	45.794	50.581
-584	-10.526	-9.532
-375	-6.222	-8.043
<b>1.633</b>	<b>29.046</b>	<b>33.006</b>
0	0	0





## 5.0 Kompas programma's resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		8.013	8.013
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	8.013		-8.013
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>8.013</b>	<b>8.013</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten	7		-7
Rente	10	261	251
Overboeking uit reserve Transitie		694	694
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>17</b>	<b>955</b>	<b>938</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>8.030</b>	<b>8.968</b>	<b>938</b>
Mutaties reserves	937	61	-876
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>8.967</b>	<b>9.029</b>	<b>62</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve	62		-62
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>9.029</b>	<b>9.029</b>	<b>0</b>

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			111		-111
			595		-595
	750	750		15.139	15.139
			32		-32
750		-750	14.958	557	-14.401
750	750	0	15.696	15.696	0
			62		-62
	8	8	388	717	329
				1.920	1.920
0	8	8	450	2.637	2.187
750	758	8	16.146	18.333	2.187
8		-8	2.293	106	-2.187
758	758	0	18.439	18.439	0
758	758	0	18.439	18.439	0

## 5.0.1 Kompas programma's toelichting op de resultatenrekening 2012

In 2012 is de eindafrekening van EZ-Kompas opgesteld. Er loopt nog één project door waardoor EZ-Kompas nog niet administratief kan worden afgesloten. De andere Kompas programma onderdelen (EFRO 2000-2006, Phasing Out, Leader+ en UILNN) zijn in 2012 wel afgesloten.

### Projecten

#### Vrijval op toekenningen

2012	2011
€ 8.013	€ 15.139

De vrijval is het gevolg van projecten die niet op het maximaal verleende bedrag zijn vastgesteld. Er is in 2012 een vrijval voor EZ-Kompas gerealiseerd van € 8.013.000.

#### Mutaties vooruitontvangen bedragen

2012	2011
€ 8.013	€ 14.401

De vrijval op toekenningen van EZ-Kompas wordt toegevoegd aan de mutaties vooruitontvangen bedragen.

#### Rente Kompas-programma's

bedragen in € 1.000

EZ-Kompas	260
EFRO 2000-2006	-6
Phasing Out	1
Leader +	-3
UILNN	-1
<b>Totaal</b>	<b>€ 251</b>

#### Overboeking uit reserve Transitie

bedragen in € 1.000

EFRO	419
Leader +	217
UILNN	58
<b>Totaal</b>	<b>€ 694</b>

### Algemeen

#### Overige kosten

2012	2011
€ 7	€ 62

In 2012 is er bij één project van het EFRO 2000-2006 programma na een bezwaar € 7.000 alsnog uitbetaald.

#### Rente

2012	2011
€ 251	€ 329

Dit betreft de rente over het bij de provincie Groningen uitstaande rekening-courant saldo. De rente bedraagt voor de Kompas programma's respectievelijk: (bovenste tabel)

#### Overboeking uit reserve Transitie

2012	2011
€ 694	€ 1.920

De eindafrekeningen van de programma's EFRO 2000-2006, Phasing Out, Leader+ en UILNN zijn in 2011 of eerder bij de subsidieverstrekking ingediend. Aangezien de financiële afwikkeling van deze onderdelen inmiddels zijn afgerond kunnen de programma onderdelen nu ook administratief worden afgewikkeld. Door de vertraagde afrekening van het enkele programma's door de Europese Commissie en deels door overcommitting zijn negatieve reserves ontstaan. Deze worden via een voorstel resultaatbestemming op programmaniveau gecompenseerd door een onttrekking uit de algemene reserve van Transitie-middelen. De hiervoor genoemde overboeking is aangewend om onderstaande negatieve reserves te compenseren: (onderste tabel)

**Mutaties reserves**

2012	2011
€ 876	€ 2.187

De mutaties reserves bestaan uit:

<b>Mutaties reserves</b>		
bedragen in € 1.000		
Onttrekking uit reserve Transitie		694
Rente		251
Subtotaal		945
Af: Overige kosten	7	
Overboeking Phasing Out reserve	62	
		69
<b>Per saldo onttrokken</b>		<b>€ 876</b>

**Resultaatbestemming, onttrekking reserve**

2012	2011
€ 62	€ 0

Het Phasing Out programma is administratief afgesloten en de positieve algemene reserve (€ 62.000) is overgeboekt naar de reserve van het Transitie programma van Koers Noord.

## 5.1 EZ-Kompas resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		8.013	8.013
Teruggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen	8.013		-8.013
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>8.013</b>	<b>8.013</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		260	260
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>260</b>	<b>260</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>8.013</b>	<b>8.273</b>	<b>260</b>
Mutaties reserves	260		-260
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>8.273</b>	<b>8.273</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>8.273</b>	<b>8.273</b>	<b>0</b>



Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
	750	750		14.958	14.958
750		-750	14.958		-14.958
<u>750</u>	<u>750</u>	<u>0</u>	<u>14.958</u>	<u>14.958</u>	<u>0</u>
	8	8		702	702
				917	917
<u>0</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>1.619</u>	<u>1.619</u>
750	758	8	14.958	16.577	1.619
8		-8	1.619		-1.619
<u>758</u>	<u>758</u>	<u>0</u>	<u>16.577</u>	<u>16.577</u>	<u>0</u>
<u>758</u>	<u>758</u>	<u>0</u>	<u>16.577</u>	<u>16.577</u>	<u>0</u>

## 5.2 EFRO 2000-2006 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

**Realisatie 2012**

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten	7		-7
Rente	6		-6
Overboeking uit reserve Transitie		419	419
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>13</b>	<b>419</b>	<b>406</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>13</b>	<b>419</b>	<b>406</b>
Mutaties reserves	406		-406
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>419</b>	<b>419</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>419</b>	<b>419</b>	<b>0</b>

**Begroting 2012**

lasten	baten	saldo
_____	_____	_____
_____	_____	_____
o	o	o
_____	_____	_____
_____	_____	_____
o	o	o
_____	_____	_____
o	o	o
_____	_____	_____
o	o	o

**Realisatie 2011**

lasten	baten	saldo
_____	_____	_____
_____	_____	_____
o	o	o
_____	_____	_____
_____	_____	_____
318		-318
	941	941
318	941	623
318	941	623
623		-623
941	941	o
_____	_____	_____
941	941	o

## 5.3 Phasing Out resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		1	1
Overboeking uit reserve Transitie			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Mutaties reserves		61	61
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>62</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve	62		-62
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>0</b>

**Begroting 2012**

**Realisatie 2011**

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____
o	o	o	o	o	o
_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	15	15
_____	_____	_____	_____	36	36
o	o	o	o	51	51
_____	_____	_____	_____	51	51
o	o	o	51		-51
_____	_____	_____	_____	51	51
o	o	o	51	51	o
_____	_____	_____	_____	_____	_____
o	o	o	51	51	o

## 5.4 Leader+ resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten:			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	3		-3
Overboeking uit reserve Transitie		217	217
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>3</b>	<b>217</b>	<b>214</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>3</b>	<b>217</b>	<b>214</b>
Mutaties reserves	214		-214
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>217</b>	<b>217</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>217</b>	<b>217</b>	<b>0</b>



## 5.5 UILNN resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	1		-1
Overboeking uit reserve Transitie		58	58
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>1</b>	<b>58</b>	<b>57</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>1</b>	<b>58</b>	<b>57</b>
Mutaties reserves	57		-57
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>0</b>



<b>Begroting 2012</b>			<b>Realisatie 2011</b>		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			111		-111
			595		-595
				181	181
			32		-32
				557	557
			738	738	0
0	0	0			
			47		-47
				11	11
			47	11	-36
			785	749	-36
				36	36
			785	785	0
0	0	0			
			785	785	0

## 5.6 Kompas programma's balans per 31 december 2012

	EZ-Kompas	EFRO
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
immateriële activa		
materiële activa		
<b>totaal vaste activa</b>	0	0
<b>Vlottende activa</b>		
vorderingen		
rekening-courant	13.072	
kas SNN-UO		
<b>totaal vlottende activa</b>	13.072	0
<b>Totaal activa</b>	13.072	0
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
algemene reserves	1.879	-419
resultaat voor bestemming		419
<b>totaal eigen vermogen</b>	1.879	0
<b>Voorzieningen</b>		
toekenningen uitvoeringskosten		
<b>totaal voorzieningen</b>	0	0
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
toekenningen REP		
toekenningen Koers Noord		
toekenningen KOMPAS	10.693	
toekenningen t/m 1999		
<b>totaal lang lopende schulden</b>	10.693	0
<b>Kortlopende schulden</b>		
openstaande toekenningen	500	
crediteuren		
rekening-courant		
overige schulden		
<b>totaal kortlopende schulden</b>	500	0
<b>Totaal passiva</b>	13.072	0

