



provincie **HOLLAND**
ZUID

GS-Voorstel

Besluitnummer

PZH-2018-674505803 (DOS-2016-0009337)

Status
A-Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten
18 december 2018

Eindtermijn
31 december 2018

Onderwerp

Aangaan bewaarovereenkomst met Warmteparticipatiefonds Zuid-Holland B.V.

Advies

1. Aan te gaan de bewaarovereenkomst met Warmteparticipatiefonds Zuid-Holland B.V. op basis waarvan de provincie overtollige liquide middelen van Warmteparticipatiefonds Zuid-Holland B.V. in bewaring neemt.
2. Vast te stellen de publiekssamenvatting over het Aangaan bewaarovereenkomst met Warmteparticipatiefonds Zuid-Holland B.V..

Besluit GS

vastgesteld met een machtiging voor de portefeuillehouder om na te gaan en indien nodig aan te passen of de reden voor dit besluit in regelgeving zit en op welke manier hier in andere provincies mee wordt omgegaan.

Bijlagen

Bewaarovereenkomst Warmte Participatie Fonds Zuid-Holland 2018

1 Toelichting voor het College

De provincie heeft op 22 maart 2017 Houdstermaatschappij Zuid-Holland B.V., verder 'HZH', opgericht met als statutair doel het direct en indirect ondersteunen, versterken en verankeren van het economische klimaat en/of beleid in de provincie Zuid-Holland meer in het bijzonder op het gebied van het ontwikkelen van nieuwe technologieën die (op termijn) bijdragen aan de verduurzaming van energie, door middel van het verstrekken van financiering of het aanbieden van andere diensten aan ondernemingen in de provincie Zuid-Holland of ondernemingen wier activiteiten een weerslag hebben in de provincie Zuid-Holland.

HZH realiseert haar statutaire doel door het oprichten en beheren van dochtervennootschappen, die feitelijk financiering verstrekken en andere diensten aanbieden aan ondernemingen op basis van door de provincie aangereikte kaders en randvoorwaarden (Investeringsstrategie) en met behulp van door de provincie via HZH ter beschikking gestelde financiële middelen.

HZH heeft op 6 oktober 2017 Warmteparticipatiefonds Zuid-Holland B.V., verder 'WPF', opgericht met als statutair doel het verstrekken van financiële middelen aan ondernemingen in de provincie Zuid-Holland of ondernemingen waarvan de weerslag van de activiteiten in de provincie Zuid-Holland plaatsvindt en die zich bezig houden met het ontwikkelen van nieuwe technologieën die (op termijn) bijdragen aan de CO2-reductie, op basis van de door Provinciale Staten van Zuid-Holland vastgestelde Investeringsstrategie.

Provinciale Staten hebben bij de oprichting van WPF € 65 miljoen ter beschikking gesteld voor de uitvoering van de Investeringsstrategie Warmteparticipatiefonds. Deze financiële middelen worden getrukt, via HZH, ter beschikking gesteld aan WPF al naar gelang WPF financiering verstrekt of kosten voor bedrijfsvoering maakt. De provincie heeft daartoe Financiële afspraken gemaakt met HZH, die op haar beurt Financiële afspraken heeft gemaakt met WPF.

Op grond van artikel 2, eerste lid, van de Wet financiering decentrale overheden dient de provincie haar liquide middelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Daartoe houdt de provincie een rekening-courant als bedoeld in de artikelen 3 en 4 van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden. Niet duidelijk is of deze verplichting ook geldt voor vennootschappen waarin de provincie de meerderheid van de aandelen bezit, zoals HZH en, indirect, WPF. Enkele jaren geleden heeft het ministerie van Financiën bij een andere decentrale overheid vragen gesteld over de liquide middelen van een vennootschap waar zij een 100% belang in had. Het ministerie lijkt hier soepel mee om te gaan.

Met het WPF en Energiiq is afgesproken dat zij naar behoefte cash opvragen bij de provincie (via Houdstermaatschappij). Hierdoor hebben zij normaal gesproken een banksaldo dat maximaal de helft is van de jaarlijkse beheerskosten. Door deze afspraken blijft de provincie sowieso onder de vastgestelde drempel van de regeling schatkistbankieren, dit ongeacht de vraag of de fondsen waar de PZH een meerderheidsbelang heeft meetellen of niet. Daarnaast wordt hiermee voorkomen dat de provincie in de toekomst geld moet gaan lenen wat daarna direct op een bankrekening wordt gestald.

WPF heeft op 1 mei 2018 een verzoek aan HZH gedaan tot het volstorten van aandelen voor een bedrag van € 3.500.000,00. HZH heeft eenzelfde verzoek gedaan aan de provincie. De provincie heeft daarop 3.5 miljoen aandelen à € 1,00 van HZH volgestort, waarna HZH 3.500 aandelen à € 1.000,00 van WPF heeft volgestort. Daarmee beschikte WPF over de liquide middelen om een financiering te doen op basis van een bindend aanbod. Dit aanbod is echter niet aanvaard door de beoogde onderneming. WPF heeft sindsdien het bewuste bedrag niet gebruikt voor het verstrekken van een of meer andere financieringen. WPF voorziet voor 31 december 2018 geen andere uitgaven waarvoor dit bedrag kan worden aangewend.

WPF en HZH hebben de ontstane situatie besproken met de treasurer van de provincie tegen de achtergrond van de onduidelijke wet- en regelgeving. Vervolgens is advies gevraagd aan de accountant van de provincie, tevens accountant van HZH en WPF. Uiteindelijk wordt een pragmatische oplossing voorgesteld, namelijk het in bewaring nemen van de overtollige liquide middelen van WPF door de provincie. Op basis van deze overeenkomst bewaart de provincie tijdelijk het bedrag voor WPF, die daar als enige over kan beschikken. Rente en bewaarkosten worden tegen elkaar weggestreept. Het in bewaring genomen bedrag kan dan samen met de provinciale overtollige liquide middelen bij de schatkist worden gestald totdat WPF die middelen nodig heeft. Teneinde dit op juiste wijze in de jaarrekening te kunnen verwerken is van belang dat de bewaarovereenkomst voor het einde van 2018 wordt gesloten.

De situatie kan zich alleen voordoen bij deelnemingen waarin de provincie een meerderheidsbelang heeft; of dat ook een maatregel vergt als de onderhavige hangt vooral af van de tijdsduur.

Financieel en fiscaal kader

Het tijdelijk in bewaring nemen van de overtollige liquide middelen van WPF heeft geen financiële gevolgen voor de provincie.

Juridisch kader

Basis voor de overeenkomst is Boek 7, Titel 9, van het Burgerlijk Wetboek, getiteld "Bewaarneming".

Door het in bewaring nemen kan voldaan worden aan de voorschriften van artikel 2, eerste lid, van de Wet financiering decentrale overheden en de artikelen 3 en 4 van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden.

De CdK is bevoegd om, nadat GS rechtsgeldig hebben besloten, op grond van artikel 176 Provinciewet de juridische binding tot stand te brengen. De CdK zal de overeenkomst namens de provincie ondertekenen.

2 Proces

De overeenkomst wordt aangegaan door de provincie en WPF. De accountant van de provincie heeft met deze oplossing ingestemd.

3 Communicatiestrategie

Verdere bekendmaking is niet nodig.