

# JAARVERSLAG 2014

VASTGESTELD IN AVA 3 JUNI 2015

Spaarnelanden

Statutair en feitelijk vestigingsadres:  
Minckelersweg 40  
2031 EM Haarlem

## Inhoud

1.	Profiel .....	2
2.	Directieverslag .....	3
3.	Kerncijfers .....	4
3.1	Kerncijfers verzorgingsgebied .....	4
3.2	Afvalstoffenbalans .....	5
3.3	Financieel .....	6
3.4	Personeel .....	6
4.	Bedrijfsvoering .....	7
4.1	Corporate Governance.....	7
4.2	Verzorgingsgebied, ontwikkelingen en samenwerking .....	8
4.3	Human Resource Management .....	8
4.4	Social Return on Investment .....	9
4.5	Ondernemingsraad .....	10
4.6	Financiële ontwikkelingen .....	11
5.	Raad van Commissarissen .....	13
5.1	Verslag van de Raad van Commissarissen .....	13
5.2	Deelcommissies .....	14
5.2.1	Commissie Strategie & Ontwikkeling .....	14
5.2.2	Commissie Financiën & Operations.....	14
5.2.3	Commissie Personeel & Organisatie en Stakeholdermanagement.....	14
5.3	Corporate Governance.....	14
5.4	Jaarrekening 2014 .....	14
5.5	Tot slot.....	14
6.	Jaarrekening .....	16
6.1	Balans per 31 december, voor bestemming resultaat .....	16
6.2	Winst- en verliesrekening over 2014.....	17
6.3	Kasstroomoverzicht.....	17
6.4	Toelichting .....	18
6.4.1	Toelichting op de balans .....	22
6.4.2	Toelichting op de winst- en verliesrekening .....	24
6.4.3	Bezoldiging bestuurders.....	25
6.4.4	Accountantshonoraria .....	26
6.4.5	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	26
7.	Overige gegevens .....	27
7.1	Doelstelling vennootschap .....	27
7.1.1	Gebeurtenissen na balansdatum .....	27
7.2	Aandeelhouders .....	27
7.3	Winstbestemming.....	27
7.4	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant .....	29
7.5	Belangrijke groepsmaatschappijen en overige deelnemingen .....	30

## 1. Profiel

Voor u ligt het 11<sup>de</sup> jaarverslag van Spaarnelanden nv (verder: Spaarnelanden). Spaarnelanden is eind 2004 opgericht en komt oorspronkelijk voort uit de gemeentelijke afdeling Reiniging, Afvalverwijdering en Technische Dienst.

Spaarnelanden is de afgelopen jaren uitgegroeid tot integraal onderhoudsbedrijf voor de gemeente Haarlem. Zij geeft invulling aan de door de gemeente Haarlem opgedragen onderhoudstaken in de openbare ruimte, waaronder inzamelen van afval, groenonderhoud en dagelijks onderhoud van straten, pleinen en wegen. Spaarnelanden doet dit op een maatschappelijk verantwoorde wijze gericht op het publieke belang. Door meer dan 100 jaar ervaring heeft Spaarnelanden inzicht en begrip voor haar opdrachtgever, de gemeente Haarlem, en haar inwoners. Dit uit zich onder andere in aanvaardbare maatschappelijke kosten, een beperkte dividend-doelstelling en ruime aandacht voor milieu- en maatschappelijke doelstellingen, zoals het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving van de inwoners van Haarlem.

Door een goede samenwerking tussen opdrachtgever en opdrachtnemer kan onze dienstverlening verder worden geoptimaliseerd.

Klantgerichtheid, efficiëntie en duurzaamheid zijn onze vaste kernwaarden.

### **Onze visie**

Een prettig leefbare, goed bereikbare en duurzaam onderhouden stad. Dat is waar Spaarnelanden voor staat. En met dat beeld voor ogen streven we ernaar om partner én dienstverlener te zijn van onze opdrachtgevers. We kennen hun belangen en ambities. We zijn erop gericht om steeds te verbeteren en om doelen sneller en efficiënter te realiseren. Zo werken we aan gemeenschappelijke thema's, voor nu en in de toekomst.

