

| Status | Datum vergadering Gedeputeerde Staten | Eindtermijn |
|----------|---------------------------------------|-------------|
| Openbaar | 13 september 2022 | - |

Onderwerp

Analyse jaarrekeningen 2021 van zeven provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen

Advies

1. Vast te stellen de analyse van de jaarrekeningen 2021 van zeven provinciale private verbonden partijen te weten Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden (ROM-D), Regionale Ontwikkelingsmaatschappij InnovationQuarter B.V. (IQ), Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf N.V. (PROAV), Houdstermaatschappij Zuid-Holland B.V. (HZH), Provinciale Zeeuwse Energie Maatschappij N.V. (PZEM), Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG), Nederlandse Waterschapsbank N.V. (NWB) en twee overige deelnemingen te weten Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden C.V. Kil III (ROM-D Kil III C.V.) en Ontwikkelingsmaatschappij Het Nieuwe Westland C.V. (ONW C.V.);
2. Vast te stellen de brief aan Provinciale Staten waarbij ter kennisname wordt aangeboden de analyse van de jaarrekeningen 2021 van deze zeven provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen;
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting over de analyse van de jaarrekeningen 2021 van deze zeven provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen.

Besluit GS

Vastgesteld conform advies

Bijlagen

1. GS brief aan PS – Analyse jaarrekeningen 2021 van zeven provinciale verbonden partijen en twee overige deelnemingen
2. Analyse jaarrekeningen 2021 van zeven provinciale verbonden partijen en twee overige deelnemingen
3. ROM-D Jaarverslag 2021
4. IQ Jaarrekening 2021
5. PROAV Jaarrekening 2021
6. HZH Jaarrekening 2021
7. PZEM NV Jaarrekening 2021
8. BNG Bank 2021 including financial statements;
9. NWB Bank Jaarverslag 2021
10. ROMD Kil III CV Jaarrekening 2021
11. ONW CV Jaarverslag 2021

1 Toelichting voor het College

Over de kaderstellende en controlerende rol van Provinciale Staten zijn in de commissie Bestuur en Middelen met betrekking tot de provinciale verbonden partijen aparte bestuurlijke afspraken gemaakt. Deze zijn vastgelegd in het besluit van Provinciale Staten van 28 januari 2015. De voorliggende analyse is daarvan de resultante.

Conform het daarbij door PS vastgestelde format is deze gebaseerd op de meest recent vastgestelde jaarrekeningen 2021 van de bij besluit 1 genoemde private verbonden partijen en overige deelnemingen, waarbij zowel op de doelen als de financiële middelen wordt ingegaan.

Voor de analyse van de jaarrekeningen wordt verwezen naar bijlage 2. Analyse jaarrekeningen 2021 van zeven private verbonden partijen en twee overige deelnemingen van de provincie Zuid-Holland.

Aandachtspunten 2022

- Als algemeen aandachtspunt kan worden gemeld dat een nieuwe Beleidsnota verbonden partijen wordt opgesteld. De kaders van PS zijn opgenomen in de Financiële verordening en daarnaast worden deze kaders uitgewerkt in een Leidraad. Bij de implementatie van deze Leidraad zullen alle verbonden partijen opnieuw worden ingedeeld in een beheersregime op grond van een op te stellen risicoprofiel, wat het beheer moet vergemakkelijken. Uitleg hierover zal terug te vinden zijn in de nieuwe Leidraad verbonden partijen;
- Bij HZH gaat in 2022 speciale aandacht naar een nieuwe investeringsstrategie voor ENERGIIQ in combinatie met het voornemen om WPF op te heffen. Daarover wordt besluitvorming in het 4e kwartaal 2022 verwacht, inclusief de evaluatie en mogelijke toekomst van HZH en onderliggend fonds ENERGIIQ;
- Bij IQ wordt aan een nieuwe meerjarenstrategie 2023-2026 gewerkt. Daarbij is het doel vanuit aandeelhoudersperspectief gezien om de balans en focus te bewaken in relatie tot de enorme groei die de organisatie heeft doorgemaakt sinds de start in 2014. Aandachtspunt is de cofinanciering van de aandeelhouders van het investeringsfonds van IQ;
- Bij PROAV is het doel dat binnen de afgesproken financiële kaders invulling wordt gegeven aan de uitwerking van de eindafwerking en daarna overdracht aan fonds nazorg gesloten stortplaatsen;
- Bij ROM-D gaat de aandacht uit naar de ontwikkelingen in het project Nedstaal en de opheffing van de ROM-D Kil III C.V.;
- Bij ONW C.V. blijft de aandacht uit gaan naar de ontwikkeling van de structurele waardevermindering.

