

Status	Datum vergadering Gedeputeerde Staten	Eindtermijn
Openbaar	19 december 2023	31 december 2023

Onderwerp

PROAV - Vaststellen Jaarrekening 2022

Advies

1. Als enig aandeelhouder van PROAV N.V. besluiten in te stemmen met het vaststellen van de Jaarrekening 2022 van PROAV N.V.
2. Met toepassing van artikel 5.1, eerste lid onder c, en artikel 5.1, tweede lid, onder f, van de Woo, te bepalen dat de bijlagen bij dit GS-voorstel niet actief openbaar worden gemaakt.
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting.

Besluit GS

Vastgesteld conform advies.

Bijlagen

- Bestuursverslag 2022
- Jaarrekening 2022
- Controleverklaring
- Besluit buiten vergadering – Vaststellen Jaarrekening 2022

1 Toelichting voor het College

De provincie Zuid-Holland heeft bestuurlijke en financiële belangen in andere organisaties, die zowel privaatrechtelijk als publiekrechtelijk van aard kunnen zijn. Deze organisaties worden aangeduid als 'verbonden partijen' of 'deelnemingen'. Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf N.V. (PROAV) is één van deze verbonden partijen. De provincie houdt alle aandelen in PROAV.

Rollen Gedeputeerde Staten

Gedeputeerde Staten vervullen diverse rollen bij PROAV:

- Gedeputeerde Staten (voltallig) bepalen het standpunt van de provincie als aandeelhouder in de Algemene vergadering van aandeelhouders.
- Gedeputeerde Staten vormen daarnaast het bestuur van PROAV.
 - o Gedeputeerde Staten hebben twee gedeputeerden aangewezen om het dagelijks bestuur namens hen te voeren, te weten de gedeputeerden Van Leeuwen en Baljeu.
 - o Deze beide gedeputeerden hebben het dagelijkse bestuur opgedragen aan een directeur (procuratiehouder).
 - o Het voorbereiden van de jaarstukken, waaronder het bestuursverslag, hoort bij de normale dagelijkse gang van zaken en dit wordt gedaan door de directeur.
 - o Besluiten buiten de normale dagelijkse gang van zaken worden door het voltallige college van Gedeputeerde Staten genomen. Een voorbeeld daarvan is het besluit over het verlengen van de lening van Fonds Nazorg aan PROAV, zoals aan de orde is geweest op 28 november 2023.

Stand van zaken

PROAV is eigenaar van een perceel grond aan de Derde Merwedehaven in de gemeente Dordrecht. Op dit terrein ligt een afvalberging tot medio 2013 in gebruik was. De exploitatie van deze afvalberging was in handen van Derde Merwedehaven B.V. (DMHBV). In 2011 hebben PROAV en DMHBV een overeenkomst gesloten om gezamenlijk de afvalberging te sluiten en het terrein als recreatieterrein in te richten. Onderdeel van deze overeenkomst was de afspraak dat de kade langs de afvalberging gezamenlijk zou worden geëxploiteerd, waarmee financiële middelen zouden worden verkregen voor de sluiting en inrichting. Uiteindelijk hebben de partijen deze gezamenlijke exploitatie niet opgepakt, maar in plaats daarvan afgesproken dat PROAV de exploitatie alleen zou uitvoeren en in ruil daarvoor de in 2011 begrote opbrengst van de gezamenlijke exploitatie zou inbrengen voor de sluiting en inrichting van de afvalberging. Om aan deze laatste verplichting te kunnen voldoen heeft PROAV een overeenkomst van geldlening gesloten met Fonds Nazorg. Deze geldlening zou worden afgelost met de opbrengst van de exploitatie van de kade.

Gevraagd besluit

De directeur legt de Jaarrekening 2022 ter vaststelling voor aan de Algemene vergadering. De directeur geeft een toelichting op het gevoerde bestuur en de Jaarrekening 2022 in zijn bestuursverslag. De Jaarrekening 2022 is gecontroleerd door een accountant. Zijn verklaring is bijgevoegd. De vastgestelde Jaarrekening 2022 dient uiterlijk op 31 december 2023 te worden gepubliceerd bij de Kamer van Koophandel.