### **Onze missie**

Als overheidsonderneming verleent Spaarnelanden diensten aan burgers en bedrijven. We zamelen afval in, onderhouden het groen, repareren specialistische voertuigen en dragen zorg voor goede parkeervoorzieningen. Niet alleen zijn we verantwoordelijk voor de uitvoering hiervan, we hebben ook een coördinerende en een ontzorgende functie. Tegelijkertijd voelen we ons bij Spaarnelanden ook sterk sociaal-maatschappelijk betrokken. Daarom werken we samen met relevante maatschappelijke instituties en bieden we zoveel mogelijk kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

### **Onze ambitie**

Spaarnelanden vervult dus een wezenlijke, maatschappelijke functie. Daarom zijn we ook gesprekspartner voor maatschappelijke vraagstukken van de nabije toekomst. Hoe winnen we grondstoffen terug? Hoe bieden we werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt? Hoe maken we de stad nog duurzamer, vergroten we burgerparticipatie en zetten we innovaties in? Het zijn thema's die ons raken en waar we nu al ervaring mee opdoen. Tegelijkertijd geven we in onze organisatie meer prioriteit aan ISO-certificering en een klantgerichte werkwijze. Tot slot hebben we ook de ambitie om - binnen de wettelijke mogelijkheden - onze activiteiten voor de (overheids)markt uit te breiden.

Voor het garanderen van een goede dienstverlening is het noodzakelijk dat we de juiste middelen tot onze beschikking hebben. Innovatieve ontwikkelingen worden dan ook op de voet gevolgd en waar nodig toegepast. Arboverantwoorde huisvesting en goede werkplekken voor medewerkers zijn ook van belang voor de kwaliteit van de dienstverlening. De nieuwe huisvesting, die eind 2013 in gebruik is genomen, voldoet hieraan. Het nieuwe milieuplein is najaar 2014 opgesteld.

## 2. Directieverslag

Spaarnelanden heeft als onderneming van de gemeente Haarlem een duidelijke functie: Het borgen van een schone, leefbare en veilige stad. Wij ontzorgen onze opdrachtgever(s) in beheerstaken en leveren tal van services aan burgers, onze klanten. Van oudsher is doen en oplossen onze grote kracht, terwijl we in toenemende mate de rol innemen van kennispartner bij het ontwerpen en formuleren van beleid. Bij ons werk in de openbare ruimte hanteren we een integrale benadering. We dragen bij aan innovatie in parkeerbeleid en ontzorgen overheden en bedrijven in het technisch onderhoud van wagenparken. We doen dat op een sociaal-maatschappelijke manier, waarbij we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt perspectief bieden met werk. We ontwikkelen ons ook als onderneming. Het jaar 2014 stond wat dat betreft, meer dan enig voorafgaand jaar, in het teken van veranderingen en de voorbereiding op een nieuwe, uitdagende toekomst.

Per 1 mei 2014 is ondergetekende, de heer R. Oosting, benoemd als directeur van Spaarnelanden. Hij volgt de interimdirectie op, bestaande uit de heren M.M. van Duijn en R.C. van Leersum. Met het aantreden van de nieuwe directeur begint een nieuwe periode voor Spaarnelanden. Het bedrijf maakt in die periode een transitie door naar een klantgerichte organisatie met een efficiënte bedrijfsvoering.

Deze veranderingen sluiten aan bij een veranderend opdrachtgeverschap van de gemeente Haarlem. Zij hanteert sinds eind 2014 het regiemodel. Dit leidde tot nieuwe overeenkomsten voor de duur van vier tot zes jaar per 1 januari 2015. De nieuwe overeenkomsten zijn opgesteld volgens de leidraad van de UAV-gc-2005 en gebaseerd op beeldkwaliteiten of specifiek gedefinieerde prestaties. De regie van de gemeente is gebaseerd op zogenaamde systeemgerichte contractbeheersing. Een groot deel van 2014 stond voor Spaarnelanden in het teken van onderhandelingen over deze nieuwe contracten, het werken aan transitieplannen en het leveren van visies op nieuwe taken. De nieuwe contracten betekenen voor Spaarnelanden tevens een forse bezuinigingsopgave voor de komende jaren.

