



BEGROTING SNN 2023

Leeswijzer

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

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

< SNN begroting 2023 >

INHOUD

BELEIDSBEGROTING

Deel I Programmaplan	5
1. Inleiding	5
2. Uitgangspunten begroting	10
Deel II Paragrafen	15
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
B. Financiering	17
C. Bedrijfsvoering	18

FINANCIËLE BEGROTING 19

1. Overzicht van baten en lasten	20
2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	21
3. Meerjarenraming 2024-2025	33
4. Geprognosticeerde balans 2023-2026	38

Bijlagen	
1. Begrotingsgegevens EMU	40
2. Geraamde baten en lasten per taakveld	41
3. Uitsplitsing begroting naar organisatieonderdeel	42

BELEIDSBEGROTING: DEEL I PROGRAMMAPLAN

1. Inleiding

De doelen van Noord-Nederland zijn belangrijk voor het SNN. Dit zijn de doelen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen. Als uitvoeringsorganisatie van de drie provincies, helpt het SNN mee om deze doelen te realiseren. Ze geven richting en komen terug in onze organisatiedoelen, werkwijze en handelen.

Een gelukkig leven voor alle noorderlingen

Uiteindelijk streven alle partijen in Noord-Nederland naar een gelukkig leven voor alle Drenten, Friezen en Groningers. Naar brede welvaart voor alle noorderlingen. Het gaat om de kwaliteit van (de omgeving waarin we) leven. Geluk zit in veel facetten. Gezondheid, fijn wonen, ruimte, bereikbaarheid, contacten, scholing & ontwikkeling en voldoende faciliteiten in de buurt. Voor huidige en voor volgende generaties. Binnen alles wat dat geluk omvat is het SNN een radar in het Noord-Nederlandse netwerk dat zich hierop richt.

Sterktes van Noord-Nederland als oplossing voor wereldwijde vraagstukken

De belangrijkste maatschappelijke ontwikkelingen en uitdagingen die overheden, ondernemers, kennisinstellingen en maatschappelijke organisatie in het Noorden de komende jaren willen realiseren, staan beschreven in de Regionale Innovatie Strategie (RIS3). Dit zijn: digitalisering, positieve gezondheid, circulaire economie en duurzame energie. Belangrijke thema's voor Nederland, voor Europa en voor de wereld. Thema's waarop we door de jaren heen een sterke positie hebben opgebouwd en waarop we nu koploper willen worden.

Via de Europese subsidieprogramma's (EFRO, JTF en POP) die het SNN uitvoert, met lobbyresultaten en door het bij elkaar brengen van partijen, leveren wij onze bijdrage aan het realiseren van de ontwikkelingen en uitdagingen uit de RIS3. En daarmee aan de doelen van onze opdrachtgevers, de drie provincies.

Het SNN

Onze missie

Wij zijn een samenwerkingsverband van de drie noordelijke provincies Drenthe, Fryslân en Groningen. Wij stimuleren, faciliteren en verbinden mensen, ideeën en ambities die bijdragen aan de ontwikkeling van Noord-Nederland. Dit doen wij iedere dag door:

- Het verstrekken van subsidies in Noord-Nederland.
- Het behartigen van de Noord-Nederlandse belangen in Den Haag en Brussel.
- Het samenbrengen van noordelijke bedrijven, (kennis)instellingen en overheden.

Met als uiteindelijke doel om samen Noord-Nederland nóg mooier en sterker te maken.

Onze visie

Wij zijn een proactieve, verbindende en wendbare organisatie. Met onze subsidieprogramma's, onze lobby-successen en door het samenbrengen van noordelijke bedrijven, (kennis)instellingen, overheden en inwoners dragen wij bij aan een waardevol leven – én creëren daarmee impact – in Noord-Nederland. De wensen en behoeften van onze klanten staan daarbij centraal, net als de ontwikkeling van onze medewerkers.

Onze positionering

Eén organisatie, twee business units. Dat is het SNN anno 2022. We verstrekken subsidies en we behartigen de belangen van het Noorden in Den Haag en Brussel. Wat ons bindt is onze visie, missie en ons gezamenlijke doel; Noord-Nederland nóg mooier en sterker maken. Hoe we daar in ons dagelijks werk aan bijdragen is waar we verschillen. Maar met een nauwe samenwerking. Subsidieresultaten versterken onze lobby. En de lobby geeft SNN kans om tijdig te anticiperen op mogelijke opdrachten. Door te kiezen voor een aparte positionering voor belangenbehartiging onder directe aansturing van de provincies en gemeenten (de regiegroep) kunnen beide organisatieonderdelen zich focussen op hun primaire taak en hoe die verder te verbeteren.

De verschillen in positionering zie je terug in de bedrijfsvoering en uitingen, zoals de twee websites van het SNN met elk hun eigen doelgroep (snn.nl en ster-noordnederland.nl) of in de competenties van medewerkers die we aannemen voor PA of Subsidies. Deze dubbele positionering vraagt ook om extra aandacht voor het totaal van SNN. We zijn allemaal het visitekaartje van een en dezelfde organisatie. Die vertegenwoordiging vraagt dat we onderling goed afstemmen.

Doelen

Waar wil het SNN over 3 tot 5 jaar staan? Dat is in 2021 vertaald in drie meerjarendoelen: de koers van het SNN. Bij het bepalen van de meerjarendoelen zijn we uitgegaan van de kracht van de regio en van onze eigen kracht. Hoe kan het SNN stimuleren, faciliteren en verbinden om Samen Noord-Nederland nóg mooier en sterker te maken.

Meerjarendoelen 2023

1. Wij dragen bij aan Noord-Nederland als koploperregio

Noord-Nederland heeft als regio veel te bieden voor een gelukkig leven. Ruimte, economische pijlers als circulaire economie, duurzame energie en duurzame landbouw en gelukkige inwoners. Maar het zelfvertrouwen van Noord-Nederland mag en kan sterker. Op de vier maatschappelijke ontwikkelingen uit de RIS3 heeft het Noorden een sterke positie en ziet het kansen om die positie verder door te ontwikkelen tot landelijk en Europees voorbeeld. Tot koploper regio.

Het SNN draagt daaraan bij door in Den Haag en Brussel te laten zien wat Noord-Nederland te bieden heeft. Door het subsidiëren van projecten, ideeën en oplossingen voor wereldwijde vraagstukken door het samenbrengen van noordelijke bedrijven, (kennis)instellingen en overheden.

Een profiel als koploper is belangrijk en nodig om ook in de toekomst in aanmerking te komen voor geld uit Den Haag en Brussel en om ons als regio te blijven ontwikkelen.

2. Wij zijn een proactieve dienstverlener

Als dienstverlener staan we dicht bij onze klanten, opdrachtgevers en samenwerkingspartners. Wij denken proactief mee en helpen verder. Door gericht advies, persoonlijk contact en gesprekken en werkbezoeken ter plaatse.

Voor het SNN betekent dit dat we:

- Onze processen soepel en efficiënt organiseren.
- Ruimte maken voor klantcontact.
- De schat aan data die we bezitten voor onszelf en voor onze opdrachtgevers ontsluiten.
- Dat we luisteren naar onze klanten en opdrachtgevers en op basis daarvan continu verbeteringen in ons werk doorvoeren.
- Betrouwbaar zijn; onze klanten/opdrachtgevers weten wat ze van ons kunnen verwachten en we komen onze afspraken na.
- Continu de PDCA-cyclus (plan-do-check-act) doorlopen, om te leren te verbeteren.

3. Wij zijn mede mogelijk makers

Het SNN is een verbindende schakel in Noord-Nederland. Wij denken en werken noordelijk. Wij hebben een breed netwerk veel contacten in Noord-Nederland en daarbuiten. Hierdoor kunnen wij makkelijk de benodigde verbindingen signaleren om kansrijke innovaties sneller verder te brengen.

Jaardoelen 2022

We hebben het afgelopen jaar gewerkt jaardoelen die zich richten op een gezonde basis. Daarmee creëren we een belangrijk en stevig fundament om onze meerjarendoelen en ambities te bereiken. En zo een toekomstbestendig SNN te realiseren. In 2022 is het noodzaak om verder te bouwen aan de basis.

1. Alle subsidies bij het SNN worden binnen de wettelijke termijn behandeld.

We zijn een betrouwbare en proactieve dienstverlener. Ons subsidieproces is zo ontworpen en ingericht dat de behandeltijd binnen de wettelijke termijn past. Ons subsidieproces is nooit af en blijven we continu verbeteren.

2. Het SNN heeft een heldere boodschap: wie zijn wij en hoe willen we dat naar ons wordt gekeken?

We hebben een gemeenschappelijk beeld bij waar het SNN voor staat, van is en naartoe gaat. Dit beeld is vertaald naar een corporate communicatiestrategie en -middelenmix. In- en extern kunnen we dit helder delen.

3. Onze stuurinformatie voor de hele organisatie is op orde

We hebben organisatiebrede kritische succesfactoren en prestatie-indicatoren om zo goed zicht te hebben op onze bedrijfsvoering. Goede stuurinformatie stelt ons in staat snel in te spelen op veranderingen.

4. We werken volgens een managementcyclus waarbij we actief: plannen – doen – checken – acteren (bijsturen) – PDCA.

We hebben een duidelijke jaarplanning en daarmee een leidraad om continu met elkaar in gesprek te zijn over voortgang, verbetering en ontwikkeling binnen het SNN.

5. Public Affairs en Subsidies hebben een goede (kennis)uitwisseling met elkaar.

We weten hoe de beide onderdelen van het SNN, Public Affairs en Subsidies, elkaar versterken en welke informatie relevant is om met elkaar te delen.

6. Aandacht voor het dagelijkse werk – wij werken iedere dag als proactieve dienstverlener

Wij werken iedere dag aan het zijn van dé (beste, meest betrouwbare en proactieve) subsidiedienstverlener van het Noorden.

Bedrijfsvoering

Het SNN heeft vanaf 2022 een taakstelling in haar begroting meegekregen. Belangrijk doel van deze taakstelling is om door extra opdrachten een groter deel van de kosten van de bedrijfsvoering (overhead) te dekken.

Door uitbreiding van de opdrachtenportefeuille is het SNN ook in 2022 verder gegroeid. Daarnaast heeft de organisatie bovenop de afgesproken groei nog extra opdrachten gekregen, waaronder politiek bestuurlijk gevoelige opdrachten in het aardbevingsgebied. Deze politiek bestuurlijk gevoelige opdrachten vragen een ander profiel en een andere rol van medewerkers.

De groei van de organisatie, gecombineerd met een veranderende aard van een deel van de opdrachten en de huidige krappe arbeidsmarkt, vraagt om een strategie voor beheerste groei. Een strategisch personeelsbeleid, inclusief de invulling van andersoortige functies, en een versnelde professionalisering van de organisatie zijn speerpunten voor dit jaar. Risico's van de hiervoor genoemde ontwikkelingen zijn wisselingen en vertragingen in de vervulling van vacatures. Goede en voldoende medewerkers zijn essentieel voor het SNN om haar primaire taken uit te voeren en haar ambities te realiseren.

