

# *Informatienota*

**Onderwerp:** Jaarverslagen 2014 deelnemingen gemeente Haarlem

**Reg. Nummer:** 2015/293350

## **1. Inleiding**

De gemeente Haarlem neemt deel in een aantal vennootschappen. Voor drie daarvan geldt dat het procentuele belang van Haarlem minder is dan 1%: Bank Nederlandse Gemeenten (0,41%), NV Nuon Energy (0,1%) en Liander NV (0,1%). Dit betekent dat de gemeente daarin zeer beperkte invloed heeft.

Voor drie deelnemingen is het belang groter. De gemeente Haarlem heeft een meerderheidsbelang van 60% in SDH Schalkstad BV. Eerder is in de commissie aan de orde geweest dat de daadwerkelijke activiteiten die voor de realisatie van Schalkstad worden ondernomen en de bijbehorende kosten en opbrengsten niet via deze BV worden geleid maar via de gemeentelijke administratie. Dit omdat het een gemeentelijke grondexploitatie betreft. De activiteiten in de BV zijn dan ook nihil. Het belang in SRO NV is 50%. De gemeente Amersfoort bezit de andere 50%. Voor Spaarnelands NV geldt dat Haarlem enig aandeelhouder is en dus 100% eigenaar.

Pasmach BV maakt onderdeel uit van Werkpas Holding BV. Deze Holding is per 1 januari 2015 afgesplitst van de Gemeenschappelijke Regeling Paswerk. Omdat deze informatienota over de resultaten 2014 gaat, komen Pasmach en Holding Werkpas hier verder niet aan de orde.

Met de jaarverslagen 2014 leggen de deelnemingen verantwoording af over gevoerd beleid en behaalde resultaten. Waar noodzakelijk is de informatie over het gerealiseerde beleid verwerkt in de Programmarekening 2014 van de gemeente Haarlem. In deze informatienota is de focus gericht op de behaalde financiële resultaten en het effect daarvan op dividend en solvabiliteit. Als kader fungeert daarbij het raadsstuk dividendbeleid voor deelnemingen (BIS 2013/109710). De dividenden over 2014 worden overigens conform vigerende werkwijze in 2015 in de exploitatie van de gemeente Haarlem als opbrengst verwerkt.

## **2. Kernboodschap**

De jaarverslagen van de deelnemingen geven vanuit optiek van dividend geen reden tot opmerkingen. De solvabiliteit van SRO en Spaarnelands voldoet aan het in Haarlem gehanteerde minimum van 25%.

## **3. Argumenten**

### *Resultaat, dividend en solvabiliteit Spaarnelands*

Spaarnelands heeft haar activiteiten over 2014 uitgevoerd binnen de haar beschikbare middelen. De jaarrekening 2014 laat een positief resultaat zien van € 635.000. Hierin is € 350.000 als dividend uitgekeerd en het restant ad € 285.000 toegevoegd aan de algemene reserve. In de gemeentebegroting is qua dividend rekening gehouden met € 300.000. De toevoeging aan de algemene reserve is noodzakelijk gezien de door te voeren organisatie-aanpassingen in 2015 en de negatieve financiële prognoses over de jaren 2015 – 2017. De verwachting is namelijk dat door bezuinigingen bij de gemeente Haarlem omzet en resultaat onder druk komen te staan en daardoor verliezen ontstaan in de komende twee jaren. Deze verliezen kunnen gedragen worden door gevormde reserves waarmee het

geïnvesteed vermogen van de gemeente behouden blijft. De vermogenspositie van de onderneming voldoet aan de door ons gestelde norm met een solvabiliteitspercentage van 35%. Dit is een daling ten opzichte van eerdere jaren, maar is 1% hoger dan in 2013.

#### *Resultaat, dividend en solvabiliteit SRO*

Het geconsolideerde totaalresultaat van SRO NV over 2014 was € 431.000. Dat is flink lager dan 2013 toen nog een positief resultaat van € 1.200.000 werd behaald. De afwijking wordt met name veroorzaakt door hogere personeelslasten deels veroorzaakt door afvloeiingskosten, hogere exploitatielasten en hogere dotaties aan onderhoudsvoorzieningen.

Omdat de gemeente Haarlem samen met de gemeente Amersfoort de aandelen bezit, besluiten beide gemeenten samen over het dividend. Over de dividendverdeling 2013 is nog geen afspraak tussen de gemeenten gemaakt, dat gebeurt nog. De beide aandeelhouders hebben wel overeenstemming over het dividend 2014. Op basis van het resultaat 2014 wordt voorgesteld om afgerond € 0,2 mln. per aandeelhouder beschikbaar te stellen als dividenduitkering 2014.

Het geïnvesteed vermogen van Haarlem in SRO bedraagt afgerond € 4 miljoen en er is rekening gehouden met dividenduitkering van € 200.000. Dit bedrag wordt dus gerealiseerd.

De solvabiliteit van SRO is afgerond 36% (jaarrekening 2014) en voldoet daarmee aan de norm dat de solvabiliteit hoger moet zijn dan 25%. en is zodanig dat deze uitkering de komende jaren ook bij een eventueel tegenvallend bedrijfsresultaat mogelijk lijkt.

De overall resultaatontwikkeling van SRO is niet positief. De omzet voor de beide kerngemeenten is in 2014 afgenomen met afgerond € 1,0 miljoen. Verder lopen de bezoekersaantallen van zwembaden terug (o.a. door de matige zomer). Dit is volgens SRO overigens een landelijke trend. SRO constateert dat de kosten niet kunnen meebewegen met de variaties in het bezoek. De sporthallen en sportaccommodaties presteren volgens de SRO nog wel goed. De resultaatontwikkeling zal aan de orde komen tijdens de werkconferentie van de aandeelhouders in de tweede helft van 2015 (na de zomer).

#### *Dividend overige deelnemingen*

Zoals eerder aangegeven zijn de activiteiten in Schalkstad BV nihil. Er is in 2014 geen dividend uitgekeerd. Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2014 € 15.000.

Het ontvangen dividend 2014 voor Nuon en Liander in totaal bedraagt afgerond € 153.000 dat is € 53.000 meer dan geraamd. Overigens is per eind juni 2015 de laatste tranche van het aandelenpakket Nuon vervreemd. Tot verkoop is in 2009 besloten. De financiële afwikkeling vindt in 2015 plaats. Bij het besluit in 2009 tot vervreemding van de aandelen is een inschatting gemaakt van de meerjarige financiële effecten en hiermee is in de meerjarenbegroting rekening gehouden. De precieze financiële effecten kunnen afwijken. Als dat zo is, komt dit terug in Bestuursrapportage II 2015.

Op de BNG aandelen is over 2014 € 131.000 dividend ontvangen. Dat is lager dan het bedrag van € 165.000 waarmee rekening is gehouden. De resultaatontwikkeling bij de BNG was debet aan het lagere dividend.

#### **4. Vervolg**

Deze nota zal na behandeling in het college ter informatie worden doorgestuurd aan de Commissie Bestuur.

#### **5. Bijlagen**

- Jaarverslag 2014 Spaarnelanden N.V.
- Jaarverslag 2014 SRO
- Jaarverslag 2014 Schalkstad Beheer BV