

<b>Status</b>	<b>Datum vergadering Gedeputeerde Staten</b>	<b>Eindtermijn</b>
Openbaar	5 november 2024	n.v.t.

### Onderwerp

Analyse jaarrekeningen 2023 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen

### Advies

1. Vast te stellen de analyse van de jaarrekeningen 2023 van acht provinciale private verbonden partijen te weten Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden Capital B.V. (ROM-D Capital B.V.), Regionale Ontwikkelmaatschappij Drechtsteden Holding N.V. (ROM-D Holding N.V.), Regionale Ontwikkelingsmaatschappij InnovationQuarter B.V. (IQ), Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf N.V. (PROAV), ENERGIIQ Energie-innovatiefonds Zuid-Holland B.V. (ENERGIIQ), Zeeuwse Energie Houdstermaatschappij N.V. (ZEH), 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 2023 van deze acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen;
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting over de analyse van de jaarrekeningen 2023 van deze acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen.

### Besluit GS

Vastgesteld conform advies.

### Bijlagen

1. GS-brief aan PS – Analyse jaarrekeningen 2023 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen
2. Analyse jaarrekeningen 2023 van acht provinciale verbonden partijen en twee overige deelnemingen
3. Jaarbericht 2023 ZEH NV
4. Jaarrekening ENERGIIQ 2023 + getekende controleverklaring EY
5. Agendapunt 3 Jaarverslag ROM InnovationQuarter
6. Jaarstukken ROMD Holding 2023
7. Jaarstukken ROMD Capital BV 2023
8. Jaarstukken Kil III 2023
9. BNG Bank Jaarverslag 2023 NL
10. ONW-Jaarverslag-2023-v20240304
11. Jaarrekening\_2023\_-\_PROAV\_N.V.\_-\_concept
12. NWB\_Bank\_Jaarverslag\_2023

## 1 Toelichting voor het College

Over de kaderstellende en controlerende rol van Provinciale Staten (PS) zijn bestuurlijke afspraken gemaakt in de commissie Bestuur, Maatschappij en Middelen (cie BMM). Deze afspraken zijn vastgelegd in het besluit van PS van 28 januari 2015. Om aan deze rol invulling te geven, bieden Gedeputeerde Staten (GS) de analyse van de (concept)jaarrekeningen 2023 van acht private verbonden partijen en twee overige deelnemingen PS ter kennisname aan. Tevens wordt in de analyse een korte verklaring gegeven van de opgetreden verschillen in relatie tot het voorafgaande boekjaar.

Conform het daarbij door PS vastgestelde format is deze gebaseerd op de meest recent vastgestelde jaarrekeningen 2023 van de bij besluit 1 genoemde private verbonden partijen en overige deelnemingen, waarbij zowel op de beleidsmatige doelstellingen als de financiële middelen wordt ingegaan.

Voor de analyse van de jaarrekeningen wordt verwezen naar bijlage 2. Analyse jaarrekeningen 2023 van acht private verbonden partijen en twee overige deelnemingen van de provincie Zuid-Holland.

### *Aandachtspunten 2024*

- Bij de ROM-D vergt de opheffing van de ROM-D Kil III C.V. extra aandacht vanwege de winstuitkering na het verkopen van de overgebleven gronden. Ook de verbrede inzet van de ROM-D inclusief gewenste provinciale betrokkenheid en het verbeteren van de onderlinge samenwerking hebben extra bestuurlijke aandacht nodig. Daarvoor is het noodzakelijk dat overeenstemming wordt bereikt over een nog vast te stellen shortlist aan potentieel nieuwe projecten;
- Bij IQ is er aan een nieuwe meerjarenstrategie 2023-2026 gewerkt. Hierbij is het doel om vanuit aandeelhoudersperspectief de balans en focus te bewaken in relatie tot de groei die de organisatie heeft doorgemaakt sinds de start in 2014;
- Bij ENERGIIQ is de prioriteit het doorlopen van een evaluatie van het fonds en fondsbeheer zoals de investeringsstrategie dat voorschrijft. In het kader daarvan lijken de eerste tekenen er voorsnog op te wijzen dat aan de financiële randvoorwaarde van meerdere keren inzetbaarheid van de middelen niet volledig zal worden voldaan binnen de looptijd van het fonds.;
- Bij PROAV is het doel dat binnen de afgesproken financiële kaders invulling wordt gegeven aan het uitwerken van de eindafwerking inclusief de bijbehorende formele overdracht aan Fonds Nazorg gesloten stortplaatsen en de uiteindelijke verkoop van het kadeterrein.
- Als algemeen aandachtspunt kan worden gemeld dat een nieuwe Leidraad verbonden partijen wordt opgesteld. De kaders daarvoor zijn opgenomen in de door PS vastgestelde financiële verordening. Op basis van deze Leidraad zullen de provinciale verbonden partijen opnieuw worden ingedeeld in een beheersregime op grond van een op te stellen risicoprofiel.

### *Voorzieningen en reserves*

Ten opzichte van voorafgaande jaren is het totaal aan getroffen voorzieningen in de Jaarrekening 2023 verhoogd van € 13,1 mln. naar € 15,3 mln. De verhoogde voorziening wordt voornamelijk veroorzaakt door het negatieve jaarrekeningresultaat van ENERGIIQ, mede als gevolg van een faillissement van één van de portfolio-bedrijven van ENERGIIQ.

Voor verdere (achtergrond)informatie wordt verwezen naar bijlage 2. Analyse jaarrekeningen 2023 van acht private verbonden partijen en twee overige deelnemingen van de provincie Zuid-Holland.

Vorzieningen (bedragen x € 1 mln)	2022	2023
ENERGIIQ	8,2	12,0
Innovation Quarter	4,3	2,6
Ontwikkelingsmaatschappij het Nieuwe Westland	0,6	0,7
Totaal	13,1	15,3

Voor wat betreft de ontwikkeling van de aanvullende financiële risico's (geprioriteerd op netto effect) wordt verwezen naar de Jaarrekening 2023.

#### *Financieel en fiscaal kader*

Totaalbedrag exclusief BTW: n.v.t.

Programma:  
 Ambitie 3. Schone energie voor iedereen  
 Ambitie 4. Een concurrerend Zuid-Holland  
 Ambitie 6. Sterke steden en dorpen in Zuid-Holland  
 Ambitie 7. Gezond en veilig Zuid-Holland

Financiële risico's: De risico's worden periodiek geactualiseerd. Hierover wordt verantwoording afgelegd in de paragraaf weerstandsvermogen die in de Jaarrekening 2023 terug te vinden is.

#### *Juridisch kader*

Op basis van Artikel 2:210BW zijn de jaarrekeningen 2023 van de private verbonden partijen 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 2023 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 inzendingsstermijn geldt, zoals wel het geval is 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. Vervolgens zal de analyse door GS worden vastgesteld en ter kennisname aan PS worden aangeboden. Eerst in de commissie BMM van 27 november 2024 en vervolgens in de PS-vergadering van 11 december 2024.

#### **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 2023 en analyse zijn openbaar te raadplegen via het SIS en de provinciale website.