

Aan Provinciale Staten

ONDERWERP	Eindrapportage aanbevelingen Rekenkamer onderzoek Garanties, leningen en revolverende fondsen	TELEFOONNUMMER	0654947400
		E-MAILADRES	<a href="mailto:Suzan.van.wezel@provincie-utrecht.nl">Suzan.van.wezel@provincie-utrecht.nl</a>
		DOMEIN/OPGAVE	BDV
DATUM	31-01-2023	TEAM	FIN 1
DOCUMENTNUMMER	UTSP-860251192-370	PORTEFEUILLEHOUDER	Strijk
VAN	Suzan van Wezel		
NUMMER PS	-		
BIJLAGEN	Geen		

Geachte dames en heren,

**Essentie/ samenvatting:**

Op 10-12-2018 hebben Provinciale Staten het Rapport van de Randstedelijke Rekenkamer getiteld “Garanties, leningen en revolverende fondsen” besproken en het bijbehorende statenvoorstel met daarin 4 aanbevelingen vastgesteld. Deze aanbevelingen zijn opgenomen in de monitor van het actiemanagement, en op basis van deze aanbevelingen zijn een aantal acties geformuleerd en in gang gezet. De afspraak is dat op het moment dat alle acties geïmplementeerd zijn en werkend, Provinciale Staten met een statenbrief actief wordt geïnformeerd over de wijze waarop de aanbevelingen zijn afgedaan.

**Inleiding:**

In opdracht van Provinciale Staten voert de Randstedelijke Rekenkamer onderzoeken uit naar de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het gevoerde bestuur van de provincies Flevoland, Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland. In het rapport staan aanbevelingen waarvan het College aangeeft in de bestuurlijke reactie aangeeft of zij de aanbevelingen overnemen. De aanbevelingen worden vervolgens gevolgd via de monitor actiemanagement en over het geheel van acties en aanbevelingen van alle onderzoeken van accountants en Randstedelijke Rekenkamer wordt u tweemaal per jaar geïnformeerd middels de P&C cyclus.

Ten aanzien van dit onderzoek hebben wij nu geconcludeerd dat alle acties voortvloeiende uit de aanbevelingen geïmplementeerd en werkend zijn. Afspraak is dat er dan een statenbrief wordt opgesteld waarin Provinciale Staten worden geïnformeerd over de wijze van afdoening van de aanbevelingen. Nadat begin 2022 het voorstel van GS voor de afdoeningsprocedure in de FAC was besproken (PS2022FAC08-01) is besloten om de afdoening ter hand te nemen. Daarbij is echter prioriteit gegeven aan de monitoring en afdoening van lopende acties en aanbevelingen.

Hieronder treft u per aanbeveling aan wat de strekking van de aanbeveling was en welke acties ten aanzien van deze aanbeveling zijn uitgevoerd. Alles aanbevelingen zijn opgevolgd, zoals de Randstedelijke Rekenkamer eerder constateerde in haar rapportage “Opvolging aanbevelingen 2021” (2021FAC29-01).

*Aanbeveling 1:*

*GS te verzoeken nader beleid ten aanzien van garanties en leningen ter besluitvorming aan PS voor te leggen, ondersteund met een afwegingskader voor de inzet van verschillende mogelijke financiële instrumenten, zoals garanties en leningen, maar ook revolverende fondsen, subsidies, deelnemingen en cofinanciering.*

*Wat hebben we gedaan?*

De aanbeveling is opgevolgd. We hebben een Nota Financieringsbeleid opgesteld, die in maart 2020 is vastgesteld door PS. In deze nota is een afwegingskader opgenomen en afgesproken op welke wijze PS worden betrokken bij het verstrekken van leningen en garanties.

*Aanbeveling 2:*

*Bepaal wanneer en op welke wijze PS dienen te worden betrokken bij het verstrekken van nieuwe garanties en leningen en laat dit opnemen in het door PS vast te stellen beleid ter uitwerking van aanbeveling 1.*

*Wat hebben we gedaan?*

De aanbeveling is opgevolgd. Zie aanbeveling 1.

*Aanbeveling 3:*

*Vraag GS om de informatiewaarde over leningen in de P&C-cyclus te vergroten door verdere achtergronden en ontwikkelingen gedurende het jaar, het oorspronkelijke bedrag, gehanteerde rentepercentages en de looptijd van uitstaande garanties en leningen te vermelden in de begroting en jaarstukken.*

*Wat hebben we gedaan?*

De aanbeveling is opgevolgd. De aanbevolen aanvullende informatie over leningen en de revolverende fondsen is opgenomen in de P&C-cyclus vanaf de Jaarstukken 2020.

*Aanbeveling 4:*

*GS te verzoeken een integraal overzicht van de lopende revolverende fondsen op te nemen in de eigen P&C-cyclus van de provincie, waarbij per fonds in ieder geval is weergegeven; de entiteit, looptijd, omvang, aandeel van de provincie en mate van revolverendheid.*

*Wat hebben we gedaan?*

De aanbeveling is opgevolgd. Vanaf 2021 is in de begroting een integraal overzicht van de revolverende fondsen opgenomen, met per fonds de aanbevolen informatie.

*Aanbeveling 5: GS te verzoeken tevens inzicht te geven in de mate waarin met de fondsen de beoogde doelen worden gerealiseerd.*

*Wat hebben we gedaan?*

De aanbeveling is opgevolgd. Vanaf 2021 is in de Jaarstukken per fonds weergegeven in welke mate de beoogde doelen worden gerealiseerd.

**Vervolprocedure/ voortgang:**

Nadat de statenbrief in Provinciale Staten is behandeld, zal in de monitor actiemanagement het rapport de status gearchiveerd krijgen. Dat betekent dat dit onderzoek niet meer in de twee jaarlijkse rapportage zal worden opgenomen. De Randstedelijke Rekenkamer ontvangt een afschrift van deze statenbrief.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,  
mr. J.H. Oosters

Secretaris,  
mr. drs. A.G. Knol-van Leeuwen