Het jaarrekeningproces heeft vertraging opgelopen, waardoor het niet mogelijk was de jaarrekening eerder aan de Algemene vergadering aan te bieden. De accountant constateerde namelijk tijdens zijn controle dat de geldlening uiterlijk 31 december 2023 moet zijn afgelost. Zolang niet duidelijk was dat de geldlening tijdig zou worden afgelost kon de accountant geen verklaring afgeven. Aan deze

onzekerheid is een einde gekomen met het besluit van het bestuur van Fonds Nazorg om in te stemmen met verlenging van de lening op 28 november 2023. Daarmee kon de accountant een goedkeurende verklaring afgeven en kan de Algemene vergadering de Jaarrekening 2022 vast stellen.

Financieel en fiscaal kader

Totaalbedrag exclusief BTW	: € 0,00
Programma	: Ambitie 8 – Bedrijfsvoering – Financiën en organisatie
Financiële risico's	: Er zijn geen financiële risico's.

Juridisch kader

a. Geheimhouding en actief openbaar maken

Verbonden partijen delen informatie over onder andere hun bedrijfsvoering en financiële situatie met hun aandeelhouders, waaronder de provincie. Soms is het nodig dat een verbonden partij gevoelige informatie met haar aandeelhouders deelt. De verbonden partij moet erop kunnen vertrouwen dat gevoelige informatie niet bij anderen, zoals concurrenten terecht komt. Het is aan de verbonden partij zelf om te bepalen welke informatie zij in welke vorm en op welke wijze openbaar maakt. Dit belang van de verbonden partij valt onder artikel 5.1, eerste lid, onder c, of tweede lid, onder f, van de Wet open overheid (Woo). Het op eigen houtje openbaar maken van vertrouwelijke bedrijfs- en fabricagegegevens van een verbonden partij kan leiden tot een aansprakelijkheidsclaim van de verbonden partij tegen de provincie.

In beginsel is besluitvorming door Gedeputeerde Staten openbaar. Gedeputeerde Staten kunnen geheimhouding opleggen op de gronden, genoemd in artikel 5.1, eerste of tweede lid, Woo. In plaats van het opleggen van geheimhouding kunnen Gedeputeerde Staten ook bepalen dat bepaalde informatie niet actief openbaar wordt gemaakt, op dezelfde gronden van artikel 5.1, eerste en tweede lid, van de Woo. Zowel in artikel 2 van de Beleidsregel actieve openbaarmaking Zuid-Holland 2023 als artikel 5.1 en artikel 5.2 van de Woo zijn de uitzonderingsgronden opgenomen waarbij informatie die onder deze uitzonderingsgronden valt, niet (actief) openbaar hoeft te worden gemaakt. Voorgesteld wordt om geen geheimhouding op te leggen op de bijlagen bij het voorstel, maar te bepalen om die bijlagen niet actief openbaar te maken. De reden is dat het aan PROAV is om de informatie in deze bijlagen openbaar te maken via de daarvoor in het leven geroepen weg, te weten publicatie van een uittreksel via de Kamer van Koophandel.

b. Juridische consequenties

Er zijn geen juridische consequenties voor de provincie.

c. Ondertekening Besluit buiten vergadering

De CdK is bevoegd om, nadat GS rechtsgeldig hebben besloten, op grond van artikel 176 Provinciewet, het Besluit buiten vergadering namens de provincie te ondertekenen.

2 Voorafgaande besluitvorming

Gedeputeerde Staten hebben niet eerder een besluit genomen over de Jaarrekening 2022 van PROAV. Wel hebben Gedeputeerde Staten in hun hoedanigheid van voltallig bestuur van PROAV enerzijds en bestuur van Fonds Nazorg anderzijds op 28 november 2023 besluiten genomen over het

verlengen van de overeenkomst van geldlening tussen PROAV en Fonds Nazorg. Deze besluitvorming valt echter buiten het provinciale besluitvormingsproces.

3 Proces

De Jaarrekening 2022 is opgesteld door de directeur van PROAV en gecontroleerd door de accountant. Na vaststelling volgt publicatie via de Kamer van Koophandel.

4 Participatie en rolneming

Dit is uitgebreid toegelicht in 1. Toelichting.

5 Communicatiestrategie

De besluitvorming van Gedeputeerde Staten als aandeelhouder van PROAV is niet geheim en dat betekent dat dit Voorstel en het besluit van Gedeputeerde Staten actief openbaar zullen worden gemaakt. Verdere communicatie over het besluit is aan PROAV en zal gebeuren via publicatie van een uittreksel van de jaarrekening via de Kamer van Koophandel. Om die reden wordt voorgesteld de bijlagen niet openbaar te maken.