Met ons nieuwe milieuplein creëerden wij in 2014 een moderne scheidingsvoorziening voor onze klanten in Haarlem. Voor ons als bedrijf betekende het de laatste fase van de herinrichting van het terrein in de Waarderpolder. In 2013 ging Spaarnelanden van vijf locaties in de stad naar de centrale nieuwbouw aan de Minckelersweg. Nieuwe stallingen voor het wagenpark en een gloednieuwe garage werden in gebruik genomen. Met de nieuwe voorzieningen is Spaarnelanden klaar voor de toekomst als het gaat om faciliteiten en kan zij zich volledig gaan concentreren op verdere professionalisering van haar dienstverlening aan klanten.

De uitdagingen die voor ons liggen zijn groot. De nieuwe gemeentelijke contracten vergen veel tijd en energie in de wijze van beheersing. We willen voldoen aan de eisen die onze opdrachtgever op dit punt stelt en tegelijk voorkomen dat dit ten koste gaat van de serviceverlening aan burgers en de flexibiliteit die de aard van ons werk vereist. De komst van de circulaire economie en de daarvoor noodzakelijke scheiding van grondstoffen uit afval wordt topprioriteit. De ontwikkeling van de participatiesamenleving vereist dat we nieuwe samenwerkingen aangaan en onze deuren verder open zetten voor mensen in de maatschappij. Al deze uitdagingen zijn fors en tegelijk gaan we ze graag aan. Samen met onze opdrachtgever.

Het onderhavig jaarverslag laat zien dat Spaarnelanden, ondanks bezuinigingen in een tijd van recessie, een positief resultaat heeft behaald. Naast de verwachte dividenduitkering aan de aandeelhouder, zal Spaarnelanden een deel van de winst reserveren als buffer voor onverwachte kosten in de toekomst.

De directie dankt alle medewerkers voor hun inzet in het afgelopen jaar. Alleen met hen en hun inzet kunnen we koers houden en onze doelen realiseren.

Robert Oosting  
Directeur

Haarlem, 14 mei 2015

### 3. Kerncijfers

#### 3.1 Kerncijfers verzorgingsgebied

Spaarnelanden is werkzaam op veel gebieden vooral in de openbare ruimte van de gemeente Haarlem.

##### **Openbaar Groen en Water**

Het openbaar groen binnen de gemeente Haarlem wordt onderhouden door onze Unit IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte). Het betreft het onderhoud van 1,1 miljoen m<sup>2</sup> beplanting, 2,3 miljoen m<sup>2</sup> grasonderhoud en 3,5 miljoen m<sup>2</sup> verwijderen zwerfafval uit plantsoenen. Daarnaast worden ruim 600 afvalbakken in het openbaar groen en op begraafplaatsen geleidigd en wordt het openbare water in Haarlem schoongehouden.

##### **Klein onderhoud**

Unit IBOR verzorgt het dagelijks onderhoud aan straten, pleinen en wegen.

##### **Verkeer**

Unit IBOR maakt tevens verkeersplannen voor zowel langlopende als korte projecten. Bij werkzaamheden aan de openbare weg, straatfeesten, braderieën of verhuizingen zorgt deze Unit voor de benodigde verkeersafzettingen en andere -maatregelen.

##### **Parkeren**

Unit Parkeerservice verzorgt voor Haarlem het beheer van 6 openbare parkeergarages, 4 openbare fietsenstallingen en meer dan 50 buurtfietsenstallingen.

##### **Bruggen en Gemalen**

Onze Unit Techniek onderhoudt 9 beweegbare bruggen, 16 gemalen, 36 drainagepompen, 24 bergbezinkbassins en verzorgt de reparaties van alle huisrioolaansluitingen in Haarlem. Dit contract eindigt per 1 januari 2015.