Phasing-out	Leader+	UILNN	Totaal
0	0	0	0
			13.072
0	0	0	13.072
0	0	0	13.072
62	-217	-58	1.247
-62	217	58	632
0	0	0	1.879
0	0	0	0
			10.693
0	0	0	10.693
			500
0	0	0	500
0	0	0	13.072

## 5.6.1 Kompas programma's toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

5.1  
EZ-Kompas

5.2  
EFRO 2000-2006

### Activa

#### Vorderingen Rijk en Europa

Ministerie van Economische Zaken  
EFRO  
totaal

o o

#### Terug te ontvangen subsidies

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

263  
-263

263  
-263  
o o

#### Overige vorderingen

voortuitbetaalde kosten

#### Totaal vorderingen

o o

#### Rekening-courant provincie Groningen

saldo 1 januari  
saldo mutaties  
overboeking rekening-courant  
subtotaal  
mutatie voorziening IJsland deposito  
subtotaal voorziening IJsland deposito  
saldo 31 december

25.721 -406  
-12.649 -13  
419  
13.072

13.072 o

5.3 Phasing Out	5.4 Leader+	5.5 UILNN	totaal 31-12-2012	totaal 31-12-2011
0	0	0	0	0
	88		351	1.108
	-88		-351	-451
				-131
				-626
				-100
	88		351	351
	-88		-351	-351
0	0	0	0	0
			0	0
0	0	0	0	0
61	-214	-57	25.105	20.007
1	-3	-1	-12.665	3.178
-62	217	58	632	
			13.072	23.185
				-1.920
				-1.920
0	0	0	13.072	25.105

## 5.6.1 Kompas programma's toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

 5.1  
EZ-Kompas
 5.2  
EFRO 2000-2006

### Passiva

#### Algemene reserve

saldo 1 januari	1.619	-406
bij: rente baten/lasten	260	-6
bij: vrijval voorziening IJsland deposito		
bij: nabetaaling project Leader+ tlv algemene res.		
af: afboeking vordering Leader+		
af: projecten		7
af: voorziening IJsland deposito		
af: overboeking reserve naar Transitie middelen		-419
<b>saldo 31 december</b>	<b>1.879</b>	<b>0</b>

#### Vooruitontvangen bedragen

Toekenningen Kompas		
saldo 1 januari beschikbare middelen	-34.984	-374
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen	37.664	374
saldo 1 januari	2.680	
correctie decommitting 2007		
aangewend voor uitvoeringskosten		374
beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa		
teruggevorderde bedragen		
aangegane verplichtingen		
uitvoeringskosten		
vrijgevallen toezeggingen	8.013	-374
<b>saldo 31 december</b>	<b>10.693</b>	<b>0</b>

#### Specificatie:

beschikbare middelen	-34.984	
vrijgevallen toezeggingen	45.677	
<b>saldo toekenningen Kompas</b>	<b>10.693</b>	<b>0</b>

#### Openstaande toekenningen

saldo 1 januari Kompas-projecten	21.422	
saldo 1 januari Provinciale projecten		
Totaal saldo 1 januari	21.422	
bij: verplichtingen Kompas-projecten		
bij: verplichtingen Prov. projecten		
subtotaal	21.422	
af: betalingen Kompas-projecten	-12.909	-7
af: betaling toezegging prov. Projecten		
af: vrijval Kompas-projecten	-8.013	7
af: nabetaaling project tlv algemene reserve		
<b>saldo 31 december</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

5.3 Phasing Out	5.4 Leader+	5.5 UILNN	totaal 31 - 12 - 2012	totaal 31 - 12 - 2011
61	-214	-57	1.003	-1.184
1	-3	-1	251	329
				1.920
				-58
				-4
			7	
62	-217	-58	-632	
0	0	0	1.879	1.003
			-35.358	-35.815
			38.038	24.094
			2.680	-11.721
			374	-595
				-111
				-32
			7.639	15.139
0	0	0	10.693	2.680
			-34.984	-36.553
			45.677	39.233
0	0	0	10.693	2.680
			21.422	54.122
			21.422	54.122
			21.422	54.122
			-12.916	-17.619
			-8.006	-15.139
				58
0	0	0	500	21.422

## 5.6.1 Kompas programma's toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

5.1  
EZ-Kompas EFRO 2000-2006

### Passiva (vervolg)

#### Tussenrekening betalingen

saldo 1 januari  
overboeking overschot BTW  
betaalde BTW compensatie  
overboeking overschot provinciale projecten  
betaald aan drie provincie projecten  
saldo 31 december

o o

#### Crediteuren

nog te verrekenen posten  
nog te betalen bedragen  
saldo 31 december

o o



5.3 Phasing Out	5.4 Leader+	5.5 UILNN	totaal 31-12-2012	totaal 31-12-2011
				980
o	o	o	o	980 o
o	o	o	o	o





## 6.0 Kompas regelingen resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige	7.325		-7.325
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen	23	659	636
Terugggevorderde bedragen		4	4
Mutaties vooruitontvangen bedragen		6.685	6.685
subtotaal projecten	7.348	7.348	0
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	42	2	-40
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	42	2	-40
Resultaat voor mutaties in reserves	7.390	7.350	-40
Mutaties reserves		287	287
Resultaat voor bestemming	7.390	7.637	247
Resultaatbestemming, onttrekking reserve	247		-247
Resultaat na bestemming	7.637	7.637	0

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			5.031		-5.031
			4.477	4.477	
				4.272	4.272
				172	172
			6.833	7.420	587
			<b>16.341</b>	<b>16.341</b>	<b>0</b>
0	0	0			
			147	5	-142
				406	406
			<b>147</b>	<b>411</b>	<b>264</b>
			<b>16.488</b>	<b>16.752</b>	<b>264</b>
			278	14	-264
			<b>16.766</b>	<b>16.766</b>	<b>0</b>
0	0	0			
			<b>16.766</b>	<b>16.766</b>	<b>0</b>

## 6.0.1 Kompas regelingen toelichting op de resultatenrekening 2012

Eind 2011 en begin 2012 zijn voor de Kompasregelingen de einddeclaraties ingediend bij het EZ-Kompas programma. Eerder in 2011 waren het EFRO 2000-2006 en Phasing Out deel al afgerekend.

Bij de regelingen IPR 2000 Vestiging, IPR 2000 Uitbreiding, KITS 2000 en NIOF 2000 moeten de laatste terugvorderingen op begunstigen nog worden afgehandeld. Daarom zijn deze regelingen administratief nog niet afgesloten.

De regelingen HRM 2001 en LPR 2002 konden in 2012 wel volledig afgesloten worden. Voorgesteld wordt om de resterende algemene reserves ten gunste te laten komen van de algemene reserve van de uitvoeringskosten SNN.

### Samenstelling restitutie overige

bedragen in € 1.000

IPR Vestiging 2000	2.453
IPR Uitbreiding 2000	771
NIOF 2000	2.850
KITS 2000	1.251
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.325</b>

### Projecten

#### Overige

2012	2011
€ 7.325	€ 5.031

Betreft een restitutie in verband met onderuitputting van de budgetten van de regelingen IPR 2000 Vestiging, IPR 2000 Uitbreiding, KITS 2000 en NIOF 2000 ad € 7.324.996. Dit bedrag is als volgt samengesteld: (zie tabel)

#### Vrijval op toekenningen

2012	2011
€ 636	€ 4.272

De vrijval is opgebouwd uit drie onderdelen:

- vrijval ontstaan door terugbetalingen van te veel uitbetaalde subsidie;
- terugboekingen van eerdere vrijval ontstaan door uitbetalingen aan projecten, die in bezwaar of beroep zijn gegaan tegen de vaststelling;
- in 2012 geboekte vrijval van projecten met nog openstaande vorderingen in verband met afrekening van de regelingen.

#### Teruggevorderde bedragen

2012	2011
€ 4	€ 172

Vanaf het boekingsjaar 2009 worden de vorderingen uit hoofde van terug te ontvangen subsidies individueel gewaardeerd. In 2012 leverde dit per saldo een bate van € 3.637 op.

#### Mutaties vooruitontvangen bedragen

2012	2011
€ 6.685	€ 587

De gerestitueerde budgetten minus de vrijval op toekenningen en de teruggevorderde bedragen wordt onttrokken aan de vooruitontvangen bedragen.

## Algemeen

Eind 2011 zijn de regelingen HRM 2001 en LPR 2002 definitief afgerekend. In 2012 zijn de resterende reserves van deze regelingen weggeboekt naar de uitvoeringskosten.

### Rente

2012	2011
€ 40	€ 142

Betreft de betaalde rente over de rekening-courant schuld bij de provincie Groningen.

### Mutaties reserves

2012	2011
€ 287	€ 264

Betreft het totaal van de overgeboekte positieve reserves van de HRM 2001 en LPR 2002 minus de betaalde rente over de rekening-courant schuld bij de provincie Groningen.

