

Aan de leden van Provinciale Staten van
de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen

Assen, 26 maart 2019

Behandeld door : A. Dijkstra
Telefoonnummer : 050-5224977
Briefnummer : UP-19-00933
E-mail : dijkstra@snn.nl
Onderwerp : verzoek om zienswijze begroting SNN

Geachte Statenleden,

Hierbij zenden wij u de concept Begroting 2020 en de Begroting 2019 na wijziging. Met deze brief willen wij dit document toelichten en u vragen om een zienswijze uit te brengen.

Begroting 2020 en Begroting 2019 na wijziging

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

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). De begroting bestaat conform de BBV-voorschriften uit een beleidsbegroting en een financiële begroting.

De beleidsbegroting Deel I Programmaplan geeft inzicht in de geconsolideerde begrotingscijfers. In Deel II Paragrafen is het Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Financiering en Bedrijfsvoering toegelicht. De financiële begroting bestaat uit 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 1.0 tot en met 5.0), de uitvoeringskosten (hoofdstuk 6.0) en de regelingen en werkzaamheden die het SNN voor de provincies en derden uitvoert (hoofdstuk 7.0). In de bijlagen van de Begroting is een lijst van veelgebruikte afkortingen, Begrotingsgegevens EMU en de begroting naar taakvelden opgenomen.

Toelichting bij de begroting

Bij het opstellen van de oorspronkelijke begroting 2019 is begin 2018 voor de raming van inkomsten uit het verrichten van werkzaamheden voor individuele provincies en derden uitgegaan van de toen beschikbare informatie. Inmiddels is duidelijk geworden dat het SNN vanaf 2019 nieuwe regelingen gaat uitvoeren. Ook kwamen er nieuwe opdrachten voor het uitvoeren van regelingen van individuele provincies en derden. Voorts zijn de werkzaamheden, die het SNN in opdracht van de Nationaal Coördinator Groningen (NCG) voor de Interimregeling Waardevermeerdering uitvoert, vanwege het ontbreken van een schadeprotocol grotendeels doorgeschoven naar 2019 en latere jaren. Daarnaast blijken er onvoorziene uitgaven te zijn. Deze ontwikkelingen hebben een zodanige invloed op de begrotingscijfers, dat het opstellen van een geactualiseerde begroting 2019 noodzakelijk is.

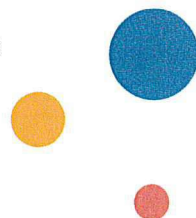
De kosten in de begroting na wijziging 2019 zijn naar boven bijgesteld met € 1 miljoen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van 2019. De kosten zijn voornamelijk naar boven bijgesteld als gevolg van meer opdrachten die het SNN voor provincies en derden uitvoert. Daarnaast heeft het SNN maatregelen getroffen om het hoger dan gemiddelde ziekteverzuim terug te dringen in de komende jaren. Voor de jaren 2020 tot en met medio 2023 zijn zowel de kosten als opbrengsten naar boven bijgesteld als gevolg van meer volume aan opdrachten.

In deel II Paragrafen van de begroting is bij onderdeel A de informatie over het Weerstandsvermogen en de Risicobeheersing geactualiseerd.

Inzicht in de toekomstige baten en lasten is van belang voor de berekening van de gewenste omvang van de balanspost “vooruitontvangen uitvoeringskosten”. Jaarlijks moet bij het opstellen van de jaarrekening en de begroting worden getoetst of de resterende balanspost toereikend is om de toekomstige uitvoeringskosten te dekken, als aanvulling op de reguliere jaarlijkse exploitatiebijdragen van provincies en steden. In verband met het OP EFRO 2014-2020 moet er een prognose worden gemaakt tot medio 2023. Naar verwachting kan dan de eindafrekening van dat EFRO-programma worden opgemaakt. Op basis van een raming van toekomstige inkomsten en uitgaven neemt het tekort op de balanspost vooruitontvangen uitvoeringskosten af naar € 594.000 medio 2023. Naar verwachting zal dit tekort de komende jaren verder dalen wanneer de provincies en derden opdrachten blijven laten uitvoeren door SNN.

Ultimo 2018 beschikt SNN over € 3.917.000 reserves. Van deze reserves is een bedrag van € 853.000 vrij besteedbaar. De vrije reserve wordt – met de thans bekende inzichten - voldoende geacht onvoorziene loonkostenontwikkelingen op te vangen, bijvoorbeeld de mobiliteitskosten die kunnen optreden wanneer het SNN haar status van Managementautoriteit in de nieuwe EU-programmaperiode vanaf 2020 onverhoopt zou verliezen. Voor het merendeel van de loonkosten geldt echter dat deze goed vallen te sturen met een goede strategische personeelsplanning en een flexibele schil in de arbeidscontracten van circa 30%.

De bijdrage van de vier grote gemeenten bedraagt na indexatie tegen het afgesproken percentage € 498.000 in 2020 tegen € 481.000 in 2019.



Voor de financiering van de reguliere uitvoeringskosten dragen de drie provincies conform de gemaakte afspraken in 2020 € 2.114.000 bij. In 2018 is afgesproken om de bijdrage van de provincies per 2019 structureel te verhogen met € 69.000 per provincie. De bijdrage komt daarmee afgerond op € 705.000 per provincie (€ 681.000 in 2019).

Procedure

De Staten vergaderen op 22 mei (Fryslân), 29 mei (Groningen) en 27 mei (Drenthe). De Begroting 2020 en de Begroting 2019 na wijziging worden op 18 juni ter vaststelling voorgelegd aan het AB. Uiterlijk 15 juli moeten de Begroting 2020 en de Begroting 2019 na wijziging bij het ministerie van BZK binnen zijn.

Tot slot

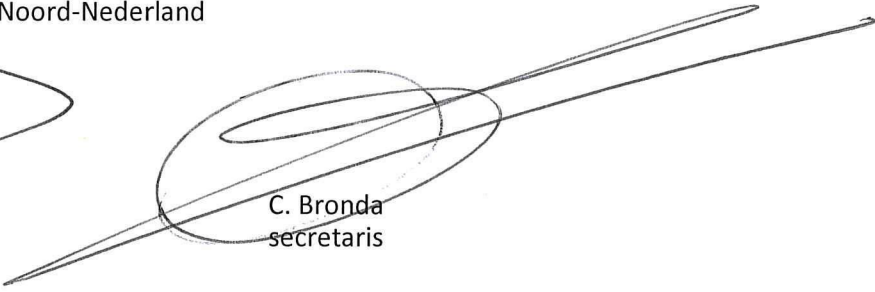
Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en wij zien uw zienswijzen graag tegemoet.

Hoogachtend,

het Dagelijks Bestuur van het
Samenwerkingsverband Noord-Nederland



J. Klijnsma
voorzitter



C. Bronda
secretaris