##### **Onderhoud gebouwen**

Onderhoud van gebouwen, monumenten en opstallen, zoals schilderwerk, timmerwerk, CV-onderhoud en loodgieter werkzaamheden, wordt ook door Unit Techniek verzorgd.

##### **Ondergrondse afvalinzameling**

De omzetting van een arbeidsintensieve naar een kapitaalsintensieve afvalinzamelingdienst door de invoering van ondergrondse containers is nog in volle gang. Eind 2014 is ongeveer 90% (2013: 80%) van de totale inzameling ondergronds gebracht.

### 3.2 Afvalstoffenbalans

Deze afvalstoffenbalans geeft inzicht in alle stromen die in Haarlem worden ingezameld.

<b>Afvalstromen</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<i>Bronscheiding</i>					
GFT	5.778	5.905	5.896	5.556	5.556
Glas	3.559	3.635	3.712	3.260	3.290
Papier	7.075	6.660	5.939	5.636	5.550
Kunststof verpakkingsafval	238	360	458	457	508
Textiel	546	550	426	463	478
KCA	158	162	165	151	150
Asbest	48	65	48	35	46
Bouw- en sloopafval, puin	1.604	1.679	1.719	1.194	1.845
Bouw- en sloopafval, gemengd	566	216	618	1.470	1.439
Grof tuinafval	486	590	603	528	497
Hout	1.556	1.523	1.712	1.320	1.536
Bruikbare goederen	1.600	1.681	1.755	-	-
Vlakglas	45	61	58	59	45
Elektr(on)ische apparatuur	628	630	604	478	462
Metaal	500	472	420	334	377
Overig gescheiden grof afval	128	216	309	217	285
<i>Totaal bronscheiding</i>	<i>24.515</i>	<i>24.405</i>	<i>24.442</i>	<i>21.158</i>	<i>22.064</i>
<i>Niet gescheiden afval</i>					
Huishoudelijk restafval	43.857	43.384	41.437	40.609	41.149
Grof huishoudelijk afval	5.927	5.868	5.374	5.051	5.431
<i>Totaal niet gescheiden afval</i>	<i>49.784</i>	<i>49.252</i>	<i>46.811</i>	<i>45.660</i>	<i>46.580</i>
<i>Totaal huishoudelijk afval</i>	<i>74.299</i>	<i>73.657</i>	<i>71.253</i>	<i>66.818</i>	<i>68.644</i>
<i>Overig</i>					
Reinigingsdienstenaafval	2.184	2.352	2.762	2.141	2.973
Overig afval buitenruimte	3.600	3.336	3.897	3.491	4.831
Bedrijfsafval	12.317	11.786	8.264	6.589	5.677
<i>Totaal overig</i>	<i>18.101</i>	<i>17.474</i>	<i>14.923</i>	<i>12.221</i>	<i>13.481</i>

Spaarnelanden streeft er naar een zo hoog mogelijk scheidingspercentage te realiseren. Hierbij wordt voornamelijk gestuurd op scheiden bij de bron. In 2014 steeg het percentage afvalscheiding (dat is inclusief 4% na-scheiding) van 35% in 2013 naar 36% in 2014.

De totale hoeveelheid (huishoudelijk) afval is in 2014 toegenomen ten opzichte van 2013. In tegenstelling tot voorgaande jaren is de stijging van afval zowel van toepassing op de afvalstromen die worden ingezameld middels bronscheiding als op het niet gescheiden afval.

Het tonnage bedrijfsafval is in 2014 verder gedaald en er is een sterke stijging waarneembaar in het reinigingsdienstenaafval en het overig afval uit de buitenruimte.

In 2014 hebben 155.157 (bron: gemeente Haarlem) inwoners van Haarlem 68.644 ton huishoudelijk afval geproduceerd. Dit komt neer op 448 kg per inwoner. In 2013 bedroeg de hoeveelheid afval per inwoner 436 kg.