Medewerkers

Medewerkers van het SNN zijn jong en hoogopgeleid. Voor een groot deel van de mensen is dit hun eerste of tweede baan. De gemiddelde leeftijd van de werknemers is 39 jaar. Het ziekteverzuim vroeg een aantal jaren geleden extra aandacht. Sinds 2020 is dit weer binnen de normale bandbreedte (2021: 3,9% en 2020 4,1%). De afgelopen jaren is er veel aan gedaan om het ziekteverzuim terug te krijgen onder het landelijk gemiddelde. Wel zien we dat het vele thuiswerken steeds meer invloed heeft op het welzijn van de medewerkers als ook de gevoelde binding met de organisatie. De leidinggevendenden proberen hier zo goed mogelijk op in te spelen door digitaal zowel inhoudelijk als informeel in contact te zijn. En daar waar de maatregelen dit toelaten elkaar ook fysiek te ontmoeten.

COVID-19

In 2020 en 2021 hebben de SNN medewerkers vrijwel geheel vanuit huis gewerkt. De investeringen in digitalisering werpen hun vruchten af. Bijna alle werkzaamheden kunnen medewerkers digitaal uitvoeren. En iedereen is voorzien van een veilige thuiswerkplek en heeft de middelen om het werk goed uit te voeren. Thuiswerken zal waarschijnlijk onderdeel blijven van ons werkritme. Hoe dit er voor het SNN uit gaat zien, werken we dit jaar verder uit.

Ontwikkelingen in de exploitatie

In de begroting van het SNN zijn de programma's opgenomen die het SNN uitvoert. De betekenis van het begrip 'programma' wijkt bij het SNN af van de inhoud volgens BBV bij provincies en gemeenten. Het SNN voert als Management Autoriteit telkens voor een periode van zeven jaar een Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland uit, dat wordt gefinancierd met middelen van de Europese Commissie en cofinanciering vanuit de Nederlandse rijksoverheid. De inhoud van het EFRO-programma draagt bij aan het realiseren van de ontwikkelingen en uitdagingen uit de RIS3. Vanuit het EFRO-programma wordt aan projecten subsidie toegekend. Voor het SNN is het van belang dat de beschikbaar gestelde subsidie door de Europese Commissie en het Rijk volledig worden besteed binnen de kaders. Het jaar waarin dit als bate en last wordt verantwoord in de jaarrekening van het SNN is minder van belang, omdat er geen sprake is van een exploitatieresultaat.

De begroting geeft inzicht in de opbrengsten en kosten voor 2023 en bevat daarnaast een geactualiseerde begroting voor 2022. Op basis van de ontwikkelingen in 2021 en door meer inzicht in de werkzaamheden die het SNN voor provincies en derden gaat uitvoeren, zijn de oorspronkelijke begrotingscijfers voor 2022 niet meer actueel. Om die reden is er in de begroting 2023, een begroting 2022 na wijziging opgenomen.

Met het vaststellen van de begroting 2022 is de deelnemersbijdrage van de provincies met ingang van 2022 gewijzigd. Door de gewijzigde deelnemersbijdrage is er sprake van een toekomstbestendige finan-

ciering voor het SNN. Vanaf 2022 voert het SNN een aantal taken niet meer uit. De Europese samenwerkingsprojecten zullen volgens afspraak uiterlijk 2023 worden afgerond. De uitvoering van de innovatiemonitor en de RIS- en stakeholdercommunicatie zijn in 2021 overgedragen aan de provincies. In overleg met de provincies is afgesproken om de matrixtafel in de eerste helft van 2022 over te dragen. De personele consequenties van het niet meer uitvoeren van deze taken vanaf 2022 zijn opgevangen door andere werkzaamheden en het vertrek van collega's.

Het SNN dekt een deel van de overheadkosten uit opdrachten voor provincies en derden. In 2021 heeft het SNN het JTF-programma en een aantal grote opdrachten gekregen die de komende jaren uitgevoerd gaan worden. Door deze opdrachten is de opdrachtstelling voor 2022 en 2023 ruim behaald. De kosten en opbrengsten zijn in de begroting daarom naar boven bijgesteld.

Het EFRO 2021-2027 zal naar verwachting medio 2022 starten. Doordat het programma later dan gepland van start gaat, schuiven kosten van 2021 door naar 2022 en 2023. Hierdoor zal in zowel 2022 als 2023 een onttrekking plaatsvinden aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten. De vorig jaar begrote onttrekking aan de reserves in 2022 van € 0,3 miljoen is bijgesteld naar nihil omdat in 2021 een lager dan begroot bedrag is onttrokken.

Ultimo 2021 beschikt SNN over € 4,0 miljoen aan reserves. Van deze reserves is een bedrag van € 0,7 miljoen vrij besteedbaar. De afgelopen jaren is gebleken dat de programmareserves slechts beperkt zijn ingezet om opgetreden risico's financieel af te wikkelen. Het SNN heeft inmiddels bij het EFRO-programma 2014-2020 inclusief REACT-EU overgecommitteerd om het beschikbare budget zo volledig mogelijk te benutten. Ultimo 2021 loopt het SNN een overcommitteringsrisico van € 1,8 miljoen.

2. Uitgangspunten begroting

Voor het bereiken van de RIS3-doelstellingen voert het SNN een aantal programma's en regelingen uit. De programma's en regelingen zijn geclusterd naar groepen. Deze groepen zijn ingedeeld op basis van uitvoeringsperiode en/of financier. In het onderdeel Financiële Begroting is in de toelichting op de begroting per groep uitgesplitst wat de verwachtingen zijn met daarbij een beknopte toelichting.

In deze begroting is een verdeling te vinden naar de volgende groepen: EFRO-programma Noord-Nederland 2021-2027 (EFRO 2021-2027), Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020 (OP EFRO 2014-2020), regelingen 2014-2020, Ruimtelijk Economisch Programma SNN (REP-SNN), het Koers Noord-programma en de regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden. Hieronder wordt beknopt ingegaan op deze programma's en regelingen.

EFRO-programma Noord-Nederland 2021-2027

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

Op 22 december 2021 is het concept EFRO-programma ingediend bij de Europese Commissie. De verwachting is dat het EFRO-programma in de eerste helft van 2022 zal worden goedgekeurd door de Europese Commissie. De voorbereidingen voor de eerste openstellingen worden reeds getroffen zodat direct na goedkeuring de eerste subsidie-instrumenten open kunnen.

Het budget van de Europese Commissie voor Noord-Nederland is € 108 miljoen. Het ministerie van

Economische Zaken en Klimaat heeft een bedrag van € 19,5 miljoen aan Rijkscofinanciering toegezegd.

De mkb-regelingen die mede vanuit dit programma worden gefinancierd komen niet als afzonderlijke groep terug in de jaarrekening van het SNN omdat deze regelingen voor rekening en risico van de provincies worden uitgevoerd. Deze regelingen komen terug bij de groep "Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden".

Just Transition Fund

In 2020 is besloten dat Noord-Nederland € 330 miljoen krijgt vanuit het Just Transition Fund (JTF). Het JTF focust zich op de energietransitie in gebieden waar het verschil moet worden gemaakt. Het geld wordt gebruikt voor nieuwe banen in de energietransitie van fossiele naar duurzame energie. Naast nieuwe werkgelegenheid wordt het geld ook ingezet voor om- en bijscholing, specifiek ook voor de banen in de energietransitie.

De rol van managementautoriteit (MA) voor het JTF-programma is belegd bij het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Het SNN zal voor dit programma de Intermediate body (IB) rol vervullen. In de eerste helft van 2022 zullen concrete afspraken worden gemaakt over de verdeling van taken tussen de MA en de IB.

Begin 2022 zal het concept JTF-programma ingediend worden bij de Europese Commissie. De verwachting is dat het JTF-programma in de zomer van 2022 zal worden goedgekeurd door de Europese Commissie. De voorbereidingen voor de eerste openstellingen worden reeds getroffen zodat direct na goedkeuring de eerste subsidie-instrumenten open kunnen.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020

OP EFRO 2014-2020

Het programma is gericht op het ontwikkelen van de regio waarbij op een vernieuwende wijze maatschappelijk en economisch voordelen worden gehaald uit innovatie. Het programma bestaat uit € 104,3 miljoen euro uit het Europese Fonds voor Regionale

Ontwikkeling (EFRO). Door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat is een bedrag van in totaal € 18.823.000 beschikbaar gesteld.

Het programma richt zich op twee grote thema's (thematische doelstellingen): innovatie en een koolstofarme economie. Hiervoor is gekozen in samenspraak met de verscheidene stakeholders. De omschakeling naar een koolstofarme economie is daarnaast ook een belangrijk onderdeel van de EU2020-strategie. Noord-Nederland ziet hierin een grote economische kans.

REACT-EU

In 2020 is het REACT-EU-programma vanuit de Europese Commissie in het leven geroepen om de gevolgen van COVID-19 voor het innovatie-ecosysteem zo klein mogelijk te houden en om sterker uit deze crisis te komen. Voor Noord-Nederland gaat het om een bedrag van € 45 miljoen waarvan 4% gebruikt mag worden voor de uitvoering van het programma. Dit budget is onderdeel van het OP EFRO 2014-2020. Door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat zal een bedrag van € 6 miljoen als cofinanciering beschikbaar worden gesteld.

REACT-EU richt zich in Noord-Nederland op de volgende thematische doelstelling: bevordering van het crisisherstel in de context van de COVID-19-pandemie en de sociale gevolgen daarvan en de voorbereiding van een groen, digitaal en veerkrachtig herstel van de economie.

Uit 2021 is voor een bedrag van € 1,8 miljoen overgecommitteerd aan projecten (2020: € 13,7 miljoen). De daling van de overcommitting komt doordat in 2021 het REACT-EU budget is toegevoegd aan het programma. Dit extra budget van REACT-EU zal in 2022 nog worden gecommitteerd. In 2022 zal daardoor het bedrag van overcommitting weer gaan stijgen.

Regelingen 2014-2020

MIT-regelingen

Voor innovatieve mkb-ondernemers zijn de regelingen MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2018,

2019, 2020 en 2021 (MIT 2018, 2019, 2020 en 2021) ontwikkeld. De MIT-regelingen hebben als doel het stimuleren van innovatie bij het midden- en kleinbedrijf in Noord-Nederland door het subsidiëren van innovatie-adviesprojecten en haalbaarheidsprojecten. De MIT-regelingen worden gefinancierd door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat, het OP EFRO 2014-2020 en door de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen. De laatste projecten binnen deze regelingen worden in 2023 afgerekend.