### Resultaatbestemming, onttrekking reserve

2012	2011
€ 247	€ 0

De reserves van de HRM 2001 en LPR 2002 worden toegevoegd aan de algemene reserves van de uitvoeringskosten SNN. Deze reserves bestaan uit de volgende bedragen:

#### Reserves HRM 2001 / LPR 2002

bedragen in € 1.000

HRM 2001	215
LPR 2002	32
<b>Totaal</b>	<b>€ 247</b>

## 6.1 IPR 2000 Vestiging resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige	2.453		-2.453
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		444	444
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		2.009	2.009
<b>subtotaal projecten</b>	<b>2.453</b>	<b>2.453</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	14		-14
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>2.467</b>	<b>2.453</b>	<b>-14</b>
Mutaties reserves		14	14
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>2.467</b>	<b>2.467</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>2.467</b>	<b>2.467</b>	<b>0</b>



**Begroting 2012**

**Realisatie 2011**

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
_____	_____	_____	_____	_____	_____
				4.477	4.477
				200	200
				1	1
			4.678		-4.678
_____	_____	_____	_____	_____	_____
0	0	0	4.678	4.678	0
_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____
0	0	0	51		-51
_____	_____	_____	_____	37	37
0	0	0	51	37	-14
_____	_____	_____	_____	_____	_____
0	0	0	4.729	4.715	-14
_____	_____	_____	_____	_____	_____
0	0	0		14	14
_____	_____	_____	_____	_____	_____
0	0	0	4.729	4.729	0
_____	_____	_____	_____	_____	_____
0	0	0	4.729	4.729	0

## 6.2 IPR 2000 Uitbreiding resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

## Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige	771		-771
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		165	165
Terugggevorderde bedragen		4	4
Mutaties vooruitontvangen bedragen		602	602
subtotaal projecten	771	771	
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	23		-23
Mutaties voorzieningen			
Subtotaal algemeen	23	0	-23
Resultaat voor mutaties in reserves	794	771	-23
Mutaties reserves		23	23
Resultaat voor bestemming	794	794	0
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
Resultaat na bestemming	794	794	0

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			4.477		-4.477
				1.917	1.917
				171	171
				2.389	2.389
			4.477	4.477	
			43		-43
				101	101
o	o	o	43	101	58
o	o	o	4.520	4.578	58
			58		-58
o	o	o	4.578	4.578	o
o	o	o	4.578	4.578	o

## 6.3 KITS 2000 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige	1.251		-1.251
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen		50	50
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		1.201	1.201
<b>subtotaal projecten</b>	<b>1.251</b>	<b>1.251</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	1		-1
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>1.252</b>	<b>1.251</b>	<b>-1</b>
Mutaties reserves		1	1
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>1.252</b>	<b>1.252</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>1.252</b>	<b>1.252</b>	<b>0</b>

**Begroting 2012**

lasten	baten	saldo
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

**Realisatie 2011**

lasten	baten	saldo
	998	998
998		-998
998	998	0
14		-14
	104	104
14	104	90
1.012	1.102	90
90		-90
1.102	1.102	0
1.102	1.102	0

## 6.4 HRM 2001 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

**Realisatie 2012**

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente		2	2
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Mutaties reserves		213	213
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>215</b>	<b>215</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve	215		-215
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>215</b>	<b>215</b>	<b>0</b>

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			266		-266
				266	266
0	0	0	266	266	0
				3	3
				9	9
0	0	0	0	12	12
0	0	0	266	278	12
			12		-12
0	0	0	278	278	0
0	0	0	278	278	0

## 6.5 NIOF 2000 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige	2.850		-2.850
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen	23		-23
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen		2.873	2.873
<b>subtotaal projecten</b>	<b>2.873</b>	<b>2.873</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	4		-4
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>2.877</b>	<b>2.873</b>	<b>-4</b>
Mutaties reserves		4	4
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>2.877</b>	<b>2.877</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>2.877</b>	<b>2.877</b>	<b>0</b>



Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
				1.157	1.157
			1.157		-1.157
o	o	o	1.157	1.157	o
			39		-39
				125	125
o	o	o	39	125	86
			1.196	1.282	86
			86		-86
o	o	o	1.282	1.282	o
o	o	o	1.282	1.282	o

## 6.6 LPR 2002 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente			
Mutaties voorzieningen			
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mutaties reserves		32	32
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>32</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve	32		-32
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>0</b>

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
			4.765		-4.765
				4.765	4.765
o	o	o	4.765	4.765	o
				2	2
				30	30
o	o	o	o	32	32
o	o	o	4.765	4.797	32
			32		-32
o	o	o	4.797	4.797	o
o	o	o	4.797	4.797	o

## 6.7 Kompas regelingen balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

	6.1 IPR-V 2000	6.2 IPR-U 2000
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
immateriële activa		
materiële activa		
<b>totaal vaste activa</b>	0	0
<b>Vlottende activa</b>		
vorderingen		7
rekening-courant	93	-87
kas SNN-UO		
<b>totaal vlottende activa</b>	93	-80
<b>Totaal activa</b>	93	-80
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
algemene reserves	-29	35
resultaat voor bestemming		
<b>totaal eigen vermogen</b>	-29	35
<b>Vorzieningen</b>		
toekenningen uitvoeringskosten		
<b>totaal voorzieningen</b>	0	0
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
toekenningen REP		
toekenningen Koers Noord		
toekenningen KOMPAS	122	-115
toekenningen t/m 1999		
<b>totaal lang lopende schulden</b>	122	-115
<b>Kortlopende schulden</b>		
openstaande toekenningen		
crediteuren		
rekening-courant		
overige schulden	0	0
<b>totaal kortlopende schulden</b>	0	0
<b>Totaal passiva</b>	93	-80

6.3 KITS 2000	6.4 HRM 2001	6.5 NIOF 2000	6.6 LPR 2002	Totaal
0	0	0	0	0
368		81		7 455
368	0	81	0	462
368	0	81	0	462
368	215	81	32	702
368	-215	81	-32	-247
368	0	81	0	455
0	0	0	0	0
				7
0	0	0	0	7
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
368	0	81	0	462

## 6.7.1 Kompas regelingen

### toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	6.1 IPR-V 2000	6.2 IPR-U 2000	6.3 KITS 2000
<b>Activa</b>			
<b>Projecten</b>			
EZ-Kompas			
EFRO 2000-2006			
Phasing-out			
Compensabele BTW			
<b>totaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Terug te ontvangen subsidies</b>			
saldo 1 januari	1.221	446	39
voorziening	-1.220	-260	-37
afgeboekte oninbare vorderingen	-186	-177	
ontstane vorderingen			
ontvangen	-1	-6	-2
mutatie voorziening	-186	-4	
saldo 31 december	1.034	263	37
voorziening	-1.034	-256	-37
saldo		7	
compensabele BTW			
overige vorderingen			
<b>totaal vorderingen</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>Rekening-courant provincie Groningen</b>			
saldo 1 januari	-3.018	-4.384	-1.036
saldo mutaties	3.111	4.297	1.404
overboeking rekening-courant			
subtotaal	93	-87	368
mutatie voorziening IJsland deposito			
subtotaal voorziening IJsland deposito			
<b>saldo 31 december</b>	<b>93</b>	<b>-87</b>	<b>368</b>

6.4 HRM 2001	6.5 NIOF 2000	6.6 LPR 2002	Totaal 31 - 12 - 2012	Totaal 31 - 12 - 2011
				17.456
0	0	0	0	17.456
	76		1.782	1.105
	-76		-1.593	-1.069
			-363	-318
				1.324
			-9	-329
			-190	524
	76		1.410	1.782
	-76		-1.403	-1.593
			7	189
0	0	0	7	17.645
213	-1.082	32	-9.275	-5.764
2	1.163	-32	9.945	-3.917
-215			-215	8
	81		455	-9.681
				-414
				-414
0	81	0	455	-9.275