Financieel en fiscaal kader

In de provinciale begroting zijn voorzieningen en/of risicoreserves getroffen om toekomstige financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

Voorzieningen

Ten opzichte van voorafgaande jaren is de inschatting dat de voorzieningen met



betrekking tot IQ, ROM-D en ONW mogelijk (verder) kunnen worden verlaagd. Dit vanwege de gunstige ontwikkeling van de (project)portefeuilles. Bij het opstellen van de provinciale jaarrekening 2022 zullen eventuele verlagingen van voorzieningen worden verwerkt. In het geval van de voorziening en risicoreserve gekoppeld aan HZH en WbR zijn aparte bestuurlijke afspraken gemaakt.

| Voorzieningen (bedragen x € 1 mln) | 2020 | 2021 |
|---|------|------|
| Warmtebedrijf Holding B.V. | 1,8 | 1,8 |
| ROM-D Capital B.V. | 1,1 | 0,7 |
| Houdstermaatschappij Zuid-Holland | 5,8 | 6,7 |
| Innovation Quarter | 5,0 | 6,5 |
| Ontwikkelingsmaatschappij het Nieuwe Westland | 0,7 | 0,5 |

Reserves

| Reserves (bedragen x € 1 mln) | 2020 | 2021 |
|---|------|------|
| Innovation Quarter (ROM-Zuidvleugel) | 0 | 3 |
| Risicoreserve Energiefonds* (Houdstermaatschappij Zuid-Holland) | 50,8 | 4 |

*Vanaf 2020 bevat de risicoreserve Energiefonds tevens de risicoreservering voor het innovatiefonds Energiq

Intrinsieke waarde

In totaliteit is de nominale waarde van de provinciale aandelen in 2021 bij de private verbonden partijen in vergelijking met 2020 gestegen met ongeveer € 11,1 mln. Deze stijging is te herleiden aan de storting in het aandelenkapitaal ten behoeve van HZH en een storting in het aandelenkapitaal van IQ ten behoeve van de overeengekomen cofinanciering. Zie voor meer toelichting bijlage 2. Analyse jaarrekeningen 2021 van zeven private verbonden partijen en twee overige deelnemingen van de provincie Zuid-Holland.

Totaalbedrag excl. BTW : n.v.t.
Programma : Ambitie 3. Schone energie voor iedereen
Ambitie 4. Een concurrerend Zuid-Holland
Ambitie 7. Gezond en veilig Zuid-Holland
Ambitie 8. Bedrijfsvoering - Financiën en organisatie
Financiële risico's : De risico's worden periodiek geactualiseerd. Hierover wordt verantwoording afgelegd in de paragraaf weerstandsvermogen die in de P&C producten is terug te vinden.

Juridisch kader

De jaarrekeningen 2021 van de private verbonden partijen zijn definitief vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) en aansluitend gedeponeed bij de Kamer van Koophandel.

2 Voorafgaande besluitvorming

Eerder dit jaar is de analyse van de jaarrekeningen 2021 van de zeven provinciale publieke verbonden partijen ter kennisname aangeboden aan Provinciale Staten. Conform afspraak wordt de analyse van de private verbonden partijen op een later moment ter kennisname aan Provinciale Staten aangeboden. De reden hiervoor is dat de jaarrekeningen van de private verbonden partijen later worden vastgesteld in de Algemene vergadering van Aandeelhouders en er geen fatale inzendingstermijn geldt van 15 juli, zoals bij de publieke verbonden partijen.

3 Proces

Door middel van de analyse wordt aan PS verantwoording afgelegd over het betreffende boekjaar van de private verbonden partijen. De analyse van de jaarrekeningen 2021 van de private verbonden partijen is ook tijdens de (jaarlijkse) themabijeenkomst verbonden partijen op 7 september 2022 aan de Commissie BMM toegelicht. Vervolgens zal de analyse door GS worden vastgesteld en ter kennisname aan PS worden aangeboden.

4 Participatie en rolneming

Er zijn geen inhoudelijke consequenties aan dit besluit die van invloed zijn op de gemeenten, burgers of bedrijven in Zuid-Holland. Vanwege het feit dat er geen inhoudelijke consequenties zijn te benoemen, heeft er daarom ook geen participatie plaatsgevonden.

5 Communicatiestrategie

Over dit besluit hoeft niet actief te worden gecommuniceerd naar de betreffende private verbonden partijen. De vastgestelde jaarrekeningen 2021 en analyse zijn openbaar raadpleegbaar voor eenieder via het SIS en de provinciale website.