VIA-regeling

Vanuit het OP EFRO 2014-2020 en de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen wordt de Versneller Innovatieve Ambities (VIA 2017, 2018, 2019 en 2020) mogelijk gemaakt. De VIA-regelingen stimuleren innovatie en economische ontwikkeling in het midden- en kleinbedrijf. De regelingen richten zich op onderzoeks- en ontwikkelingsprojecten. Binnen de VIA-regelingen is een apart budget beschikbaar voor projecten die een bijdrage leveren aan CO₂-reductie. De VIA-regelingen zijn afgestemd op de MIT-regelingen en kunnen ingezet worden voor vervolgprojecten op haalbaarheidsprojecten.

Vanuit het onderdeel REACT-EU is in 2021 een nieuwe VIA-regeling opengesteld met een totaalbudget van € 16 miljoen. De laatste projecten binnen deze regelingen worden in 2023 afgerekend.

KEI-regeling

De Kennisontwikkeling en Innovatieregeling (KEI 2016, 2017 en 2019) heeft tot doel dat meer noordelijke mkb'ers aan kennisontwikkeling gaan doen. Dat houdt in dat zij hun kennispositie gaan versterken door samen met andere ondernemers en/of kennisinstellingen te onderzoeken hoe zij nieuwe kennis kunnen aanboren, verder ontwikkelen en toepassen. De laatste projecten binnen deze regelingen worden in 2023 afgerekend.

Ruimtelijk Economisch Programma SNN

Begin 2012 is in het Bestuurlijk Overleg inzake de Landsdelige Agenda Noord/Topsectoren besloten om de resterende middelen van het Ruimtelijk Economisch Programma-Zuiderzeelijn aan het SNN te decentraliseren. De hoofddoelstelling van het

REP-SNN is het versterken van kansrijke sectoren en de ruimtelijk-economische structuur van Noord-Nederland, door het stimuleren van kansrijke sectoren. Het stimuleren van de kansrijke sectoren vindt plaats door activiteiten te ondersteunen die bijdragen aan onderzoek en innovatie, kennisontwikkeling en ondernemerschap.

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

Het totaalbudget van € 111 miljoen is in een periode van negen jaar (2012 - 2020) via het Provinciefonds aan het SNN uitbetaald. In de begroting is opgenomen dat het resterende budget van € 5 miljoen in de jaren 2022-2023 zal worden gecommiteerd aan projecten.

Koers Noord programma

Van dit programma wordt het laatste subsidieproject in 2022 afgerekend. Het resterende budget bestaat uit vrijgevallen middelen van € 5 miljoen en de resterende middelen voor het verbeteren van projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie-ecosysteem van € 1,1 miljoen.

De mogelijkheid is aanwezig dat voorgaande middelen in 2022 vrij vallen en voor andere doeleinden dan het Koers Noord programma ingezet gaan worden.

Regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden

Het SNN gaat ook in 2022 en daaropvolgende jaren voor rekening en risico van de drie noordelijke provincies en derden subsidieregelingen en werkzaamheden uitvoeren, zoals energiebesparingsregelingen, regelingen voor waardevermeerdering, energiepremieregelingen, regionale investeringspremieregelingen, innovatieregelingen, arbeidsplaatsenregelingen en een plattelandsontwikkelingsprogramma (POP3). Vanaf 2022 zullen ook de mkb-regelingen die deels wor-

den gefinancierd met de Europese fondsen hieronder worden verantwoord. Voor alle hiervoor genoemde activiteiten ontvangt het SNN een kostendekkende vergoeding. De met deze activiteiten samenhangende posten worden in de toelichting op de baten en lasten nader gespecificeerd.

Treasury en administratie

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

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

Vanaf 2021 is het Besluit Begroting en Verantwoorden gewijzigd als het gaat om de lastneming van subsidies. Vanaf 2021 dient de lastneming door het SNN gekoppeld te worden aan de realisatie van de projecten die een subsidiebeschikking hebben gekregen. Hierdoor wordt op het moment van het verlenen van de subsidie niet de gehele subsidie als last verantwoord, maar alleen het deel dat op basis van de uitgavenplanning toegerekend kan worden aan het boekjaar.

Er geldt wel een ondergrens gebaseerd op projectomvang, zodat alleen de projecten die het beeld van de begroting en jaarrekening kunnen beïnvloeden op deze manier worden verantwoord. Het SNN heeft de grens bepaald op € 115.000 zijnde 0,25% van het begrotingstotaal van de jaren 2018-2020. Projecten onder deze grens zullen worden verantwoord in het jaar van toekenning.

Liquiditeit

Vooral omdat de middelen uit Den Haag en Brussel in relatief grote porties aan het SNN worden uitbetaald, terwijl het SNN deze geleidelijk in veel kleinere bedragen verstrekt aan projecten, beschikt het SNN gemiddeld over aanzienlijke liquiditeiten. In de begrotingen worden de rentebaten en –lasten over de rekening-courantverhoudingen per instrument berekend tegen het door de provincie Groningen opgegeven gemiddeld rentepercentage. Voor de jaren 2022 en 2023 wordt een rentepercentage van 0,20% begroot. Daarbij is rekening gehouden met het verplicht schatkistbankieren voor overheden.

De middelen van de regelingen en werkzaamheden voor provincies en derden worden kortlopend weggezet. Vanwege het verplichte schatkistbankieren vergoedt de provincie Groningen over deze rekening-couranttegoeden geen rente.

Onvoorziene kosten

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

Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten van het SNN worden exclusief btw begroot. Het SNN opteert vanaf de invoering van de Wet op het btw-compensatiefonds voor het niet-ondernemersdeel van zijn activiteiten voor de zogenaamde transparantiemethode. De compensabele btw van het SNN wordt evenredig doorgeschoven naar de drie deelnemende provincies. Het SNN heeft hierover overeenstemming bereikt met de inspecteur van de Belastingdienst Noord te Groningen in 2003. In 2020 is met de belastingdienst afgesproken om met terugwerkende kracht vanaf 2017 jaarlijks achteraf te bepalen welk deel van de betaalde btw betrekking heeft op belaste activiteiten. Dit deel van de betaalde btw wordt jaarlijks in het vierde kwartaal als voorbelasting verantwoord.

Bij het begroten van de personeelskosten wordt uitgegaan van de CAO-stijgingen en de inschatting van individuele verhogingen voor personeelsleden die het einde van de salarisschaal nog niet hebben bereikt. De werkgeverslasten zijn gebaseerd op de eind 2021 door de provincie Groningen verstrekte gegevens voor 2022. Bij het begroten van de overige kosten is gebruik gemaakt van ervaringscijfers uit het verleden en het SNN jaarplan 2022 en teamplannen voor 2022.

Vooruitontvangen uitvoeringskosten

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

In 2021 heeft het SNN samen met de provincies de financiering van het SNN gewijzigd vanaf 2022. De financiering van het SNN is hiermee sluitend zonder gebruik te maken van incidentele middelen. De jaren 2022 en 2023 zijn overgangsjaren waarin de programma's en regelingen van vóór 2021 nog afgerond moeten worden. In deze jaren zullen de resterende middelen worden ingezet.

Vanaf 2021 zullen toegekende uitvoeringsbaten rechtstreeks op de balans worden verantwoord als vooruitontvangen uitvoeringskosten. Op het moment dat er sprake is van bestedingen wordt een bate verantwoord in de staat van baten en lasten. De regulatie vooruitontvangen uitvoeringskosten in de staat van baten en lasten zal daarmee komen te vervallen zodra deze post in 2023 volledig is uitgeput.

Het saldo van baten en lasten zal daarmee niet meer alleen bestaan uit de renteopbrengsten en incidentele mutaties, maar ook uit het exploitatieresultaat. Het resultaat van het SNN zal daarmee sterker afwijken van de begroting dan voorheen, omdat tot nu toe het exploitatieresultaat werd verwerkt in de vooruitontvangen uitvoeringskosten.

Bij het actualiseren van de prognoses tot en met 2026 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- uitvoeren van OP EFRO 2014-2020 inclusief REACT-EU;
- uitvoeren van EFRO-programma 2021-2027, eerste openstellingen zomer 2022;
- uitvoeren van JTF-programma, eerste openstellingen najaar 2022;
- rekening gehouden met inkomsten uit regelingen voor provincies (waaronder VIA, KEI, MIT en POP) en derden tot en met 2026 op basis van nu bekende gegevens en aangevuld met geprognosticeerde opbrengsten op basis van de opdrachtwaarde 2021 en de verwachting voor 2022 en 2023 (jaarlijks geïndexeerd);
- jaarlijkse prijsindexatie van de uurtarieven voor de uitvoering van regelingen;
- jaarlijkse prijsindexatie van de deelnemersbijdrage van de provincies;
- jaarlijkse prijsindexatie van de bijdrage van de gemeenten in public affairs en noordelijke samenwerking;
- de prijsindexatie in de begroting is bepaald op 3,5%;
- uitgegaan van de nu bekende opslagpercentages voor loonkostenstijging voor 2022 op basis van opgave provincie Groningen;
- voor 2022 en 2023 rekening gehouden met individuele loonstijgingen;
- de overige kostenposten voor zover mogelijk gerelateerd aan de personeelskosten;
- geen rekening gehouden met eventuele wachtgeldverplichtingen voor personeelsleden;
- uitgegaan van het inzetten van de renteopbrengsten als onderdeel van de exploitatie.

BELEIDSBEGROTING: DEEL II PARAGRAFEN

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van het SNN bestaat uit de som van de algemene reserves, die per instrument worden aangehouden. De algemene reserve heeft als doel risico's op te vangen, die niet op andere wijze kunnen worden gedekt. De reserves zijn vrijwel geheel opgebouwd uit rentebaten van de afgelopen jaren. Ultimo 2021 bedraagt de geconsolideerde algemene reserve € 4,0 miljoen.

Risico's

Tegenover de algemene reserve staan risico's die het SNN loopt bij de uitvoering van zijn werkzaamheden. Het SNN onderscheidt risicocategorieën, die hierna kort worden genoemd. Jaarlijks wordt beoordeeld of deze indeling nog volstaat en wordt er een inschatting gemaakt van de kans dat een risico zich voordoet.

- **Inhoudelijke risico's**

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

- **Procedurele risico's**

Betreft het risico dat op enig moment niet wordt voldaan aan voorschriften, regels en procedures, zowel opgelegd door de geldgever als vastgelegd in de eigen administratieve organisatie, inclusief toetsingskader en controleprotocollen.

Sinds enkele jaren speelt er een mogelijke fraude met subsidiegelden. Op 16 januari 2018 heeft de politie twee hoofdverdachten aangehouden na een onderzoek naar subsidiefraude. Het SNN heeft in augustus 2016 aangifte gedaan na een vermoeden van fraude en misbruik van gemeenschapsgeld. Het gaat om € 1,1 miljoen aan subsidies voor 39 projecten. De subsidies werden medegefinancierd vanuit OP EFRO- en rijksmiddelen. De subsidies zijn in de periode van 2009 tot en met 2013 aangevraagd.