## 6.7.1 Kompas regelingen toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	6.1 IPR-V 2000	6.2 IPR-U 2000	6.3 KITS 2000
<b>Passiva</b>			
<b>Algemene reserve</b>			
saldo 1 januari	-15	58	369
bij: rente baten/lasten	-14	-23	-1
bij: vrijval voorziening IJsland			
af: teveel uitbetaald project			
af: dotatie ivm package deal			
af: overboeking reserve naar uitvoeringskosten			
<b>saldo 31 december</b>	<b>-29</b>	<b>35</b>	<b>368</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>			
toekenningen Kompas			
saldo 1 januari beschikbare middelen	-26.880	-45.871	-10.748
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen	29.012	46.541	11.951
saldo 1 januari mutaties 2012	2.132	670	1.203
Beschikbaar gestelde middelen Rijk en Europa	-2.453	-771	-1.251
teruggevorderde bedragen	-1	-180	-2
aangegane verplichtingen			
uitvoeringskosten			
vrijgevallen toezeggingen	444	166	50
<b>saldo 31 december</b>	<b>122</b>	<b>-115</b>	<b>0</b>
Specificatie			
beschikbare middelen	-29.334	-46.822	-12.001
vrijgevallen toezeggingen	29.456	46.707	12.001
<b>Toekenningen Kompas</b>	<b>122</b>	<b>-115</b>	<b>0</b>
<b>Openstaande toekenningen</b>			
saldo 1 januari	504	220	48
bij: verplichtingen			
toekenningen provincie Groningen			
saldo	504	220	48
af: betalingen	-60	-55	2
vrijval	-444	-165	-50
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Crediteuren</b>			
nog te verrekenen posten			
nog te betalen bedragen			
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



6.4 HRM 2001	6.5 NIOF 2000	6.6 LPR 2002	Totaal 31 - 12 - 2012	Totaal 31 - 12 - 2011
213	85	32	742	479
2	-4		-40	-142
				406
215		32	247	
0	81	0	455	743
-3.169	-31.023	-15.220	-132.911	-128.034
3.169	33.896	15.220	139.789	135.502
	2.873		6.878	7.468
3.169	-2.850	15.220	11.064	-5.031
			-183	169
-3.169	-23	-15.220	-17.752	4.272
0	0	0	7	6.878
	-33.873		-122.030	-132.896
	33.873		122.037	139.774
0	0	0	7	6.878
	-23		749	12.835
	-23		749	12.835
	23		-113	-7.814
0	0	0	-636	-4.272
			0	749
0	0	0	0	0





## 7.0 Programma's t/m 1999 - EPD 2 1997-1999 resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
overige kosten			
Rente	2		-2
Mutaties voorzieningen			
Overdracht reserve aan uitvoeringskosten	63		-63
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>-65</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>-65</b>
Mutaties reserves		2	2
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>65</b>	<b>2</b>	<b>-63</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve		63	63
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>65</b>	<b>65</b>	<b>0</b>

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
o	o	o	o	o	o
			4.661	1.134	-4.661 1.134
			28	7 70	-21 70
o	o	o	4.689	1.211	-3.478
o	o	o	4.689	1.211	-3.478
			49		-49
o	o	o	4.738	1.211	-3.527
				3.527	3.527
o	o	o	4.738	4.738	o

## 7.0.1 Programma's t/m 1999 - EPD 2 1997-1999 toelichtingen op de resultatenrekening 2012

Het programma EPD2 1997-1999 is geen programma in SNN verband, maar het betreft een programma van de provincies Groningen en Drenthe, dat wel via de SNN organisatie wordt afgewikkeld.

Het programma is, na een langlopende juridische strijd tegen de eindafrekening van de Europese Commissie, in 2011 definitief afgerekend. Beide provincies hebben in 2012 hun aandeel in het terug te betalen bedrag aan het SNN overgemaakt.

### Algemeen

#### Rente

2012	2011
€ 2	€ 21

Betreft de betaalde rente over het rekening-courant tekort bij de provincie Groningen.

#### Overdracht reserve aan uitvoeringskosten

2012	2011
€ 63	€ 0

Betreft de overboeking van de reserve naar de voorziening uitvoeringskosten.

#### Mutaties reserves

2012	2011
€ 2	€ - 49

De betaalde rente wordt onttrokken aan de algemene reserve.

#### Resultaat bestemming, onttrekking reserve

2012	2011
€ 63	€ 3.527

Vanwege het vrijvallen van de voorziening voor de IJslandse tegoeden in 2011, is na het opstellen van de eindafrekening voor de provincies Groningen en Drenthe een reserve overgebleven. In overleg met beide provincies is besloten deze resterende reserve ad € 62.443 aan te wenden voor de voorziening toekenningen uitvoeringskosten, omdat het SNN de afgelopen jaren de juridische kosten voor het beroep bij het Gerecht van de Europese Unie heeft gedragen.

## 7.1 Programma's t/m 1999 balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

	7.1 EPD 2	Totaal
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
immateriële activa		
materiële activa		
<b>totaal vaste activa</b>	0	0
<b>Vlottende activa</b>		
vorderingen		
rekening-courant		
kas SNN-UO		
<b>totaal vlottende activa</b>	0	0
<b>Totaal activa</b>	0	0
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
algemene reserves	63	63
resultaat voor bestemming	-63	-63
<b>totaal eigen vermogen</b>	0	0
<b>Voorzieningen</b>		
toekenningen uitvoeringskosten		
<b>totaal voorzieningen</b>	0	0
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
toekenningen REP		
toekenningen Koers Noord		
toekenningen KOMPAS		
toekenningen t/m 1999		
<b>totaal lang lopende schulden</b>	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>		
openstaande toekenningen		
crediteuren		
rekening-courant		
overige schulden		
<b>totaal kortlopende schulden</b>	0	0
<b>Totaal passiva</b>	0	0

## 7.1.1 Programma's t/m 1999 toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	7.1 EPD 2	31 - 12 - 2012 Totaal	31 - 12 - 2011 Totaal
<b>Activa</b>			
<b>Vorderingen Rijk en Europa</b>			
Ministerie van Economische Zaken			
Europese Commissie			
Ministerie LNV			
provincies en gemeenten inzake EPD			
Drenthe			454
Groningen			680
compensabele BTW			
totaal			1.134
<b>totaal vorderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.134</b>
<b>Rekening-courant provincie Groningen</b>			
saldo 1 januari	-1.069	-1.069	-1.605
saldo mutaties	1.132	1.132	-28
overboeking rekening-courant	-63	-63	494
subtotaal			-1.139
mutatie voorziening IJsland deposito			-70
subtotaal voorziening IJsland deposito			-70
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.069</b>



bedragen in € 1.000	7,1 EPD 2	31 - 12 - 2012 Totaal	31 - 12 - 2011 Totaal
<b>Passiva</b>			
<b>Algemene reserve</b>			
saldo 1 januari	65	65	3.056
bij: rente baten/lasten	-2	-2	-28
bij: vrijval voorziening IJsland			70
af: teveel uitbetaald project			
af: reservering drie provincie projecten			
af: dotatie aan voorziening toek.uitv.kosten	63	63	
af: overboeking i.v.m. afsluiting programma			3.033
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>			
Toekenningen			
saldo 1 januari beschikbare middelen			
saldo 1 januari vrijgevallen toezeggingen			
saldo 1 januari mutaties 2012			
vrijgevallen toezeggingen			
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Specificatie</b>			
beschikbare middelen			
vrijgevallen toezeggingen			
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Openstaande toekenningen</b>			
saldo 1 januari			
bij: verplichtingen			
subtotaal			
af: betalingen			
vrijval projecten			
vrijval technische bijstand			
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Crediteuren</b>			
nog te verrekenen posten			
nog te betalen bedragen			
<b>saldo 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





## 8.0 Uitvoeringskosten resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies		1.983	1.983
gemeenten		383	383
overige		324	324
Kosten			
uitvoeringskosten	7.528		-7.528
overige kosten			
Rente	107	198	91
Mutaties voorzieningen	1.859	6.563	4.704
Overboeking uit reserve HRM/LPR		247	247
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>9.494</b>	<b>9.698</b>	<b>204</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>9.494</b>	<b>9.698</b>	<b>204</b>
Mutaties reserves	445	107	-338
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>9.939</b>	<b>9.805</b>	<b>-134</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve		134	134
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>9.939</b>	<b>9.939</b>	<b>0</b>

Begroting 2012			Realisatie 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
o	o	o	o	o	o
				350	350
	1.866	1.866		1.895	1.895
	378	378		373	373
	129	129		3.741	3.741
7.628		-7.628	7.760		-7.760
	200	200	107	260	153
	5.255	5.255		2.030	2.030
7.628	7.828	200	7.867	8.649	782
7.628	7.828	200	7.867	8.649	782
200		-200	892	110	-782
7.828	7.828	o	8.759	8.759	o
7.828	7.828	o	8.759	8.759	o

## 8.0.1 Uitvoeringskosten toelichting op de resultatenrekening 2012

<b>Bijdragen provincies</b>		
bedragen in € 1.000	2012	2011
Bijdrage Drenthe	533	542
Bijdrage Fryslân	533	542
Bijdrage Groningen	533	542
<b>Subtotaal</b>	<b>1.599</b>	<b>1.626</b>
<b>Bijdragen voor specifieke dienstverlening:</b>		
Bijdrage voor de STINAT Drenthe	109	88
Bijdrage voor de STINAG Groningen	91	20
Bijdrage voor de STINAF Fryslân	62	77
Bijdrage voor de SEBB-Groningen		6
Bijdrage voor de SEBB-Drenthe		4
Bijdrage voor de SEBB-Fryslân		25
Bijdrage voor de SIEBB-Drenthe	30	22
Bijdrage voor de IEBB-Drenthe	20	12
Bijdrage IAD Drenthe	57	
Bijdrage voor het Mobiliteitsfonds	15	15
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.983</b>	<b>€ 1.895</b>

<b>Bijdragen grote gemeenten</b>		
bedragen in € 1.000		
gemeente Assen	67	
gemeente Emmen	109	
gemeente Groningen	109	
gemeente Leeuwarden	93	
<b>Subtotaal</b>		<b>378</b>
gemeente De Wolden t.b.v. uitvoering SEBB regeling	5	
<b>Totaal</b>		<b>€ 383</b>

### Inleiding

De tekst van de in dit hoofdstuk opgenomen uitvoeringskosten voor het jaar 2012 dient gelezen te worden met inachtneming van de volgende uitgangspunten:

- In 2012 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 2012 of de cijfers van 2011 worden nader toegelicht.