### 3.3 Financieel

(x € 1.000,-)

Resultaat	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Opbrengsten	36.625	37.152
Resultaat na belastingen	635	524
Vermogen	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
Balanstotaal	33.408	33.914
Eigen vermogen	11.613	11.478
Solvabiliteit	35 %	34 %
Liquiditeit	94 %	102 %

### 3.4 Personeel

<b>Aantal medewerkers</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Op basis van een volledige werkweek (Fte)	206,2	205,3

Ultimo 2014 zijn er 221 medewerkers in dienst bij Spaarnelanden.

## 4. Bedrijfsvoering

### 4.1 Corporate Governance

In het kader van de Corporate Governance is Spaarnelanden overgegaan tot hantering van de Code Goed Bestuur Publieke Dienstverleners. De volgende documenten zijn in dit kader door de Aandeelhouder op 12 december 2012 van toepassing verklaard:

- Directiereglement (herzien in 2014);
- Reglement Raad van Commissarissen;
- Rooster van Aftreden;
- Remuneratierapport;
- Profielschets;
- Regeling melding misstanden;
- Klachtenreglement;
- Gedragscode;
- Compliance verklaring; en
- Treasury Reglement (2013)

Voor het jaarverslag dient Spaarnelanden op grond van de Code Goed Bestuur een aantal rapportages op te leveren. Deze rapportages zijn in de diverse paragrafen van dit jaarverslag opgenomen. Hieronder staat nog verplichte informatie uit de Code die niet elders in het jaarverslag is verwerkt.

- De Manager Control & Middelen is verantwoordelijk voor oplevering van het jaarverslag.
- De hoofdlijnen van de governance structuur van Spaarnelanden worden elk jaar, mede aan de hand van de principes die in deze code zijn genoemd, in een apart hoofdstuk in het jaarverslag uiteengezet en toegelicht. In dat hoofdstuk geeft Spaarnelanden expliciet aan in hoeverre het de in deze code opgenomen bepalingen opvolgt en zo niet, waarom en in hoeverre het daarvan afwijkt. De desbetreffende informatie wordt ook gepubliceerd via de website van Spaarnelanden. Besluiten tot afwijkingen van de code worden onmiddellijk op de website van de organisatie geplaatst. Het aantal afwijkingen in 2014 is nul.
- Het Directieteam verklaart dat de interne risicobeheersing- en controlesystemen adequaat en effectief zijn. Voorbeelden hiervan zijn het twee-handtekeningensysteem op facturen, een roulatiesysteem in de buitendienst, het niet naar de toekomst doorschuiven van lasten (een schone balans), een hard beleid op het gebied van integriteit en transparantie in de uitvoering. Het voornaamste risico dat zich in het boekjaar voordeed lag op het gebied van de voorbereiding van het frequentiegericht naar beeldgericht werken per 01-01-2015. Tevens zijn per die datum nieuwe contracten met de gemeente Haarlem van kracht gebaseerd op UAV-gc 2005 en Systeemgerichte Contractbeheersing (SCB). De organisatie van Spaarnelanden moest zich hierbij voorbereiden op totaal nieuwe werkwijzen, bezuinigingen en versterking van de staffuncties. De Raad van Commissarissen is over één en ander geïnformeerd.
- De resultaten en prestaties van Spaarnelanden zijn als gevolg van externe omstandigheden en variabelen beïnvloed, namelijk de financiële situatie van de gemeente Haarlem. Hierdoor is de omzet teruggelopen. Dit kon met efficiencymaatregelen worden opgelost.
- Alle besluiten waarbij tegenstrijdige belangen van leden van het Directieteam spelen worden onder gebruikelijke condities genomen. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het jaarverslag, met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat Artikel 10 van het Directiereglement is nageleefd. Het aantal besluiten met tegenstrijdige belangen in 2014 is nul.
- Spaarnelanden heeft een klachtenreglement vastgesteld. Dit reglement is gepubliceerd op [www.spaarnelanden.nl](http://www.spaarnelanden.nl) onder Corporate Governance. Uitwerking in een registratiesysteem moet nog plaatsvinden. In een volgend jaarverslag zullen conform het reglement het aantal klachten van externen worden opgenomen. Dit onder vermelding van de aard van de klacht en de uitkomst van de beoordeling van de klachten.
- Een kwaliteitshandvest is nog niet aanwezig.
- Besluiten waarbij tegenstrijdige belangen van een medewerker van Spaarnelanden spelen die van materiële betekenis zijn voor Spaarnelanden of de betreffende



medewerker, behoeven goedkeuring van de Directie. Spaarnelanden publiceert transacties, waar deze besluiten betrekking op hebben, in het jaarverslag met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat bovenstaande artikelen zijn nageleefd. In 2014 hebben zich geen gevallen in die zin voorgedaan.