In 2019 is het SNN gestart met het terugvorderen van de onterecht betaalde subsidie. Tot en met 2021 heeft het SNN in totaal € 214.438 teruggevorderd. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

Het onderzoek naar de subsidiefraude is nu in handen van het Openbaar Ministerie. De eerste zitting bij de rechtbank Noord-Nederland staat gepland voor medio april 2022.

In maart 2019 heeft het SNN aangifte gedaan van een andere mogelijke fraude met subsidiegelden. Het gaat hier om dertien projecten, waarbij het SNN in totaal € 140.000 aan subsidie heeft uitbetaald. De subsidies werden medegefinancierd vanuit OP EFRO- en Rijksmiddelen. De subsidies zijn in de periode van 2010 tot en met 2014 aangevraagd. In 2019 heeft de politie een onderzoek ingesteld naar de verdachten. Het SNN is in 2021 in overleg met het Openbaar Ministerie gestart met het terugvorderen van de onterecht verstrekte subsidie. Eind 2021 heeft het SNN een bedrag van in totaal € 35.000 teruggevorderd. Terugontvangen bedragen kunnen opnieuw worden ingezet voor innovatieve projecten of vloeien terug naar de geldverstrekkers.

Op basis van de geldende regels zal het SNN alleen middelen aan de geldverstrekkers moeten terugbetalen als de ingestelde terugvorderingen aan het SNN worden voldaan. Het SNN loopt zelf dus geen risico over de vermoedelijke fraudebedragen. Het SNN heeft de afgelopen periode verdere maatregelen genomen om mogelijk misbruik van subsidiegelden te voorkomen.

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

Het SNN heeft een inschatting gemaakt van de uitvoeringskosten voor het huidige EFRO-programma 2014-2020, REACT-EU en OP EFRO 2021-2027. Rekening houdend met de bijdragen van de Europese Commissie en de dekking vanuit de regelingen voor provincies en derden, is de deelnemersbijdrage bepaald voor de provincies.

Wanneer de uitvoeringskosten van de programma's hoger uitvallen dan begroot, ontstaat een begrotings-tekort. Het SNN heeft jarenlange ervaring met de uitvoering van programma's. De kosten hiervan zijn goed in te schatten, maar zijn wel afhankelijk van de keuze aan instrumenten die worden ingezet binnen de programma's en de ontwikkelingen op het gebied van controledruk.

In de meerjarenbegroting wordt gerekend met opbrengsten voor regelingen van provincies en derden. Deze regelingen worden gefinancierd op basis van ureninzet van het SNN tegen een uurtarief waarin een opslag zit voor overhead. Met een minimale opdrachtwaarde van € 5,3 miljoen voor 2022 is er sprake van een sluitende begroting. Voor het uitvoeren van opdrachten is het SNN sterk afhankelijk van subsidieregelingen die het SNN namens de provincies uitvoert. Daarnaast voert het SNN subsidieregelingen uit voor gemeenten en het ministerie van EZK en BZK.

Het SNN monitort de omvang van de opdrachten gedurende het jaar en de verwachte opdrachten in de pijplijn zodat tijdig actie kan worden ondernomen. De verwachting is dat voor 2022 en 2023 is deze minimale opdrachtwaarde zal worden gerealiseerd.

De regelingen die het SNN uitvoert voor provincies en derden worden op basis van werkelijk bestede uren en gemaakte kosten doorbelast aan opdrachtgevers. Het SNN loopt bij de uitvoering hiervan geen risico op verlieslatende opdrachten.

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

- **Budgettaire risico's**

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

Ultimo 2021 is voor een bedrag van € 1,8 miljoen overgecommiteerd aan projecten (2020: € 13,7 miljoen). De daling van de overcommitting komt doordat in 2021 het REACT-EU budget is toegevoegd aan het programma. Dit extra budget van REACT-EU zal in 2022 nog worden gecommiteerd. In 2022 zal daardoor het bedrag van overcommitting weer gaan stijgen.

De verwachting is dat daarna het bedrag dat is overgecommiteerd terug zal lopen naar nihil door vrijval die ontstaat door projecten die niet of niet volledig worden gerealiseerd. Het SNN kan de algemene reserve gebruiken om een eventueel risico op te vangen.

Voor het Operationeel Programma 2014-2020 is, conform de EC-verordening uit het verleden, het systeem van automatische decommitting (volgens de zogenaamde N+3-regel) een extra aandachtspunt. Het SNN heeft aan de verplichting, die voor eind 2021 van toepassing was, voldaan. Gezien het stadium waarin het programma zich bevindt zal dit hoogstwaarschijnlijk niet meer tot een risico leiden.

Cybercriminaliteit

Het SNN beschikt over veel bedrijfs- en persoonsgegevens en is zich bewust van het risico. In 2019 is het SNN slachtoffer geworden van criminelen die toegang hebben gekregen tot een deel van de informatie. Het SNN heeft passende maatregelen getroffen om de risico's te verminderen. Het gaat hierbij om systeemtechnische aanpassingen, periodieke externe audits op de systemen en bewustwording onder medewerkers.

Recapitulatie

Ultimo 2021 bedraagt het eigen vermogen € 4,0 miljoen bestaande uit een gebonden gedeelte van € 3,3 miljoen en een vrij besteedbaar gedeelte van € 0,7 miljoen. Het gebonden gedeelte van de reserves wordt aangewend om tekorten op projecten op te vangen die zich voordoen bij de budgettaire en procedurele risico's. Het vrij besteedbare gedeelte wordt aangehouden om onvoorziene tegenvallers op te vangen indien deze niet in de exploitatie opgevangen kunnen worden.

B. Financiering

De uitgaven van de programma's Operationeel Programma 2021-2027, JTF-programma, Operationeel Programma 2014-2020 en REP-SNN worden gedekt uit middelen die door externe geldgevers als het Rijk, de Europese Commissie en provincies ter beschikking worden gesteld. Vanuit de programmamiddelen worden diverse regelingen als project gefinancierd.

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

Door de invoering van het verplicht schatkistbankieren worden de tijdelijke overtollige middelen aangehouden op de rekeningcourant van de provincie Groningen bij de Nederlandse Staat. Het plaatsen van deposito's bij de Staat en mede-overheden, waarop de provincie geen toezicht houdt, is ook mogelijk. Vanaf mei 2013 zijn deposito's geplaatst bij mede-overheden met looptijden tot 17 jaar. Bij het afsluiten van deze deposito's heeft de provincie Groningen een hoger rendement gerealiseerd dan op dat moment mogelijk was bij de Staat. Voor de invoering van het schatkistbankieren zijn nog langlopende leningen afgesloten met financiële ondernemingen. Deze leningen lopen op termijn af.

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

- het uitgangspunt voor het financieel risico is defensief en risicomijdend;
- de langetermijnrisico's worden in ieder geval begrensd door de renterisiconorm, zoals die is opgenomen in de Wet fido;
- de kortetermijnrisico's worden in ieder geval begrensd door de kasgeldlimiet, zoals die is opgenomen in de Wet fido.

Medewerkers van de afdeling treasury van de provincie Groningen voeren indien nodig overleg met vertegenwoordigers van derde partijen, waarvoor de provincie de treasuryfunctie vervult. Het SNN wordt daarbij vertegenwoordigd door de concerncontroller van het SNN. Jaarlijks verstrekt de Gedeputeerde Staten van Groningen een treasury rapportage aan het dagelijks bestuur van het SNN.

De renterisiconorm voor het jaar 2023 is op basis van de begroting 2023 voor wijziging vastgesteld op € 18,7 miljoen (2022: € 15,5 miljoen). Deze norm is verder niet van belang, omdat het SNN geen rentedragende vaste schulden heeft. Gezien de renteontwikkeling in 2021 en door de invoering van verplicht 'schatkistbankieren' voor decentrale overheden in december 2013, zijn vrijgekomen middelen kortlopend weggezet. De overige middelen zijn belegd in obligaties, onderhandse geldleningen en garantieproducten en uitgezet bij medeoverheden waarbij de provincie Groningen geen toezichts- relatie heeft. De werkelijke rentebaten vallen lager uit wanneer de tegoeden, waarover rente wordt vergoed, lager zijn dan verwacht en/of als een lager rentepercentage wordt vergoed dan oorspronkelijk werd begroot.

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

Financiële kengetallen SNN	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	-/- 31%	-/- 28%	-/- 29%
Solvabiliteitsratio	0,9%	0,7%	1,4%

De overige kengetallen luiden als volgt (zie tabel hierboven).

Aangezien het SNN geen leningen heeft verstrekt is de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen' gelijk aan de netto schuldquote. De daling van de solvabiliteit wordt veroorzaakt door het toene-
men van het balanstotaal als gevolg van het opnemen van een vordering op de Europese Commissie voor OP EFRO 2021-2027, REACT-EU en het JTF-programma.

C. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is toegelicht in de inleiding

FINANCIËLE BEGROTING

N.B. Alle bedragen in de tabellen van het hoofdstuk
Financiële begroting zijn uitgedrukt in duizen-
den euro's.

1. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Begroting 2023			Begroting 2022 na wijziging			Begroting 2022 voor wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten		86.144			48.900			69.500	
Vrijval op toekenningen		-6.300			-3.650			-5.000	
Mutaties vooruitontvangen bedragen	79.844			45.250			64.500		
Totaal projecten	79.844	79.844	0	45.250	45.250	0	64.500	64.500	0
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdr. Europese Commissie	2.500		2.500	1.800		1.800	1.000		1.000
Bijdragen Rijk	995		995	2.044		2.044	502		502
Bijdragen provincies	8.013		8.013	8.284		8.284	7.835		7.835
Bijdragen gemeenten	688		688	713		713	693		693
Overige bijdragen	873		873	1.104		1.104	1.952		1.952
Totaal algemene dekkingsmiddelen	13.069	0	13.069	13.945	0	13.945	11.982	0	11.982
Uitvoeringskosten		13.675	-13.675		14.510	-14.510		12.794	-12.794
Overige kosten									
Rente	110	10	100	135	10	125	135	10	125
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten	590		590	1.031		1.031	430		430
Totaal saldo van baten en lasten	13.769	13.685	84	15.111	14.520	591	12.547	12.804	-257
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		84	-84		591	-591	307	50	257
Gerealiseerd resultaat	93.613	93.613	0	60.361	60.361	0	77.354	77.354	0

2. TOELICHTING OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Het SNN heeft in 2021 afspraken gemaakt over een toekomstbestendige financiering van het SNN. Aanleiding hiervoor was dat de reserves waar jaarlijks een groot deel van de exploitatiekosten uit worden betaald, eind 2021 vrijwel geheel zijn uitgeput. Vanaf het begrotingsjaar 2022 is sprake van een jaarlijks sluitende begroting waarbij het resultaat boekjaar leidt tot een mutatie in de reserves en niet meer in de vooruitontvangen uitvoeringskosten. 2022 en 2023 zijn overgangsjaren waarin de vooruitontvangen uitvoeringskosten worden ingezet voor de exploitatie om de reeds lopende programma's en regelingen af te ronden. In 2021 is de onttrekking aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten lager dan is begroot. Doordat OP EFRO 2021-2027 in 2022 van start gaan in plaats van in 2021 is de onttrekking in 2022 hoger dan vorig jaar begroot. Hierdoor zal ook in 2023 nog een onttrekking worden gedaan. Doordat het SNN in zowel 2022 als in 2023 meer opdrachten uitvoert dan vorig jaar begroot is er sprake van een positief exploitatieresultaat in beide jaren. De kosten en de opbrengsten in de begroting na wijziging 2022 zijn geactualiseerd ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van 2022. De kosten en opbrengsten zijn voornamelijk naar boven bijgesteld als gevolg van meer opdrachten die het SNN voor provincies en derden uitvoert en het JTF-programma wat het SNN vanaf 2022 zal uitvoeren. Voor het jaar 2023 zijn zowel de kosten als de opbrengsten naar boven bijgesteld. De bijstelling is gedaan op basis van de nieuwe opdrachten in 2021 die in 2023 tot opbrengsten zullen leiden en de te verwachten nieuwe opdrachten in 2022 en 2023.

Lastneming BBV

Vanaf 2021 dient de lastneming gekoppeld te worden aan de realisatie van de projecten die subsidie toegekend hebben gekregen. Hierdoor wordt op het moment van het verlenen van de subsidie niet de gehele subsidie als last verantwoord maar alleen het deel dat op basis van de uitgavenplanning toegerekend kan worden aan het boekjaar.

Er geldt wel een ondergrens zodat alleen de projecten die het beeld van de begroting en de jaarrekening kunnen beïnvloeden op deze manier worden verantwoord. Het SNN heeft de grens bepaald op € 115.000 zijnde 0,25% van het begrotingstotaal van de jaren 2018-2020. Bij projecten onder deze grens zal de toekenning van de subsidie in het jaar van de subsidiebeschikking worden verantwoord.

Voor de begroting 2023 en begroting na wijziging 2022 geldt dat de regelingen 2014-2020 onder deze grens vallen. Vanaf 2021 wordt met het begrip 'toekenning' bedoeld het bedrag wat volgens de BBV mag worden toegerekend aan het begrotingsjaar. Met het begrip 'verstrekken' wordt het subsidiebedrag bedoeld zoals in de verleningsbeschikking is opgenomen.

Projecten die in 2020 of eerder zijn toekend en waarvan de last is verantwoord op het moment van toekenning zullen in 2021 en later alleen nog terug komen wanneer er sprake is van vrijval.

Projecten

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027

In 2022 zal het Operationeel Programma EFRO 2021-2027 worden goedgekeurd. De voorbereidingen voor het programma zijn reeds gestart in 2021 zodat kort na de goedkeuring van de Europese Commissie in 2022, aan de eerste projecten subsidie kan worden verstrekt.

Regelingen 2021-2027

Vanaf dit programma zullen de regelingen voor mkb-ondernemingen niet meer voor rekening en risico van het SNN worden uitgevoerd en zijn om deze reden niet opgenomen in de staat van baten en lasten. In de begroting van vorig jaar was hier nog geen rekening mee gehouden.

Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020

In 2022 zal aan de laatste projecten subsidie worden verstrekt vanuit het REACT-EU budget.

Regelingen 2014-2020

In 2021 zijn de laatste regelingen binnen de regelingen 2014-2020 opengesteld. Deze regelingen zullen uiterlijk in 2023 worden afgerekend.

Ruimtelijk Economisch Programma SNN

In 2022 als in 2023 zal het resterende budget aan projecten worden verstrekt.

Koers Noord programma

Van dit programma wordt het laatste subsidieproject in 2022 afgerekend. Het resterende budget bestaat uit vrijgevallen middelen en de resterende middelen voor

het verbeteren van projectontwikkeling en een beter samenspel in het innovatie ecosysteem.

Vrijval

De vrijval op toekenningen is gerelateerd aan de toekenningen aan projecten. Wanneer projecten minder subsidiabele kosten realiseren dan begroot, ontstaat er vrijval. Aangezien dit regelmatig het geval is, kan een programmabudget alleen volledig worden benut indien

het SNN overgaat tot het zogenaamde 'overcommitteren'. Dit betekent dat er meer subsidie aan projecten wordt toegekend, dan dat er aan budget beschikbaar is. Hierdoor wordt de vrijval gecompenseerd en worden de budgetten zo optimaal mogelijk uitgeput.

Door de wijziging van lastneming vanaf 2021 zal de omvang van de verantwoorde vrijval in de toekomst lager zijn omdat niet besteed budget door projecten nog niet eerder is verantwoord als last in de verantwoording.

Overzicht van baten en lasten 2023 en 2022	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging
Just Transition Fund (JTF)			
Toekenning aan projecten	-45.000	-20.000	
Vrijval			
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	45.000	20.000	
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027			
Toekenning aan projecten	-22.000	-10.000	-22.133
Vrijval			
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	22.000	10.000	22.133
Regelingen 2021-2027			
Toekenning aan projecten			-15.200
Vrijval			
Mutaties vooruitontvangen bijdragen			15.200
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Toekenning aan projecten	-17.155	-17.167	-21.600
Vrijval	5.650	3.150	3.500
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	11.505	14.017	18.100
Regelingen 2014-2020			
Toekenning aan projecten			-9.500
Vrijval	650	500	1.500
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	-650	-500	8.000
Ruimtelijk Economisch Programma SNN			
Toekenning aan projecten	-1.990	-1.733	-1.067
Vrijval			
Mutaties vooruitontvangen bijdragen	1.990	1.733	1.067
Eliminatie intern verleend subsidiebudget			
Totaal mutatie vooruitontvangen bijdragen	79.844	45.250	64.500

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen (begroting 2023)	Toekenning aan projecten 2023	Vrijval 2023	Mutaties vooruitontv. bijdragen 2023
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027			
Operationeel Programma EFRO 2021-2027	-19.000		19.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2021-2027	-3.000		3.000
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027	-22.000	0	22.000
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Operationeel Programma EFRO 2014-2020		5.000	-5.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	-1.888	150	1.738
React-EU	-15.267	500	14.767
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	-17.155	5.650	11.505
Regelingen 2014-2020			
Versneller Innovatieve Ambities		500	-500
Kennisontwikkeling en innovatieregeling		150	-150
Totaal Regelingen 2014-2020	0	650	-650

Overzicht mutaties per programma waarbij sprake is van meerdere onderdelen (begroting 2022)	Toekenning aan projecten 2022	Vrijval 2022	Mutaties vooruitontv. bijdragen 2022
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027			
Operationeel Programma EFRO 2021-2027	-10.000		10.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2021-2027	-2.000		2.000
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2021-2027	-12.000	0	12.000
Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020			
Operationeel Programma EFRO 2014-2020		3.000	-3.000
Rijkscofinanciering in OP EFRO 2014-2020	-1.900	150	1.750
React-EU	-15.267		15.267
Totaal Operationeel Programma EFRO Noord-Nederland 2014-2020	-17.167	3.150	14.017
Regelingen 2014-2020			
Versneller Innovatieve Ambities		500	-500
Kennisontwikkeling en innovatieregeling		150	-150
Totaal Regelingen 2014-2020	0	500	-500

Algemene dekkingsmiddelen

Bijdragen van de Europese Commissie

Het OP EFRO 2021-2027 zal in 2022 van start gaan met waarschijnlijk de eerste openstelling rond de zomer van 2022. Bij dit programma ontvangt het SNN 3,5% van het totale budget van € 108 miljoen (afgerond € 4 miljoen). De bijdrage van de EC is toegerekend aan de jaren 2022-2030.

Begin 2021 is het SNN gestart met REACT-EU. Van de EC mag 4% van het budget van 45 miljoen gebruikt worden voor de uitvoering. De bijdrage wordt toegerekend aan het jaar waarin de werkzaamheden plaatsvinden. Het uitvoeringsbudget van € 1,8 miljoen is toegerekend aan de jaren 2021-2024.

De provincies en het SNN zijn in 2021 begonnen met de voorbereidingen van het JTF (just transition fund) programma. De verwachting is dat de eerste openstellingen in het najaar van 2022 zullen plaatsvinden.

Bijdragen van het Rijk

Het SNN voert meerdere subsidieregelingen voor het Rijk in het aardbevingsgebied. Het SNN voert al meerdere jaren de regeling waardevermeerdering uit waarvan het budget meerdere keren is opgehoogd en de looptijd is verlengd tot en met 1 april 2022. In 2021 heeft het SNN de regeling Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering in uitvoering genomen. Het betreft een regeling met een omvang van € 500 miljoen en meer dan 40.000 subsidieprojecten. De MKB-Innovatiestimulering Topsectoren (MIT) is sinds 2015 een jaarlijks terugkerende regeling die het SNN uitvoert. In 2022 zal het SNN deze wederom uitvoeren met een looptijd van 2 jaar.

Bijdragen van de Europese Commissie	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Europese Commissie				
OP EFRO 2021-2027	500	500	500	
REACT EU	500	500	500	500
Just Transition Fund	1.500	800		39
Totaal bijdragen van de Europese Commissie	2.500	1.800	1.000	539

Bijdragen van het Rijk	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat				
Bijdrage website Europa om de Hoek				54
Regeling waardevermeerdering woningen				
gaswinning Groningen	150	400	400	1.097
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren	75	124	42	148
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	750	1.500		937
Totaal bijdragen van het Rijk	995	2.044	502	2.259

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

Op basis van alle bekende opdrachten zijn de opbrengsten per opdrachtgever en regeling geactualiseerd. De opbrengsten worden toegerekend aan de jaren waarin het SNN de werkzaamheden voor de regelingen uitvoert.