### Algemeen

#### Provincies

	2012	2011
	€ 1.983	€ 1.895

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

Een jaarlijkse bijdrage van de provincies, geïndexeerd met 3,5 % per jaar en verminderd met de afgesproken bezuinigingspercentages (5% voor 2012).

De bijdragen voor specifieke diensten zijn dit jaar hoger uitgevallen. Dit komt voornamelijk door extra ondersteuning bij de Stina-regelingen en de uitvoering van de nieuwe regeling IAD Drenthe.

#### Gemeenten

	2012	2011
	€ 383	€ 373

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

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

Specificatie overige	2012
bedragen in € 1.000	
Bijdrage uitvoeringskosten HRM	41
Bijdrage uitvoeringskosten NIOF	41
Bijdrage SER voor SER Noord-Nederland	161
Bijdrage voor het project NSSC	11
Bijdrage uitv. prov. herstr. progr. PHP 2011	7
Vrijval reserve EPD2 1997-1999	63
<b>Totaal</b>	<b>€ 324</b>

Specificatie uitvoeringskosten	2012	2011
bedragen in € 1.000		
Personeelskosten	5.244	5.211
Huisvestingskosten	422	406
Automatiseringskosten	358	437
Overige kantoorkosten	233	202
Eenmalige kosten	62	65
Kosten externe opdrachtverlening	933	1.092
Algemene kosten	276	347
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.528</b>	<b>€ 7.760</b>

## Overige

2012	2011
€ 324	€ 3.741

In 2012 zijn hier de volgende bijdragen opgenomen (zie tabel links):

Ten tijde van het opstellen van de begroting over 2012 kon het merendeel van de hiervoor genoemde bijdragen nog niet voorzien worden. Vandaar dat in de begroting alleen rekening is gehouden met een bijdrage van de SER van € 114.000 en een bijdrage voor het RSP Mobiliteitsfonds van € 15.000. Laatstgenoemde bijdrage is bij het hoofdstuk Provincies verwerkt. De bijdrage voor de SER is hoger dan begroot, omdat naast een bijdrage voor uitvoeringskosten ook een bijdrage voor projectkosten is ontvangen.

Vorig jaar bedroeg de bate € 3.741.000, waarvan eenmalig € 3.586.000 is overgeboekt voor de financiering van toekomstige uitvoeringskosten.

## Uitvoeringskosten

2012	2011
€ 7.528	€ 7.760

Een specificatie naar kostensoorten is hiernaast weergegeven.

## Nadere toelichting

Hierna wordt ingegaan op de afzonderlijke posten van de uitvoeringskosten van het SNN, waarbij de werkelijke kosten worden vergeleken met de kosten van de begroting 2012 en de werkelijke kosten in 2011.

**Personeelskosten**

2012	2011
€ 5.244	€ 5.211

In hoofdlijnen bestaan de personeelskosten uit:  
(zie tabel onderaan deze pagina)

De afwijking van de salariskosten in relatie tot de begroting is gering. In 2012 zijn twee medewerkers extra aangetrokken voor de lobby. Het betreft een extra lobbyist in Den Haag en secretariële ondersteuning voor alle lobbyisten, kosten € 134.000. Financiering vindt plaats door een onttrekking aan de algemene reserve.

De inhuur externe deskundigheid is € 144.000 lager uitgevallen ten opzichte van 2011, maar is € 57.000 hoger dan de begroting. Verklaring hiervoor is dat er in het afgelopen jaar minder gebruik is gemaakt van diensten van externen voor het inlopen van achterstanden in

het Koers Noord programma. In 2012 is hoofdzakelijk gebruik gemaakt van de diensten voor de ondersteuning van het beheer van het projectadministratiesysteem Navision. Conform voorgaande jaren is de inhuur van diensten door de afdeling Financiën en Control (financiële administratie) en de afdeling Personeel en Organisatie (salarisadministratie) van de provincie Groningen hierin opgenomen (€ 70.000).

**Huisvestingskosten**

2012	2011
€ 422	€ 406

De huurkosten van het in 2011 betrokken pand in Brussel zijn hoger dan het in 2011 opgenomen bedrag. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten lager vanwege de ontvangen compensabele BTW.

Personeelskosten bedragen in € 1.000	werkelijke kosten 2012	begroting 2012	werkelijke kosten 2011
Salariskosten	3.427	3.372	3.186
Kosten uitzendbureau	641	559	800
<b>Subtotaal</b>	<b>4.068</b>	<b>3.931</b>	<b>3.986</b>
SNN-contactfunctionaris Den Haag	69	67	60
EU-contactfunctionarissen	385	374	296
Personeelskosten Nordconnect (vast)	238	263	236
<b>Subtotaal</b>	<b>4.761</b>	<b>4.635</b>	<b>4.578</b>
Inhuur externe deskundigheid	182	125	326
Reis-, verblijf- en representatiekosten	102	107	124
Studie en opleiding	90	81	80
Vergoedingen adviesraden	24	27	21
Extern adviescommissie bezwaarschriften	11	11	14
Diverse personeelskosten	74	62	68
<b>Totaal</b>	<b>€ 5.244</b>	<b>€ 5.048</b>	<b>€ 5.211</b>



De post huisvestingskosten bestaat naast de huur en de bijbehorende servicekosten uit schoonmaakkosten, kosten voor verzekeringen en belastingen en de kosten in verband met de cateringvoorzieningen.

#### Automatiseringskosten

2012	2011
€ 358	€ 437

De kosten van automatisering zijn in 2012 lager in vergelijking met de kosten van 2011 evenals ten opzichte van de begrote kosten van 2012. In de loop van 2012 zijn namelijk de noodzakelijke aanpassingen, van het gebruik van het projectadministratiesysteem Navision, afgerond.

#### Overige kantoorkosten

2012	2011
€ 233	€ 202

De grootste posten zijn hier vakliteratuur, advertentiekosten, telefoonkosten, huur kopieermachines en archiefkosten. De overige kantoorkosten vallen over de gehele linie hoger uit ten opzichte van de kosten van 2011, maar lager dan de begrote kosten van 2012.

#### Eenmalige kosten

2012	2011
€ 62	€ 65

De grootste post betreft de afschrijvingskosten als gevolg van een renovatie in 2008 van ons kantoorpand.

#### Kosten externe opdrachtverlening

2012	2011
€ 933	€ 1.092

In hoofdlijnen bestaan de kosten externe opdrachtverlening uit: (zie tabel)

De kosten accountantscontrole projecten zijn lager dan in 2011, omdat in 2011 nog extra controles hebben plaatsgevonden voor de afronding van het EZ-Kompas-programma en enkele subsidieregelingen. Verder loopt het huidige Koers Noord-programma achter met de afronding van projecten. Het gevolg hiervan is dat de komende periode, 2013 en later, een groter aantal projecten zullen worden afgerond.

Onder externe opdrachten en onderzoeken zijn o.a. bijdragen opgenomen voor het project Ruimtelijke Economische Visie, kosten van de voorbereiding voor het Europese Programma 2014-2020, kosten voor de eind-evaluatie van het EZ Kompasprogramma en advieswerkzaamheden voor het bereiken van lobbydoelstellingen. Dit heeft noodzakelijkerwijs geleid tot hogere kosten in het afgelopen jaar.

Kosten externe opdrachtverlening bedragen in € 1.000	werkelijke kosten 2012	begroting 2012	werkelijke kosten 2011
Accountantscontrole projecten	399	503	653
Publiciteit	145	200	155
Externe opdrachten en onderzoeken	353	200	233
Juridische aangelegenheden	20	55	36
Diverse kosten externe opdrachten	16	7	15
<b>Totaal</b>	<b>€ 933</b>	<b>€ 965</b>	<b>€ 1.092</b>

Algemene kosten bedragen in € 1.000	werkelijke kosten 2012	begroting 2012	werkelijke kosten 2011
Accountantscontrole beheer	99	130	104
Kosten Nordconnect	139	306	211
Diverse algemene kosten	38	14	32
<b>Totaal</b>	<b>€ 276</b>	<b>€ 450</b>	<b>€ 347</b>

#### Algemene kosten

2012	2011
€ 276	€ 347

In hoofdlijnen bestaan de algemene kosten uit: (zie tabel hierboven)

De accountantskosten zijn lager dan begroot en lager ten opzichte van vorig jaar, omdat het SNN een minder risicovolle cliënt is geworden.