#### 4.2 Verzorgingsgebied, ontwikkelingen en samenwerking

Het verzorgingsgebied is primair de gemeente Haarlem. Spaarnelanden wil bij het verrichten van al haar werkzaamheden op een aantal gebieden een voorbeeldfunctie vervullen. Denk daarbij aan integriteit en kwaliteit.

De opdrachten worden voornamelijk verkregen van de gemeentelijke hoofdafdeling Gebiedsontwikkeling en Beheer (GOB). Met deze hoofdafdeling zijn heldere afspraken gemaakt en wordt voortdurend gezamenlijk gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening. Daarnaast is in 2014 ook goed samengewerkt met de Haarlemse partners, Paswerk en SRO. SRO huurt per 1 maart 2014 een gedeelte van het nieuwe kantoorpand aan de Minckelersweg 40 te Haarlem als hoofdkantoor.

#### 4.3 Human Resource Management

##### HR beleid

In 2014 is de nota HR strategie vastgesteld. Deze nota schetst de strategische richting op HR gebied en verbindt de eerder uitgebrachte nota's "Beloningsbeleid", "HR plan 2014-2016" en "Personele Duurzame Inzetbaarheid" tot één geheel. In "Personele Duurzame Inzetbaarheid" worden strategische personeelsplanning, levensfasebewust personeelsbeleid en competentie management geïntegreerd. Ten behoeve van verdieping op verschillende onderwerpen zijn aanvullende notities (high potentials, integraal management, MD traject, inzetbaarheid, concurrerende salarissen, vertrouwenspersoon, verzuimbeleid) beschikbaar. De arbeidsvoorwaarden worden ontleend aan de cao en de bedrijfseigen regelingen die zijn gebundeld in het personeelshandboek. Voor de onderwerpen bezwaar, verzuim, promotie, demotie en disciplinaire maatregelen zijn procedures vastgelegd. Hierop aansluitend zijn er kengetallen ontwikkeld, zodat er meer sturing kan plaatsvinden. Ten behoeve van het management wordt een dashboard in samenwerking met Exact Insight ontwikkeld voor nog meer toegankelijkheid en snelle beschikbaarheid van kengetallen.

##### Opleiden

Voor een aantal beroepen geldt dat er wettelijke opleidingseisen worden gesteld aan het uitoefenen van een functie of beroep. Een aantal opleidingen in dit kader heeft een beperkte geldigheidsduur. Om te kunnen waarborgen dat medewerkers steeds kunnen beschikken over een geldige opleiding c.q. opleidingscertificaat en dus hun beroep mogen uitoefenen, is een goede administratie vereist.

Voor dit doel worden de opleidingsgegevens met vervaldatum per medewerker sinds dit jaar geregistreerd in het Synergy. Met behulp van dit systeem kunnen per gewenste periode, bijvoorbeeld een jaar, de opleidingen zichtbaar worden gemaakt waarvan de geldigheidsdatum verloopt. Vervolgens kunnen voor dat jaar de noodzakelijke opleidingen worden ingekocht en gepland.

De opleidingen die als verplicht kunnen worden aangemerkt betreffen o.a.:

Veilig werken langs de weg, Wiellaardschop/Shovel, Nen 3140, Nen 2484, Digitale tachograaf, Elektrisch lassen, Veilig hijsen autolaadkraan, Veilig werken met de kraan, Bovenloopkraan met poliep, CCV rijbewijs (puntensysteem), SCDO, ADR, Aantekening chemokar, Motorkettingzaag, BHV, VCA, opleiding ondernemer transportbedrijf. Ten aanzien van CCV geldt dat er op 1 januari 2016 35 punten moeten zijn behaald. Vanaf genoemde datum moeten opnieuw 35 punten over de volgende periode van 5 jaren worden opgebouwd. De noodzakelijke opleidingen zijn in 2014 uitgevoerd.