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Provincie Drenthe				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.420	1.420	567
Deeln.bijdr. public affairs en noordelijke samenwerking	290	288	280	249
Bedrijvenregeling Drenthe		25	25	28
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	75	50	50	62
Beloning melkveehouders Drenthe		10	10	7
Uitvoeringsbijdrage melkveehouders Drenthe				1
Human Resource regeling Drenthe				9
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	12	28	28	66
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022	38	55		
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	738	780	657	607
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5	5
Asbestregeling Drenthe	5	5	10	5
Zonnelening Drenthe		3		4
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector				4
CV-verbeterbon particuliere woningeigenaren				2
Subsidieregeling energiezuinig en duurzaam warm buiten zitten horeca Drenthe				18
Kansen verzilveren voor vakmanschap	23	24		25
Subsidieregeling bedrijven Drenthe	14	29		
VIA 2021	67	67	67	82
KEI 2021			25	
Totaal provincie Drenthe	2.737	2.789	2.577	1.741
Provincie Fryslân				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.420	1.420	567
Deeln.bijdr. public affairs en noordelijke samenwerking	290	288	280	249
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	12	28	28	62
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022	38	55		
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	675	720	602	562
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5	5
Voucherregeling MKB Fryslân 2018-2020				32
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023	63	80	80	144

(vervolg op pag. 26)

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Voucherregeling Energie Coöperaties Fryslân				7
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector				53
Stageplaatsen Fryslân				7
Opleidingsvoucher Fryslân				4
Verzilverlening Fryslân	14	20		
BOL Stage Fryslân	10	19		15
Regeling Digitalisering 2021-2022		29		7
VIA 2021	67	67	67	131
KEI 2021			25	
Totaal provincie Fryslân	2.644	2.731	2.507	1.845
Provincie Groningen				
Deelnemingsbijdrage SNN	1.470	1.420	1.420	567
Deeln.bijdr. public affairs en noordelijke samenwerking	290	288	280	249
AdviesregelinG 2020				41
ArbeidsplaatsenregelinG 2020				5
InnovatieregelinG 2020				9
Loket Leefbaarheid	35	35	45	38
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	12	28	28	101
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022	38	55		
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	630	670	564	631
Regionale Investeringssteun Groningen		58	207	22
Investeren in een toekomstbestendige Industrie 2021	65	100	110	78
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds	5	5	5	5
Impulsloket Nationaal Programma Groningen	20	19		20
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector				45
Regeling Digitalisering 2021		19		56
Subsidieregeling stageplaatsen Groningen				25
Subsidiereg. arbeidsmarktscholing Covid-19 Groningen				31
VIA 2021	67	67	67	114
KEI 2021			25	
Totaal provincie Groningen	2.632	2.764	2.751	2.037
Totaal bijdragen prov. Drenthe, Fryslân en Groningen	8.013	8.284	7.835	5.623

Bijdragen van de gemeenten

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

Bijdragen van de gemeenten	Begroting 2022	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Gemeente Assen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	97	94	94	91
Gemeente Emmen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160	154	154	149
Gemeente Groningen				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160	154	154	149
Batch 1588 Versterkingsopgave gemeente Groningen		8	8	11
Funderingsproblematiek Woltersum 2021	8	8		7
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	14	14		1
Gemeente Leeuwarden				
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	135	131	131	126
Gemeente De Wolden				
Duurzaamheidssubsidie voor starters		3		1
Gemeente Eemsdelta				
Batch 1588 Versterkingsopgave vm gemeente Delfzijl	12	20	20	33
Batch 1588 Versterkingsopgave vm gem. Appingedam	12	30	30	8
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	40	40		1
Gemeente Midden-Groningen				
Batch 1588 Versterkingsopg. gem. Midden-Groningen		7	7	24
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild	5	5	16	5
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket	15	15	70	9
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering8		8		2
Gemeente Oldambt				
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbeteringg	8	8		1
Gemeente Hogeland				
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	9	9		4
Gemeente Noardeast-Fryslân				
Leningenpakket Noardeast-fryslan	5	5	9	16
Totaal bijdragen van de gemeenten	688	713	693	638

Overige bijdragen

Het SNN houdt bij het bepalen van de opbrengsten rekening met verwachte opdrachten. Hierbij is een voorzichtige inschatting gemaakt op basis van mogelijk te verwachten nieuwe regelingen in de komende jaren. Doordat eind 2021 bekend is geworden dat het SNN het JTF-programma de komende jaren uitvoert is de omvang van de gerealiseerde opdrachten toegenomen.

De nog te realiseren opdrachten voor 2022 en 2023 is door JTF en andere opdrachten € 1 miljoen afgenomen voor 2022 en met € 2,4 miljoen voor 2023. Voor beide jaren resteert nog een bedrag van € 650.000.

Overige bijdragen	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Nederlandse Aardolie Maatschappij Compensatieregeling buitengebied NAM		10	25	13
Stichting Economic Board Groningen EBG AdviesregelinG, 5G regelinG en InnovatieregelinG	13	40	9	38
Waddenfonds Tenderregeling Garnalenvisserij				20
EFRO regelingen VIA 2021 KEI 2021	200	200	200 75	326
Overig Europese samenwerkingsprojecten Overige bijdragen (o.a. detacheringen)	10	33 171	33	68 160
Geprognosticeerde opbrengsten	650	650	1.610	
Totaal overige bijdragen	873	1.104	1.952	625

Overige algemene dekkingsmiddelen

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

Conform voorgaande jaren worden de uitvoeringskosten als een geheel gepresenteerd. In bijlage 3 zijn de uitvoeringskosten onderverdeeld naar Public Affairs, Subsidies en Overhead. Het SNN volgt vrijwel geheel het personeelsbeleid van de provincie Groningen.

In de jaren 2022 en 2023 worden de programma's 2014-2020 afgerond inclusief REACT-EU en de programma's 2021-2027 in uitvoering worden genomen. JTF is een nieuw programma wat het SNN gaat uitvoeren.

De begroting 2023 en 2022 na wijziging is opgesteld op basis van alle bekende en verwachte opdrachten.

Doordat in 2021 een aantal grote opdrachten bij het SNN zijn belegd is de totale omvang van de activiteiten toegenomen. De totale uitvoeringskosten voor 2022 zijn gestegen van € 12,8 miljoen naar € 14,5 miljoen.

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

De gevolgen van Covid-19 voor de bedrijfsvoering zijn verwerkt in de begroting. Er is rekening gehouden met het blijvend hybride werken en verdere automatisering van de bedrijfsprocessen.

Deze investeringen in de automatisering worden geactiveerd en in drie tot vijf jaar worden afgeschreven. Met de verwachte afschrijvingslasten is in de begroting rekening gehouden.

Uitvoeringskosten	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Personeelskosten				
Salariskosten	10.722	11.416	10.146	9.573
Studie en opleiding	230	293	102	203
Reis-, verblijf- en representatiekosten	223	237	307	185
Totaal personeelskosten	11.175	11.946	10.555	9.961
Overige kosten				
Voorlichting, jaarverslagen en vergaderingen	56	55	97	58
Inhuur deskundigheid	128	176	127	154
Deskundigencomité OP EFRO / POP	153	150	127	106
Huisvesting public affairs Brussel	214	210	208	206
Externe opdrachten en onderzoeken	78	77	77	114
Communicatie	297	291	205	99
Inhuur provincie Groningen (financiën en treasury)	89	87	87	88
Huisvestingskosten	294	288	245	227
Automatisering en innovatie van bedrijfsvoering	996	1.032	862	871
Adviescommissies bezwaar en beroep	18	18	10	19
Overige kantoorkosten	56	55	51	84
Kantoormeubilair	31	30	41	12
Accountantscontrole jaarrekening	90	95	102	118
Totaal overige kosten	2.500	2.564	2.239	2.156
Totale uitvoeringskosten	13.675	14.510	12.794	12.117

Aantal fte in de begroting	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging
FTE public affairs en noordelijke samenwerking	8,4	8,4
FTE subsidie uitvoering	77,0	91,8
FTE overhead	31,2	31,7
FTE totaal SNN	116,6	131,9

Formatie

Het aantal fte in de begroting is afgestemd op het opdrachtniveau van het SNN voor de betreffende jaren. De salariskosten voor 2022 zijn gebaseerd op 131,9 fte en 2023 op 116,6 fte. In 2022 stijgen de fte's voor alle onderdelen. De bezetting van de overhead-taken is bepaald op het niveau om subsidies en public affairs zo goed mogelijk te ondersteunen. De overhead bestaat uit directie, communicatie, financiën, juridische zaken, ICT en mens en organisatie. Van de overhead kan het SNN circa 3 fte doorbelasten aan opdrachtgevers omdat zij werkzaamheden uitvoeren direct gerelateerd aan opdrachten.

Naast het effect van begrote fte's stijgen de salariskosten door individuele loonsverhogingen, verhogingen die voortvloeien uit de cao en aanpassing van de opslagen voor sociale lasten en pensioenen. Voor het jaar 2022 is rekening gehouden met een loonkostenstijging die de provincie Groningen heeft verstrekt van 1,5%. Voor het jaar 2023 wordt rekening gehouden met een loonkostenstijging van 3% naast de individuele loonsverhogingen. Het percentage van 3% is bepaald op basis van de (verwachte) ontwikkeling van de inflatie en de verwachting dat de provincie-CAO in navolging van andere overheden een thuiswerkvergoeding zal bevatten.

In de CAO is afgesproken dat iedere werknemer per 1 januari 2018 de beschikking krijgt over een persoonlijk opleidingsbudget van € 5.000 per vijf jaar. In 2022 eindigt de termijn van vijf jaar. De verwachting is dat hierdoor maar ook door uitgestelde opleidingen door COVID-19 in 2022 een inhaaleffect zal plaatsvinden. In de begroting is rekening gehouden met studie, opleiding en ontwikkeling van de medewerkers inclusief de kosten voor het persoonlijk ontwikkelingsbudget

en een ontwikkeltraject voor de teamleiders en het managementteam om de aansturing verder te professionaliseren.

De reis- en verblijfkosten zijn gerelateerd aan de salariskosten op basis van ervaringscijfers.

De inhuur externe deskundigheid betreft de inschakeling van externe deskundigen bij technisch ingewikkelde, innovatieve projecten, de inschakeling van externe deskundigheid voor het verbeteren van de bedrijfsvoering, het voldoen aan wet- en regelgeving en abonnementskosten voor een monitoringsysteem Public Affairs.

Het SNN heeft een deskundigencommissie voor de besluitvorming over de OP EFRO en REACT-EU projecten. In 2022 zullen OP EFRO 2021-2027 en het JTF-programma van start gaan waardoor deze kosten toenemen. Naast de deskundigencommissie vallen hieronder ook de vergoedingen voor de leden van het Comité van Toezicht EFRO en vergoedingen voor deskundigen die voor regelingen van provincies en derden worden ingezet.

De medewerkers van Public Affairs in Brussel zijn gevestigd in het Huis van de Nederlandse provincies. Het aandeel in de kosten voor de drie Noordelijke provincies en het gebruik van de NG4 is opgenomen in de begroting van het SNN.

De kosten voor externe opdrachten en onderzoeken bestaan voornamelijk uit kosten voor monitoring van werkgelegenheidseffecten van subsidie-instrumenten en onderzoeken ter ondersteuning van de public affairs activiteiten.