De kosten Nordconnect zijn lager dan vorig jaar en lager ten opzichte van de begroting 2012. De al in 2010 ingezette bezuinigingen hebben ook in 2012 een vervolg gekregen. Daarnaast levert de verhuizing van de Nordconnect medewerkers naar het SNN halverwege 2011 een besparing op van € 20.000 op huisvestingskosten.

#### Rente

2012	2011
€ 91	€ 153

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

#### Mutaties voorzieningen

2012	2011
€ 4.704	€ 2.030

Het verschil tussen de werkelijke uitvoeringskosten en de ontvangen bedragen is onttrokken aan de voorziening.

#### Overboeking uit reserve HRM/LPR

2012	2011
€ 247	€ 0

De Kompasregelingen HRM 2001 en LPR 2002 zijn in 2011 definitief afgerond. In 2012 worden de resterende reserves overgeboekt naar de reserves van de uitvoeringskosten (€ 247.000).

#### Mutaties reserves

2012	2011
€ 338	€ 782

Dit bedrag bestaat uit de resterende reserves van de Kompasregelingen HRM 2001 en LPR 2002 en de ontvangen rente. Beide zijn toegevoegd aan de algemene reserve.

#### Resultaatbestemming, onttrekking reserve

2012	2011
€ 134	€ 0

Conform het vermeldde bij de personeelskosten zijn twee medewerkers extra aangetrokken voor de lobby. Het betreft een extra lobbyist in Den Haag en secretariële ondersteuning voor alle lobbyisten. De daarmee in 2012 gemoeide kosten ad € 134.000 zijn onttrokken aan de reserve.



## 8.1 Uitvoeringskosten balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	8.1 SNN	8.2 Alg./ SER N-Nederl.	Totaal
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
immateriële activa			
materiële activa	206		206
<b>totaal vaste activa</b>	<b>206</b>	<b>0</b>	<b>206</b>
<b>Vlottende activa</b>			
vorderingen	4.434	255	4.689
rekening-courant	12.528	-7.982	4.546
kas SNN-UO			
<b>totaal vlottende activa</b>	<b>16.962</b>	<b>-7.727</b>	<b>9.235</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>17.168</b>	<b>-7.727</b>	<b>9.441</b>
<b>Passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
algemene reserves	712	-268	444
resultaat voor bestemming	247	-134	113
<b>totaal eigen vermogen</b>	<b>959</b>	<b>-402</b>	<b>557</b>
<b>Voorzieningen</b>			
toekenningen uitvoeringskosten	15.701	-7.536	8.165
<b>totaal voorzieningen</b>	<b>15.701</b>	<b>-7.536</b>	<b>8.165</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>			
toekenningen REP			
toekenningen Koers Noord			
toekenningen KOMPAS			
toekenningen t/m 1999			
<b>totaal lang lopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
openstaande toekenningen			
uitvoeringskosten provincies			
crediteuren	508	211	719
overige schulden			
<b>totaal kortlopende schulden</b>	<b>508</b>	<b>211</b>	<b>719</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>17.168</b>	<b>-7.727</b>	<b>9.441</b>

## 8.1.1 Uitvoeringskosten toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	8.1 SNN	8.2 Alg./SER N-Nederland	31 - 12 - 2012 Totaal	31 - 12 - 2011 Totaal
<b>Activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
kantoorinventaris	29		29	75
automatisering	177		177	346
<b>totaal materiële vaste activa</b>	<b>206</b>		<b>206</b>	<b>421</b>
<b>Vorderingen</b>				
<b>Uitvoeringskosten</b>				
EZ majeure projecten				
EZ-transitie				
EZ koers nrd PID				
EZ Cofin in OP EFRO	457		457	915
<b>totaal EZ Koers Noord</b>	<b>457</b>	<b>0</b>	<b>457</b>	<b>915</b>
<b>Overige Koers Noord programma's</b>				
Koers Noord Transitie	538		538	539
EFRO 2007-2013	1.120		1.120	1.079
Cofin OP EFRO	659		659	618
<b>totaal overige Koers Noord programma's</b>	<b>2.317</b>	<b>0</b>	<b>2.317</b>	<b>2.236</b>
<b>EFRO, inzake:</b>				
EC in OP EFRO	968		968	1.936
EFRO 2000-2006				
IPR 2000 vestiging				
IPR 2000 uitbreiding				
NIOF 2000				
KITS 2000				
HRM 2001				
<b>totaal EFRO</b>	<b>968</b>	<b>0</b>	<b>968</b>	<b>1.936</b>
<b>Provincies en gemeenten, inzake:</b>				
Leader			0	0
<b>Bijdragen in Uitvoeringskosten, SEAN/Algemeen en ArA</b>				
Provincie Drenthe	69		69	75
Provincie Fryslân	43		43	17
Provincie Groningen	53		53	19
Gemeente De Wolden	2		2	1
<b>totaal provincies en gemeenten</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>167</b>	<b>112</b>

## 8.1.1 Uitvoeringskosten toelichting op de balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000	8.1 SNN	8.2 Alg./SER N-Nederland	31-12-2012 Totaal	31-12-2011 Totaal
<b>(vervolg activa)</b>				
<b>Overige vorderingen</b>				
PC privé project personeel overlopende posten				
compensabele BTW	425	96	521	592
nog te ontvangen bijdragen in kosten	1	36	37	64
vooruitbetaalde kosten	99	123	222	143
<b>totaal overige vorderingen</b>	<b>525</b>	<b>255</b>	<b>780</b>	<b>799</b>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>4.434</b>	<b>255</b>	<b>4.689</b>	<b>5.998</b>
<b>Rekening-courant provincie Groningen</b>				
saldo 1 januari	13.734	-6.110	7.624	27.249
saldo mutaties	-1.206	-1.872	-3.078	-20.254
subtotaal	12.528	-7.982	4.546	6.995
mutatie voorziening IJsland deposito				-629
subtotaal voorziening IJsland deposito				-629
saldo 31 december	12.528	-7.982	4.546	7.624
<b>Kas SNN UO</b>				
saldo van het aanwezig kasgeld	0	0	0	0

bedragen in € 1.000	8.1 SNN	8.2 Alg./SER N-Nederland	31 - 12 - 2012 Totaal	31 - 12 - 2011 Totaal
<b>Passiva</b>				
<b>Algemene reserve</b>				
saldo 1 januari	514	-161	353	-590
bij: rente baten/lasten	198	-107	91	153
bij: vrijval voorziening IJsland deposito				629
bij: overboeking afsluiting HRM 2001	215		215	
bij: overboeking afsluiting LPR 2002	32		32	
bij: overboeking afsluiting INS/KITO resultaat voor bestemming				161
af: onttrekking i.v.m. financiering lobby		-134	-134	
af: teveel uitbetaald project				
af: reservering drie provincie projecten				
af: overboeking reserve AMa Taskforces				
<b>saldo 31 december</b>	<b>959</b>	<b>-402</b>	<b>557</b>	<b>353</b>
<b>Voorzieningen</b>				
<b>Toekenningen uitvoeringskosten</b>				
saldo per 1 januari	18.919	-6.049	12.870	13.835
bij: beschikbare subsidies				3.936
bij: provincies	1.983		1.983	1.895
bij: vier gemeenten	383		383	372
bij: SER		161	161	114
bij: overboeking afsluiting KITO				441
bij: vrijval reserve EPD 97-99	62		62	
bij: NSSC		11	11	41
bij: OP-EFRO en Rijkscofinanciering in OP-EFRO	82		82	
bij: vrijval uit reserve voor financiering lobby		134	134	
bij: diversen	7		7	
af: uitvoeringskosten	5.735	1.793	7.528	7.760
af: afboeking vordering Leader+				4
<b>saldo per 31 december</b>	<b>15.701</b>	<b>-7.536</b>	<b>8.165</b>	<b>12.870</b>
<b>Crediteuren</b>				
reservering vakantiedagen				
R/C Fryslân Stinaf				
R/C Groningen Stinag				
R/C Drenthe Stinat + Mobiliteitsfonds				
voortuitontvangen bedragen	86	40	126	148
nog te verrekenen/betalen bedragen	422	171	593	672
<b>totaal crediteuren</b>	<b>508</b>	<b>211</b>	<b>719</b>	<b>820</b>
<b>Totaal schulden op korte termijn</b>	<b>508</b>	<b>211</b>	<b>719</b>	<b>820</b>







## 9.0 Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

**Realisatie 2012**

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Teruggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige			
Kosten			
uitvoeringskosten			
package deal			
overige kosten			
Rente		103	103
Mutaties voorzieningen			0
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>103</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>103</b>
Mutaties reserves	103		-103
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>0</b>
Resultaatbestemming, onttrekking reserve		0	
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>0</b>

**Begroting 2012**

lasten	baten	saldo
o	o	o
	43	43 o
o	43	43
o	43	43
43		-43
43	43	o
	o	
43	43	o

**Realisatie 2011**

lasten	baten	saldo
o	o	o
	121	121 o
o	121	121
o	121	121
121		-121
121	121	o
	o	
121	121	o

## 9.0.1 Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten toelichting op de resultatenrekening 2012

### Algemeen

#### Rente

2012	2011
€ 103	€ 121

Betreft de ontvangen rente over rekening-courant tegoeden bij de regelingen en werkzaamheden voor provincies en gemeenten die het SNN uitvoert voor derden.