In 2014 zijn specifieke overgebleven leervragen van uit het Management Development programma vertaald in een 3-tal modules: New Timemanagement, Gespreksvoering en Grenzen stellen. Dit aanbod is in 2014 breder in de organisatie aangeboden dan alleen de deelnemers van het MD programma. In 2014 is tevens het MBO1 IBOR traject afgerond. Voor de verschillende opleidingsprogramma's en duurzame inzetbaarheid is via 6 verschillende trajecten afgerond € 95.000,- toegekend aan subsidies O&O fonds en ESF.

## **Gezondheidsmanagement**

Halverwege 2014 is opnieuw overgestapt op een andere samenwerking in verzuimbegeleiding. Het contract met Arbodienst Cohesie is opgezegd. Daarvoor in de plaats is samenwerking aangegaan met Arbodienst Heuvelrug voor de inhuur van een bedrijfsarts op de eigen locatie, met Assist Verzuim voor de systeemondersteuning en de eerste verzuimcontacten vanuit casemanagement. De afdeling HRM heeft het casemanagement weer in eigen beheer teruggenomen. Het verzuim is in 2014 sterk gedaald ten opzichte van het jaar 2013: een daling van 9.01% naar 5.9%.

Door de afdeling HRM is een methode ontwikkeld om per medewerker zicht te krijgen op de inzetbaarheid. Tevens wordt nog onderzocht welke in de markt beschikbare instrumenten beschikbaar zijn om de eigen methode verder te kunnen ondersteunen. Te denken valt aan bijvoorbeeld de Workability Index. Beleidsmatig is het gezondheidsmanagement ingebed in de nota Duurzame Inzetbaarheid.

Via de werkgeversorganisatie WENb heeft Spaarnelanden het collectieve contract voor een zorgverzekering met Zilveren Kruis Achmea verlengd, dit omdat Zilveren Kruis opnieuw als beste aanbieder uit de tender tevoorschijn kwam. Medewerkers kunnen daardoor tegen een lagere prijs een zorgverzekering afsluiten. Met het bedrijfszorgpakket Present van Zilveren Kruis zijn er inclusief het collectieve contract meer gezondheidsinstrumenten beschikbaar.

## **Systemen**

Per januari 2014 is overgestapt op een nieuw salarissysteem Exact Globe gecombineerd met een personeelsadministratie module in Exact Synergy. Met name het nieuwe salarissysteem heeft veel problemen opgeleverd in de sfeer van betalingsproblemen, geen aansluiting met het pensioenfonds en automatisch elimineren van mutaties. Tevens is veel tijd geïnvesteerd in het beschrijven van processen ten behoeve van de implementatie. Er is met resultaat hard gewerkt aan een oplossing van de geschetste problemen. Voor het salarissysteem zijn in 2014 nieuwe controleprocessen ontwikkeld.

## **Werkkostenregeling**

In 2014 is de verplichte invoering van de werkkostenregeling voorbereid. Voor dit doel heeft inventarisatie van de huidige vergoedingen plaatsgevonden, is een nieuw rekeningschema ontwikkeld, voorschriften en procedures opgenomen en zijn salaris- en financiële administratie op dit onderdeel één op één aangesloten.

## **Nieuwe contracten van de opdrachtgever**

Per 1 januari 2015 werkt Spaarnelanden volgens de nieuwe contracten, de DDO's, met de gemeente Haarlem. In de voorbereiding van de nieuwe contracten is onderzocht welke andere inzet dit van het personeel vergt. Dankzij eerdere investeringen op het gebied van opleidingen is het personeel voorbereid op beeldgericht werken in de openbare buitenruimte. Tevens is veiligheid en kwaliteit gewaarborgd door VCA \*\* certificering in 2014. Ook is in 2014 besloten een re-design programma voor de staffuncties in te zetten, zodat onder andere kan worden voldaan aan het leveren van kwaliteitsrapportages zoals die zijn vastgelegd in de nieuwe contracten. Het re-design programma zal in 2015 worden afgerond.