In de kosten voor communicatie en evenementen zijn uitgaven begrepen die te maken hebben met de communicatie over het OP EFRO-, REACT-EU-programma en het JTF programma en met communicatie over werkzaamheden voor derden. In de bijdragen voor uitvoeringskosten is hiermee rekening gehouden. De verwachte stijging in 2022 en 2023 ten opzichte van 2021 komt doordat in 2022 wordt gestart met de nieuwe programma's waardoor de communicatie over instrumenten wordt geïntensiveerd.

De huisvestingskosten voor 2022 en 2023 zijn hoger dan de huisvestingskosten in 2021. Door de stijging van het aantal medewerkers zal in de komende jaren meer kantoorruimte nodig zijn. Hoe dit er uit zal komen te zien is nog niet bekend. In 2022 zullen verschillende varianten worden uitgetoetst om te komen tot een huisvestingsplan voor de toekomst.

De prognose voor de kosten van automatisering en innovatie van bedrijfsvoering is bij het opstellen van deze begroting geactualiseerd. In 2020 is besloten om te investeren in laptops en mobiele telefonie om het thuiswerken te optimaliseren wanneer medewerkers in de toekomst meer vanuit huis zullen gaan werken. Deze meer flexibele manier van werken zorgt voor structureel hogere ICT-kosten. Voor OP EFRO 2021-2027 en JTF zal een verbeterde versie van het huidige navision systeem worden gebruikt. De kosten hiervoor zijn opgenomen in de begroting 2022 en 2023.

Daarnaast is een deel van ICT-kosten voor specifieke opdrachten en kunnen om deze reden worden doorbelast aan de opdrachtgever. De realisatie van deze begrotingspost valt jaarlijks hoger uit dan begroot. Dit

komt doordat voor nieuwe (niet begrote) regelingen voor provincies en derden het systeem moet worden ingericht. Tegenover deze kosten staan in dat geval ook niet-begrote opbrengsten.

De dreiging van cyberaanvallen neemt sterk toe de laatste jaren. Het is daarom noodzakelijk om te blijven investeren in een veilige IT-omgeving. Dit vraagt van het SNN en haar leveranciers om de IT-omgeving continue up to date te houden en snel te anticiperen op nieuwe kwetsbaarheden.

In de komende jaren zal worden geïnvesteerd in IT-security, de verdere cloudgang en slimmer werken, in doorontwikkeling van het e-loket en in verbeteringen van het Navisionsysteem. Voor zover mogelijk zullen uitgaven worden geactiveerd en gedurende de geschatte economische gebruiksduur worden afgeschreven.

Overhead

De overhead van het SNN is bepaald door alle begrotingsposten van het SNN toe te rekenen aan de activiteiten voor zover deze direct toerekenbaar zijn. In bijlage 3 bij deze begroting is een uitsplitsing opgenomen van de begroting 2023 en begroting 2022 na wijziging naar deze drie onderdelen. Voor 2022 is het overheadpercentage 31%. De komende jaren zal het overheadpercentage stijgen als gevolg van de verdere automatisering. Door de automatisering nemen de directe uren af die worden besteed aan een subsidieregeling maar stijgen de kosten van het beheer, onderhoud en monitoring van de systemen. De verwachting is dat het overheadpercentage de komende 5 jaar zal stijgen naar 36%.

Overhead van het SNN	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging
Kosten public affairs en noordelijke samenwerking	1.422	1.394
Kosten subsidie uitvoering	7.827	8.620
Kosten overhead	4.426	4.496
Totale kosten	13.675	14.510
Overheadpercentage	32%	31%

Rente

De rentebaten in 2022 en 2023 na wijziging worden begroot op respectievelijk € 125.000 en € 100.000. In zowel 2023 als 2022 wordt uitgegaan van een rentepercentage van 0,20%. Het SNN ontvangt alleen rente over de eigen programma's en regelingen en niet over het saldo werk voor provincies en derden. De rente wordt volledig toegevoegd aan de exploitatie.

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Vorig jaar was de inschatting dat in 2022 een onttrekking aan de reserves nodig was om de uitvoeringskosten te dekken. Het SNN heeft in 2021 meer opdrachten uitgevoerd dan begroot waardoor de onttrekking aan de vooruitontvangen uitvoeringskosten in 2021 lager is dan begroot. Hierdoor is het mogelijk om een grotere onttrekking te doen in 2022. Daarnaast zal het SNN in 2022 meer opdrachten uitvoeren dan vorig jaar begroot waardoor er meer dekking is voor de algemene kosten. In 2022 zal in plaats van een onttrekking aan de reserves, een bedrag worden toegevoegd aan de algemene reserves. Voor 2023 wordt ook een toevoeging aan de reserves verwacht.

Rente	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten	110	135	135	78
Lasten	10	10	10	26
Saldo	100	125	125	52

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Begroting 2023	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Toevoegingen aan reserves	83	591	50	21
Onttrekkingen aan reserves			307	
Saldo	83	591	-257	21

3. MEERJARENRAMING 2024-2026

Meerjarenraming 2024-2026	Raming 2024			Raming 2025			Raming 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Projecten									
Toekenningen aan projecten		106.256	-106.256		-110.256	110.256		-100.000	100.000
Vrijval op toekenningen	5.000		5.000						
Mutaties vooruitontv. bedr.	101.256		101.256	-110.256		-110.256	-100.000		-100.000
Totaal projecten	106.256	106.256	0	-110.256	-110.256	0	-100.000	-100.000	0
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen Europese Comm.	2.340		2.340	2.000		2.000	2.000		2.000
Bijdragen Rijk	614		614	320		320			
Bijdragen provincies	7.371		7.371	5.773		5.773	5.922		5.922
Bijdragen gemeenten	637		637	605		605	618		618
Overige bijdragen	1.950		1.950	4.100		4.100	4.700		4.700
Totaal alg. dekkingsmiddelen	12.912	0	12.912	12.798	0	12.798	13.240	0	13.240
Uitvoeringskosten		13.012	-13.012		12.868	-12.868		13.240	-13.240
Overige kosten									
Rente	100		100	70		70			
Mutaties vooruitontvangen uitvoeringskosten									
Totaal saldo baten / lasten	13.012	13.012	0	12.868	12.868	0	13.240	13.240	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves									
Gerealiseerd resultaat	119.268	119.268	0	-97.388	-97.388	0	-86.760	-86.760	0

Toelichting op de meerjarenraming 2024-2026

In dit hoofdstuk is de meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het laatste begrotingsjaar (i.c. 2023) opgenomen. De meerjarenraming voor het onderdeel projecten is op organisatieniveau opgesteld, aan-gezien een meerjarenraming op programmaniveau een mate van exactheid zou suggereren, die niet in overeenstemming is met de werkelijkheid.

Onder de bijdragen in de uitvoeringskosten zijn de bijdragen van de Europese Commissie, Rijk, de provin-cies, gemeenten en overige instanties voor de dekking van de uitvoeringskosten opgenomen. Voor zover de bijdragen nog niet bekend zijn, zijn deze opgenomen als "geprognosticeerde bijdragen".

Het OP EFRO 2014-2020 en REACT-EU worden afgere-kend met de Europese Commissie en OP EFRO 2021-2027 en het JTF-programma zijn in 2024-2026 volledig in uitvoering.

Bijdragen van de Europese Commissie	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
OP EFRO 2021-2027	500	500	500
REACT-EU	340		
Just Transition Fund	1.500	1.500	1.500
Totaal bijdragen van het Europese Commissie	2.340	2.000	2.000

Bijdragen van het Rijk	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat			
Regeling waardevermeerdering woningen gaswinning Groningen			
Regeling energiebesparing woningen			
bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld	20	20	
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022	44		
Ministerie van Binnenlandse zaken			
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	550	300	
Totaal bijdragen van het Rijk	614	320	0

Bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Provincie Drenthe			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.521	1.574	1.629
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	300	311	322
Bedrijvenregeling Dutch TechZone	25		
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	600		
Asbestregeling Drenthe	5	5	
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	16		
Totaal provincie Drenthe	2.467	1.890	1.951
Provincie Fryslân			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.521	1.574	1.629
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	300	311	322
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	550		
Verzilverlening Fryslân	10	10	12
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	16		
Totaal provincie Fryslân	2.397	1.895	1.963
Provincie Groningen			
Deelnemingsbijdrage SNN	1.521	1.574	1.629
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	300	311	322
Loket Leefbaarheid	35	35	35
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020	550		
Investeren in een toekomstbestendige Industrie 2021	65	48	22
Impulsloket Nationaal Programma Groningen	20	20	
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021	16		
Totaal provincie Groningen	2.507	1.988	2.008
Totaal bijdragen van de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen	7.371	5.773	5.922

Bijdragen gemeenten	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Gemeente Assen Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	101	105	109
Gemeente Emmen Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	165	171	177
Gemeente Groningen Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	165	171	177
Funderingsproblematiek Woltersum 2021	8	8	
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	10		
Gemeente Leeuwarden Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	140	145	150
Gemeente Eemsdelta Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	27		
Gemeente Midden-Groningen Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	5		
Gemeente Oldambt Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	5		
Gemeente Hogeland Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering	6		
Gemeente Noardeast-fryslan Leningenpakket Noardeast-fryslan	5	5	5
Totaal bijdragen van de gemeenten	637	605	618

Overige bijdragen	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Geprognosticeerde opbrengsten	1.950	4.100	4.700
Totaal overige bijdragen	1.950	4.100	4.700

Overige bijdragen

Begin 2022 heeft het SNN opdrachten die doorlopen tot en met de jaren 2024-2026. Echter een groot deel van de huidige opdrachten worden eerder afgerond. Om te voorkomen dat de meerjarenraming grote schommelingen vertoond wordt op basis van de afgelopen jaren een prognose gemaakt van de te verwachten opdrachten. Omdat nu nog niet bekend welke opdrachten het betreft en voor welke opdrachtgever, is dit opgenomen onder “geprognosticeerde opbrengsten”

De uitvoeringskosten worden afgestemd op de benodigde middelen om de bedrijfsvoering op een verantwoorde wijze te kunnen realiseren. De verwachtingen zijn positief over nieuwe regelingen de komende jaren. Op basis hiervan is de verwachting dat de formatie van het SNN stabiel zal blijven de komende jaren. In 2024 wordt EFRO 2014-2020 en REACT-EU afgerekend. Hierdoor neemt de omvang van de kosten voor de subsidie uitvoering af in 2025 ten opzichte van 2024.

Aan de post vooruitontvangen uitvoeringskosten zal in 2022 en 2023 nog worden onttrokken om de programma's en regelingen, gestart in 2020 of eerder, af te ronden.