#### Mutaties reserves

2012	2011
€ 103	€ 121

De ontvangen rente wordt aan de algemene reserve toegevoegd.

## 9.1.0 Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten balans per 31 december 2012

bedragen in € 1.000

	9.1 Regelingen/ werkzaamheden provincies/ gemeenten	Totaal
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
immateriële activa		
materiële activa		
<b>totaal vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vlottende activa</b>		
vorderingen		
rekening-courant	6.014	6.014
r/c ABN Amro	35	35
<b>totaal vlottende activa</b>	<b>6.049</b>	<b>6.049</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>6.049</b>	<b>6.049</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
algemene reserves	338	338
resultaat voor bestemming		
<b>totaal eigen vermogen</b>	<b>338</b>	<b>338</b>
<b>Voorzieningen</b>		
toekenningen uitvoeringskosten		
<b>totaal voorzieningen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
toekenningen REP		
toekenningen Koers Noord		
toekenningen KOMPAS		
toekenningen t/m 1999		
<b>totaal lang lopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
openstaande toekenningen		
crediteuren	5.711	5.711
rekening-courant		
overige schulden		
<b>totaal kortlopende schulden</b>	<b>5.711</b>	<b>5.711</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>6.049</b>	<b>6.049</b>

## 9.1.1 Regelingen en werkzaamheden voor provincies/gemeenten toelichting op de balans 2012

bedragen in € 1.000

	9.1.1 Reg./ werkz. prov./ gem.	31 - 12 - 2012 totaal	31 - 12 - 2011 totaal
<b>Activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Ministerie van Economische Zaken	0	0	0
<b>Bijdragen provincies</b>			
EPD 1997-1999, Groningen en Drenthe			
Drenthe			
Fryslân			
Groningen			
Overijssel			
<b>totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rekening-courant provincie Groningen</b>			
saldo 1 januari	5.740	5.740	7.697
saldo mutaties	274	274	-1.957
subtotaal	6.014	6.014	5.740
mutatie voorziening IJsland deposito			
subtotaal voorziening IJsland deposito			
<b>saldo 31 december</b>	<b>6.014</b>	<b>6.014</b>	<b>5.740</b>
<b>Rekening-courant ABN Amro Bank</b>			
saldo 1 januari	12	12	47
saldo mutaties	23	23	-35
<b>saldo 31 december</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>12</b>
<b>Uitgezette gelden mobiliteitsfonds</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

bedragen in € 1.000

	9.1.1 Reg./ werzk. prov./ gem.	31 - 12 - 2012 totaal	31 - 12 - 2011 totaal
<b>Passiva</b>			
<b>Algemene reserve</b>			
saldo 1 januari	235	235	275
bij: rente baten/lasten	103	103	121
af: dotatie voorziening uitvoeringskosten			
af: overboeking i.v.m. afsluiting KITO			161
af: reservering drie provincie projecten			
af: voorziening IJsland deposito			
<b>saldo 31 december</b>	<b>338</b>	<b>338</b>	<b>235</b>
<b>Saldo voorziening uitvoeringskosten KITO 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Crediteuren</b>			
schuld Fryslân/drie gemeentes inzake Stinaf, Sebb Fryslân en Siebb Fryslân	1.772	1.772	2.316
schuld Groningen inzake Stinag, Sebb Groningen en Siebb Groningen	1.100	1.100	1.546
schuld Drenthe/Assen inzake Stinat, Sebb Drenthe, Siebb Drenthe en IAD	2.777	2.777	1.616
schuld gemeente De Wolden	27	27	27
schuld Rijk i.v.m. mobiliteitsfonds nog te verrekenen rente provincies nog te betalen bedragen	35	35	12
<b>saldo 31 december</b>	<b>5.711</b>	<b>5.711</b>	<b>5.517</b>







## Bijlage 1 Uitvoeringskosten SER Noord-Nederland resultatenrekening 2012

bedragen in € 1.000

Realisatie 2012

	lasten	baten	saldo
<b>Projecten</b>			
Beschikbare budgetten			
Rijk			
Europese Commissie			
overige			
Toekenningen			
toekenningen aan projecten			
vrijval op toekenningen			
Terugggevorderde bedragen			
Mutaties vooruitontvangen bedragen			
<b>Subtotaal projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemeen</b>			
Bijdragen in uitvoeringskosten			
Rijk			
Europese Commissie			
provincies			
gemeenten			
overige		161	161
Kosten			
uitvoeringskosten	298		-298
overige kosten			
Rente			
Mutaties voorzieningen		137	137
<b>Subtotaal algemeen</b>	<b>298</b>	<b>298</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>298</b>	<b>298</b>	<b>0</b>
Mutaties reserves			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>298</b>	<b>298</b>	<b>0</b>
Onttrekking reserves			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>298</b>	<b>298</b>	<b>0</b>



## Uitvoeringskosten SER Noord-Nederland toelichting op de resultatenrekening 2012

### Algemeen

#### Overige

2012	2011
€ 161	€ 114

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

#### Uitvoeringskosten

2012	2011
€ 298	€ 214

Een specificatie naar kostensoorten is onderstaand weergegeven.

Uitvoeringskosten	2012	2011
bedragen in € 1.000		
Personeelskosten	152	128
Huisvestingskosten	24	24
Automatiseringskosten	6	2
Overige kantoorkosten	13	14
Eenmalige kosten	2	3
Kosten externe opdrachtverlening	99	30
Algemene kosten	2	13
<b>Totaal</b>	<b>€ 298</b>	<b>€ 214</b>

#### Mutaties voorzieningen

2012	2011
€ 137	€ 100

Om de uitvoeringskosten in 2012 te financieren wordt het tekort van € 137.000 aan de voorziening 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
DB-SNN	Dagelijks Bestuur van het SNN
EC	Europese Commissie
EFRO	Europees Fonds Regionale Ontwikkeling
EPD	Enig Programmerings Document
ESF	Europees Sociaal Fonds
HRM	Human Resource Management subsidieregeling
IEBB	Interestsubsidieregeling Energiebesparing Bestaande Bouw
Interreg	Communautair Initiatief Interregionale Samenwerking
IPR	Investeringspremieregeling regionale projecten
Kits	Kwaliteits Investerings in de Toeristische Sector
KOMPAS	Kompas voor het Noorden
Leader+	Liaison entre actions de développement de l'économie rurale (Europees programma voor plattelandsontwikkeling)
LPR	Loonkostenpremieregeling Noord-Nederland
MEZ	Ministerie van Economische Zaken
NIOF	Noordelijke Innovatie Ondersteuningsfaciliteit
NOM	Noordelijke Ontwikkelings Maatschappij
NSSC	North Sea Supply Connect
OP EFRO	Operationeel Programma EFRO 2007 - 2013
PiD	Pieken in de Delta
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 Adviesraad Noord-Nederland
SNN	Samenwerkingsverband Noord-Nederland
STINAF	Subsidieregeling Toerisme Natuurlijk Fryslân
STINAG	Subsidieregeling Toerisme Natuurlijk Groningen
STINAT	Subsidieregeling Toerisme Natuurlijk! Drenthe
UILNN	Uitvoeringsprogramma Innovatie Landbouw Noord-Nederland
UO-SNN	Uitvoeringsorganisatie SNN
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden

## bijlage 3 CBS Sisa verantwoordingsinformatie



SELECTEER DE SPECIFIEKE UITKERINGEN DIE U MOET VERANTWOORDEN conform de verantwoordings- (kruisjes) lijst 2012

Berichtgevinginformatie

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: 1690  
 Rapportage-periode: 2012 wordt automatisch ingevuld  
 Bestandsnaam: sisa\_2012\_050425\_Bijlage\_Verantwoordingsinformatie.xls

\* In februari 2013 wordt op www.cbs.nl/sisa een bestand geplaatst waarin u deze code kunt opzoeken

SiSa-bijlage in de jaarrekening

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarstukken te vinden op pagina: 167  
 De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in het PDF-bestand van uw jaarstukken te vinden op pagina (van het PDF-bestand): 167

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 de specifieke uitkeringen die over 2012 via SiSa moeten worden verantwoord. In de verantwoordingslijst (de voormalige kruisjeslijst) SiSa 2012 (www.rijksoverheid.nl/sisa) kunt u nagaan welke specifieke uitkeringen u moet verantwoorden. In de versie **zonder macrofunctie** kunt u niet selecteren welke specifieke uitkeringen voor u van toepassing zijn.

