



Status
A-Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten
4 september 2018

Eindtermijn

Onderwerp

Analyse (concept)jaarrekeningen 2017 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen

Advies

1. Vast te stellen de analyse van de (concept)jaarrekeningen 2017 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen zijnde: Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden B.V., Regionale Ontwikkelingsmaatschappij InnovationQuarter B.V., PROAV N.V., Houdstermaatschappij Zuid-Holland B.V., PZEM N.V., Bank Nederlandse Gemeenten N.V., Nederlandse Waterschapsbank N.V., Warmtebedrijf Holding B.V., Ontwikkelingsmaatschappij Het Nieuwe Westland CV en Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden Kil III CV;
2. Vast te stellen de GS-brief aan Provinciale Staten waarbij de analyse van de (concept)jaarrekeningen 2017 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen zijnde: Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden B.V., Regionale Ontwikkelingsmaatschappij InnovationQuarter B.V., PROAV N.V., Houdstermaatschappij Zuid-Holland B.V., PZEM N.V., Bank Nederlandse Gemeenten N.V., Nederlandse Waterschapsbank N.V., Warmtebedrijf Holding B.V., Ontwikkelingsmaatschappij Het Nieuwe Westland CV en Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden Kil III CV, ter kennisname wordt aangeboden;
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting over de analyse van de (concept)jaarrekeningen 2017 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen zijnde: Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden B.V., Regionale Ontwikkelingsmaatschappij InnovationQuarter B.V., PROAV N.V., Houdstermaatschappij Zuid-Holland B.V., PZEM N.V., Bank Nederlandse Gemeenten N.V., Nederlandse Waterschapsbank N.V., Warmtebedrijf Holding B.V., Ontwikkelingsmaatschappij Het Nieuwe Westland CV en Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden Kil III CV.

Besluit GS

vastgesteld conform advies.

Bijlagen

- Jaarrekeningen 2017 van:
 - Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden B.V. (ROM-D)
 - Regionale Ontwikkelingsmaatschappij InnovationQuarter B.V. (IQ)
 - PROAV N.V. (PROAV)
 - Houdstermaatschappij Zuid-Holland B.V. (HZH)
 - PZEM N.V. (PZEM)
 - Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG)

- Nederlandse Waterschapsbank N.V. (NWB)
- Ontwikkelingsmaatschappij Het Nieuwe Westland CV (ONW)
- Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden Kil III CV (ROM-D Kil III)
- Analyse van de provincie Zuid-Holland inzake de (concept)jaarrekeningen 2017 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen
- Brief van GS aan PS met betrekking tot het ter kennisname aanbieden van de analyse van de provincie Zuid-Holland inzake de (concept)jaarrekeningen 2017 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen

1 Toelichting voor het College

Over de kaderstellende en controlerende rol van Provinciale Staten zijn in de commissie Bestuur en Middelen bestuurlijke afspraken gemaakt. Deze zijn vastgelegd in het besluit van Provinciale Staten van 28 januari 2015. Om aan deze rol invulling te kunnen geven wordt een analyse van de (concept)jaarrekeningen 2017 gemaakt, waarbij zowel op de doelen als de financiële middelen wordt ingegaan. De vastgestelde jaarrekeningen 2017 van de genoemde acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen worden door GS ter kennisname aan PS aangeboden. Enige uitzondering is de conceptjaarrekening 2017 van WBR. Deze wordt naar verwachting pas op 7 september ter vaststelling aangeboden aan de AvA WBR en kan pas daarna (na deponering bij de KvK) openbaar worden gemaakt.

Conform het daarbij door PS vastgestelde format is een analyse gemaakt van deze (concept)jaarrekeningen en een korte verklaring van de verschillen ten opzichte van het voorafgaande jaar. Deze analyse wordt eveneens door GS ter kennisname aangeboden aan PS.

Voor de analyse van de (concept)jaarrekeningen wordt verwezen naar de bijlage:

- Analyse (concept)jaarrekeningen 2017 van acht provinciale private verbonden partijen en twee overige deelnemingen.

Financieel en fiscaal kader

In totaliteit is de intrinsieke waarde van de provinciale aandelen 2017 bij de acht private verbonden partijen in vergelijking met 2016 gestegen met ongeveer € 19 mln. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door een extra kapitaalstorting bij IQ van € 15 mln en verdere waardeverhoging bij met name BNG en NWB.

In verband met de (verslechterde) financiële situatie of vooruitzichten zijn voor enkele verbonden partijen in de provinciale jaarrekening 2017 voorzieningen getroffen en/of reserveringen gedaan om de mogelijke nadelige financiële gevolgen in de toekomst af te kunnen dekken:

Voorziening (bedragen x € 1 mln)	2017
WBR	1,8
ROM-D	1,8

Reservering (bedragen x € 1 mln)	2017
IQ	4,7
HZH	9

Onderstaande risico's staan aanvullend beschreven in de provinciale Jaarrekening 2017:

Aanvullende risico's (bedragen x € 1 mln)	Aard	Max.schade	Kans optreden	Netto effect
Deelname ROM-D	incidenteel	8,2	0% - 25%	1
Deelname IQ	incidenteel	20,3	0% - 25%	2,5
Deelname HZH	incidenteel	116	0% - 25%	14,5
Deelname WBR	incidenteel	0,7	0% - 25%	0,1

Deze voorzieningen, reserves en aanvullende risico's worden periodiek herijkt. De eerstvolgende keer bij het opstellen van de provinciale Begroting 2019.

Juridisch kader

De jaarrekeningen 2017 van de acht private verbonden partijen worden definitief vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) en aansluitend gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel.

2 Proces

De (concept)jaarrekeningen 2017 van IQ en ROM-D zijn als input gebruikt bij het opstellen van de provinciale Jaarrekening 2017. Bij de andere private verbonden partijen was dit nog niet mogelijk omdat vaststelling door de betreffende private verbonden partijen op een later tijdstip dit jaar heeft plaatsgevonden of zal plaatsvinden. Eventuele relevante (financiële) informatie daarover zal worden meegenomen bij het opstellen van de provinciale P&C producten 2018.

In het geval van WBR vindt definitieve besluitvorming naar verwachting plaats tijdens de AvA van 7 september 2018.

Eerder dit jaar is de analyse van de (concept)jaarrekeningen 2017 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 in september 2018 ter kennisname aan PS aangeboden. Voorafgaande zal op 12 september 2018 deze analyse worden toegelicht tijdens de (*jaarlijkse*) themabijeenkomst verbonden partijen voorafgaande aan de Statencommissie Bestuur en Middelen van 12 september 2018.

3 Communicatiestrategie

Over deze analyse hoeft niet actief te worden gecommuniceerd naar de betreffende private verbonden partijen. De vastgestelde jaarrekeningen 2017 en analyse zijn openbaar raadpleegbaar voor een ieder via het SIS en de provinciale website.