Formatie	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
FTE public affairs en noordelijke samenwerking	8,4	8,4	8,4
FTE subsidie uitvoering	70,8	65,4	65,4
FTE overhead	31,2	31,2	31,2
FTE totaal SNN	110,4	105,0	105,0

Overhead	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Kosten public affairs en noordelijke samenwerking	1.471	1.524	1.577
Kosten subsidie uitvoering	7.074	6.654	6.896
Kosten overhead	4.467	4.690	4.767
Totale kosten	13.012	12.868	13.240
Overheadpercentage	34%	36%	36%

4. GEPROGNOSTICEERDE BALANS 2023-2026

	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	518	508	498	498
Totaal vaste activa	518	508	498	498
Vlottende activa				
Vorderingen	425.333	310.333	205.333	100.333
Rekening-courantverhouding met provincie Groningen	138.941	108.785	78.762	56.534
Liquide middelen				
Totaal vlottende activa	564.274	419.118	284.095	156.867
Totaal activa	564.792	419.626	284.593	157.365
Passiva				
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	4.580	4.664	4.664	4.664
Gerealiseerde resultaat	84			
Totaal eigen vermogen	4.664	4.664	4.664	4.664
Vaste schulden				
Vooruitontvangen bedragen	336.937	230.680	120.424	20.424
Totaal vaste schulden	336.937	230.680	120.424	20.424
Totaal vaste passiva	341.601	235.344	125.088	25.088
Vlottende passiva				
Openstaande toekenningen	126.399	112.656	102.912	82.912
Schulden aan derden, wegens uitvoering regelingen	89.883	64.883	49.883	42.682
Overige schulden	6.909	6.743	6.710	6.683
Totaal netto-vlottende schulden	223.191	184.282	159.505	132.277
Totaal vlottende passiva	223.191	184.282	159.505	132.277
Totaal passiva	564.792	419.626	284.593	157.365

Toelichting op de geprognosticeerde balans 2023-2026

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

In 2022 ontstaat een vordering op de Europese Commissie voor OP EFRO 2021-2027 en het JTF programma. Deze middelen worden in de jaren 2022-2027 verstrekt aan projecten. Gedurende deze periode ontvangt het SNN voorschotten van de Europese Commissie en betaald het SNN voorschotten aan projecten.

De vooruitontvangen uitvoeringskosten worden in 2023 voor het laatst gebruikt ter dekking van lopende opdrachten. Vanaf 2024 worden de jaarlijkse exploitatiekosten volledig gedekt uit de exploitatieopbrengsten.

BIJLAGE 1 BEGROTINGSGEGEVENS EMU

Begrotingsgegevens EMU	2022 volgens begroting 2022	2023 volgens begroting 2023	2024 volgens meerjaren- raming in begroting 2024
(x € 1.000)			
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	591	84	
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	50	-10	-10
3. Mutatie voorzieningen	1.031	-590	
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	-1.672	664	-10

BIJLAGE 2 GERAAMDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Taakvelden gemeenschappelijke regeling (x € 1.000)	Gereal. baten 2021	Gereal. lasten 2021	Begrote baten 2023	Begrote lasten 2023	Begrote baten 2022 na wijziging	Begrote lasten 2022 na wijziging	Verdeling taakvelden naar pro- gramma's
0. Bestuur en ondersteuning							
0.4 Overhead	12.117	12.117	13.769	13.685	15.111	14.520	n.v.t.
0.10 Mutaties reserves				84		591	n.v.t.
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten							n.v.t.

BIJLAGE 3 UITSPLITSING BEGROTING

Omschrijving	Begroting 2023				Begroting 2022 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Europese Commissie								
OP EFRO 2021-2027		500		500		500		500
REACT EU		500		500		500		500
Just Transition Fund		1.500		1.500		800		800
Totaal bijdragen van het Europese Commissie	0	2.500	0	2.500	0	1.800	0	1.800
Rijk								
Ministerie van Economische Zaken en Klimaat								
Bijdrage website Europa om de Hoek								
Regeling waardevermeerdering woningen								
gaswinning Groningen		150		150		400		400
Regeling energiebesparing woningen								
bouwkundig versterkingsprogr. Groningenveld		20		20		20		20
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		75		75		124		124
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		750		750		1.500		1.500
Totaal bijdragen van het Rijk	0	995	0	995	0	2.044	0	2.044
Provincies								
Provincie Drenthe								-
Deelnemingsbijdrage SNN		200	1.270	1.470		173	1.248	1.421
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290			290	287			287
Bedrijvenregeling Drenthe						25		25
Bedrijvenregeling Dutch TechZone		75		75		50		50
Beloning melkveehouders Drenthe						10		10
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		12		12		28		28
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022		38		38		55		55
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		738		738		780		780
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds			5	5			5	5
Asbestregeling Drenthe		5		5		5		5
Zonnelening Drenthe						3		3
Snelloket Covid-19 maatregelen VTE-sector								
Kansen verzilveren voor vakmanschap		23		23		24		24
Subsidieregeling bedrijven Drenthe		14		14		29		29
VIA 2021		67		67		67		67
Totaal provincie Drenthe	290	1.172	1.275	2.737	287	1.249	1.253	2.789

Omschrijving (vervolg)	Begroting 2023				Begroting 2022 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Provincie Fryslân								-
Deelnemingsbijdrage SNN		200	1.270	1.470		173	1.248	1.421
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290			290	287			287
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		12		12		28		28
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022		38		38		55		55
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		675		675		720		720
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds			5	5			5	5
Voucherregeling MKB Fryslân 2021-2023		63		63		80		80
Verzilverlening Fryslân		14		14		20		20
BOL Stage Fryslân		10		10		19		19
Regeling Digitalisering 2021-2022						29		29
VIA 2021		67		67		67		67
Totaal provincie Fryslân	290	1.079	1.275	2.644	287	1.191	1.253	2.731
Provincie Groningen								
Deelnemingsbijdrage SNN		200	1.269	1.469		173	1.248	1.421
Deelnemingsbijdrage public affairs en noordelijke samenwerking	290			290	287			287
Loket Leefbaarheid		35		35		35		35
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2021		12		12		28		28
MKB-Innovatiestimulering Topsectoren 2022		38		38		55		55
Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020		630		630		670		670
Regionale Investeringssteun Groningen						58		58
Investeren in een toekomstbestendige Industrie		65		65		100		100
Regio Specifiek Pakket Mobiliteitsfonds			5	5			5	5
Impulsloket Nationaal Programma Groningen		20		20		19		19
Regeling Digitalisering 2021						19		19
VIA 2021		67		67		67		67
Totaal provincie Groningen	290	1.067	1.274	2.631	287	1.224	1.253	2.764
Gemeenten								
Gemeente Assen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	97			97	94			94
Gemeente Emmen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160			160	154			154

Bijlage 3 Uitsplitsing begroting (vervolg)

Omschrijving (vervolg)	Begroting 2023				Begroting 2022 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
Gemeente Groningen								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	160			160	154			154
Batch 1588 Versterkingsopgave gem. Groningen						8		8
Funderingsproblematiek Woltersum 2021		8		8		8		8
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		14		14		14		14
Gemeente Leeuwarden								
Bijdrage in de uitvoeringskosten public affairs en noordelijke samenwerking	135			135	131			131
Gemeente De Wolden								
Duurzaamheidssubsidie voor starters						3		3
Gemeente Eemsdelta								
Batch 1588 Versterkingsopgave vm gem. Delfzijl		12		12		20		20
Batch 1588 Versterkingsopg. vm gem. Appingedam		12		12		30		30
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		40		40		40		40
Gemeente Midden-Groningen								
Batch 1588 Verst.opg. gem. Midden-Groningen						7		7
Fonds Kwaliteitsimpuls Overschild		5		5		5		5
Starterslening, verzilverlening en stimuleringspakket		15		15		15		15
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		8		8		8		8
Gemeente Oldambt								
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		8		8		8		8
Gemeente Hogeland								
Verduurzaming, onderhoud en gebouwenverbetering		9		9		9		9
Gemeente Noardeast-fryslan								
Leningenpakket Noardeast-fryslan		5		5		5		5
Totaal gemeenten	552	136	0	688	533	180	0	713
Overige bijdragen								
Nederlandse Aardolie Maatschappij.								
Compensatieregeling buitengebied NAM						10		10
Stichting Economic Board Groningen								
EBG AdviesregelinG, 5G regelinG en InnovatieregelinG		13		13		40		40

Omschrijving (vervolg)	Begroting 2023				Begroting 2022 na wijziging			
	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal	PA/NS	Subsidie	Overhead	Totaal
EFRO regelingen								
VIA 2021		200		200		200		200
Overig								
Europese samenwerkingsprojecten		10		10		33		33
Overige bijdragen (o.a. detacheringen)							171	171
Geprognosticeerde opbrengsten		650		650		650		650
Totaal overige bijdragen	0	873	0	873	0	933	171	1.104
Rente inkomsten			100	100			125	125
Mutatie vooruitontvangen uitvoeringskosten			590	590			1.031	1.031
Resultaat			-84	-84			-591	-591
Totale bijdragen	1.422	7.822	4.430	13.675	1.394	8.621	4.495	14.510
Personeelskosten								
Salariskosten	863	6.708	3.151	10.722	849	7.404	3.163	11.416
Studie en opleiding	17	150	63	230	17	194	82	293
Reis-, verblijf- en representatiekosten	26	134	63	223	25	149	63	237
Totaal personeelskosten	906	6.992	3.277	11.175	891	7.747	3.308	11.946
Overige kosten								
Voorlichting, jaarverslagen en vergaderingen		30	26	56		30	25	55
Inhuur deskundigheid	42	60	26	128	41	60	75	176
Deskundigencomité OP EFRO		153		153		150		150
Huisvesting public affairs Brussel	214			214	210			210
Externe opdrachten en onderzoeken	26	31	21	78	26	31	20	77
Communicatie en evenementen	27	240	30	297	26	235	30	291
Inhuur prov. Groningen (financiën en treasury)			89	89			87	87
Huisvestingskosten	13		281	294	13		275	288
Automatisering en innovatie van bedrijfsvoering	33	298	665	996	32	350	650	1.032
Adviescommissies bezwaar en beroep		18		18		18		18
Overige kantoorkosten			56	56			55	55
Kantoormeubilair			31	31			30	30
Accountantscontrole jaarrekening			90	90			95	95
Overhead PA	161		-161		155		-155	
Totaal overige kosten	516	830	1.154	2.500	503	874	1.187	2.564
Totale uitvoeringskosten	1.422	7.822	4.431	13.675	1.394	8.621	4.495	14.510

Colofon

Uitgave

Samenwerkingsverband Noord-Nederland
Postbus 779
9700 AT Groningen

Bezoekadres

Leonard Springerlaan 15
9727 KB Groningen

Telefoon

Bestuurssecretariaat: 050-5224942
SNN algemeen nummer: 050-5224900

E-mail

bestuur@snn.nl

Internet

www.snn.nl

Groningen, maart 2022