Nr	Regels	Naam specifieke uitkering	Minister van
A1	<input type="checkbox"/>	Verzameluitkering Veiligheid & Justitie	V&J
A2	<input type="checkbox"/>	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	V&J
A4	<input type="checkbox"/>	Regeling uitstapprogramma's voor prostituees (RUPS)	V&J
B1	<input type="checkbox"/>	Regeling Opvang Asielzoekers (ROA)	I&A
B2	<input type="checkbox"/>	(ex) Zorgwet voorwaardelijke vergunning tot verblijf (VVTV)	I&A
C1	<input type="checkbox"/>	Verzameluitkering BZK	BZK
C3	<input type="checkbox"/>	Brede doeluitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (GSB/SIV)	BZK
C7C	<input type="checkbox"/>	Investering stedelijke vernieuwing (ISV)	BZK
C8B	<input type="checkbox"/>	Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005 (BLS)	BZK
C9	<input type="checkbox"/>	Excellente gebieden innovatieve energiebesparing in de nieuwbouw	BZK
D1	<input type="checkbox"/>	Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten	OCW
D3	<input type="checkbox"/>	Excessieve kosten Archeologie	OCW
D4	<input type="checkbox"/>	Regeling brede scholen 2009	OCW
D4A	<input type="checkbox"/>	Regeling brede scholen 2009 Uitstel	OCW
D5	<input type="checkbox"/>	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009	OCW
D9	<input type="checkbox"/>	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB)	OCW
E2	<input type="checkbox"/>	Stimuleringsregeling stille wegdekken	I&M
E3	<input type="checkbox"/>	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï (inclusief bestrijding spoorweglawaaï)	I&M
E5	<input type="checkbox"/>	Verzameluitkering I&M	I&M
E6	<input type="checkbox"/>	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009	I&M
E6_2010	<input type="checkbox"/>	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009_Hernieuwde uitvraag 2010	I&M
E6B	<input type="checkbox"/>	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009 (SiSa tussen medeoverheden)	I&M
E7	<input type="checkbox"/>	Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden (Planstudies)	I&M
E7A	<input type="checkbox"/>	Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden (Proefprojecten)	I&M
E10	<input type="checkbox"/>	Tijdelijke subsidieregeling Innovatieprogramma Mooi Nederland	I&M
E11	<input type="checkbox"/>	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	I&M
E11_2010	<input type="checkbox"/>	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)_Hernieuwde uitvraag 2010	I&M
E11B	<input type="checkbox"/>	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden	I&M
E12	<input type="checkbox"/>	Nieuwe Sleutel Projecten (NSP)	I&M
E12_2010	<input type="checkbox"/>	Nieuwe Sleutel Projecten (NSP)_Hernieuwde uitvraag 2010	I&M
E15	<input type="checkbox"/>	Nota Ruimte project Hengelo Centraal Station van Twente / Hart van Zuid	I&M
E17	<input type="checkbox"/>	Nota Ruimte project Maastricht Belvedere	I&M
E21	<input type="checkbox"/>	Nota Ruimte project Spoorzone Den Bosch	I&M
E22	<input type="checkbox"/>	Nota Ruimte project Stadshaven Rotterdam	I&M
E24	<input type="checkbox"/>	Nota Ruimte project Zuidplaspolder	I&M
E25	<input type="checkbox"/>	Beleidsregeling subsidies Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit (BIRK)	I&M
E26	<input type="checkbox"/>	Spoorse doorsnijdingen, <u>tranche 1</u>	I&M
E27	<input type="checkbox"/>	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	I&M
E27B	<input type="checkbox"/>	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	I&M
E28	<input type="checkbox"/>	Regionale mobiliteitsfondsen	I&M
E28B	<input type="checkbox"/>	Regionale mobiliteitsfondsen (Zuiderzeelijn) SiSa tussen medeoverheden	I&M
E28C	<input type="checkbox"/>	Regionale mobiliteitsfondsen SiSa tussen medeoverheden	I&M
E29	<input type="checkbox"/>	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water	I&M
E29_2010	<input type="checkbox"/>	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water_Hernieuwde uitvraag	I&M
E30	<input type="checkbox"/>	Quick wins binnenhavens	I&M
E30A	<input type="checkbox"/>	Quick wins binnenhavens_Eenmalig	I&M
E30B	<input type="checkbox"/>	Quick wins binnenhavens SiSa tussen medeoverheden	I&M
E34	<input type="checkbox"/>	Bijdrage hoofdvaarwegen Fryslân en Groningen	I&M
E37	<input type="checkbox"/>	Regeling wilhelminasluis	I&M
E38	<input type="checkbox"/>	IAK Almere	I&M
F2	<input type="checkbox"/>	Besluit ontwikkeling van landschappen (BOL)	EL&I
F3	<input type="checkbox"/>	Verzameluitkering EL&I	EL&I
F4	<input type="checkbox"/>	Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	EL&I
F4B	<input type="checkbox"/>	Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	EL&I
F6	<input type="checkbox"/>	Besluit subsidies herstructurering Topprojecten bedrijventerreinen (TOPPER-regeling)	EL&I
F7	<input type="checkbox"/>	Subsidieregeling sterktes in de regio (Pieken in de delta)	EL&I
F10	<input type="checkbox"/>	Nota Ruimte Project Eindhoven Brainport	EL&I
G1	<input type="checkbox"/>	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	SZW
G1B	<input type="checkbox"/>	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	SZW
G1C-1	<input type="checkbox"/>	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012	SZW
G1C-2	<input type="checkbox"/>	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Totaal 2011 (Gemeenten inclusief deel gemeenschappelijke regelingen)	SZW
G2	<input type="checkbox"/>	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB	SZW
G2B	<input type="checkbox"/>	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB	SZW
G2C-1	<input type="checkbox"/>	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB Gemeentedeel 2012	SZW
G2C-2	<input type="checkbox"/>	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB Totaal 2011 (Gemeenten inclusief deel gemeenschappelijke regelingen)	SZW
G3	<input type="checkbox"/>	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	SZW
G3B	<input type="checkbox"/>	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	SZW
G3C-1	<input type="checkbox"/>	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Gemeentedeel	SZW
G3C-2	<input type="checkbox"/>	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Totaal 2011	SZW
G5	<input type="checkbox"/>	Wet participatiebudget (WPB)	SZW
G5B	<input type="checkbox"/>	Wet participatiebudget (WPB)	SZW
G5C-1	<input type="checkbox"/>	Wet Participatiebudget (WPB) Gemeentedeel 2012	SZW
G5C-2	<input type="checkbox"/>	Wet Participatiebudget (WPB) Totaal 2011 (Gemeenten inclusief deel gemeenschappelijke regelingen)	SZW
G7	<input type="checkbox"/>	Verzameluitkering SZW	VWS
H1	<input type="checkbox"/>	Ministeriële regeling heroïnebehandeling	VWS
H2	<input type="checkbox"/>	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	VWS
H3	<input type="checkbox"/>	Seksuualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding	VWS
H4	<input type="checkbox"/>	Verzameluitkering VWS	VWS
H8	<input type="checkbox"/>	Doeluitkering jeugdzorg (Bureau Jeugdzorg + Zorgkosten Jeugdzorg)	VWS
H10_2010	<input type="checkbox"/>	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)_Hernieuwde uitvraag 2008 tot en met 2011	VWS



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN							
I&M	E28	Regionale mobiliteitsfondsen	Besluit Infrastructuurfonds Provincies en Wgr+ regio's		SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa							
					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 € 394.944.977	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 02 € 49.538.430	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 03 € 52.700.458	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 04 € 23.374	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 05 € 19.799.068	Aard controle R Indicatornummer: E28 / 06 € 477.408.171		
					Eindverantwoording ja/Nee							
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E28 / 07							
					Nee							





# Colofon

## UITGAVE

Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN)

## TEKST

Financiën SNN

## CONCEPT EN GRAFISCH ONTWERP

studioTineke Wieringa, Haren

## OPMAAK

Piter Andringa, Wirdum

## SNN

Laan Corpus den Hoorn 200

Postbus 779

9700 AT Groningen

T 050 5224900

F 050 5276091

E [communicatie@snn.eu](mailto:communicatie@snn.eu)

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