### **4.4 Social Return on Investment**

Spaarnelanden levert een hoge kwaliteit van dienstverlening niet alleen tegen een goede prijs maar Spaarnelanden voegt ook sociale waarde toe. De Social Return on Investment die met de uitvoering van werkzaamheden gerealiseerd wordt, is hoog te noemen. De ingezette medewerkers worden door Spaarnelanden als erkend leerwerkbedrijf of door Paswerk en/of Pasmach geselecteerd. Op basis van gebleken beschikbaarheid en kwaliteit worden zij ingezet bij tal van werkzaamheden in de openbare ruimte van Haarlem.

De opdrachtgever waardeert Spaarnelanden voor haar inspanningen op het gebied van inzet uit onderstaande doelgroepen:

- Beroeps Ondersteunende Leerweg (BOL)
- Beroeps Begeleidende Leerweg (BBL)
- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)
- Uitkeringsgerechtigden (Bijstand en WIA)
- Vrijwilligers

De inzet van uitkeringsgerechtigden ten behoeve van de fietspont Spaarneveer, vindt in overleg met Sociale Zaken en het UWV plaats. Voor de exploitatie van deze veerdienst worden tevens 22 vrijwilligers ingezet.

WSW-ers worden onder andere ingezet ten behoeve van het beheer van fietsenstallingen, onderhoud eigen terrein en werkzaamheden in de openbare ruimte, waaronder het verwijderen van zwerfafval uit het groen.

Daarnaast is Spaarnelanden een erkend leerwerkbedrijf dat stagemogelijkheden biedt aan leerlingen van verschillende vakopleidingen en vroegtijdige schoolverlaters via de beroeps-ondersteunende en –begeleidende leerweg. In het onderhoud van openbaar groen worden plekken voor leerwerktrajecten beschikbaar gesteld, zodat als onderdeel van de opleiding praktische ervaring wordt opgedaan.

#### 4.5 Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) van Spaarnelanden bestaat uit zeven actieve leden. Zij zetten zich in voor een sterkere organisatie waar medewerkers gemotiveerd hun werk kunnen doen. De OR heeft in 2014 zeven instemmingsaanvragen behandeld en vijf adviesaanvragen en voerde regelmatig inhoudelijk overleg met de bestuurder. Ook organiseert de OR achterban-overleggen om medewerkers bij te praten over bepaalde ontwikkelingen.

Medewerkers met vragen, opmerkingen en suggesties weten de OR te vinden. Alle reacties, mondeling of schriftelijk, worden afgehandeld. Om het contact met medewerkers te versterken, werd in 2014 zesmaal een achterbanbijeenkomst georganiseerd. Om zoveel mogelijk mensen de kans te geven die te kunnen bezoeken, organiseerde de raad deze deels onder werktijd. Zo is de OR beter bereikbaar voor iedereen.

##### Overleg

In 2014 heeft de OR negen keer vergaderd. Tijdens deze overleggen zijn alle instemmings- en adviesaanvragen doorgenomen. Ook overlegde de raad tien keer inhoudelijk met de bestuurder. Bij deze overleggen beantwoordde de bestuurder vragen over de instemmings- en adviesaanvragen. Tegelijk informeerde de bestuurder de OR ook over andere zaken. De vergaderfrequentie is de laatste maanden van 2014 verhoogd. Dit met het oog op de invoering van de nieuwe Domein Dienstverleningsovereenkomsten.

##### Instemmingsaanvragen in 2014

- Regeling vertrouwenspersoon  
Dit betrof een voorstel tot het aanwijzen en installeren van een vertrouwenspersoon die ongewenst gedrag op de werkvloer moet aanpakken. De KAM-coördinator is als vertrouwenspersoon aangesteld.
- Protocol cameratoezicht  
Dit werd bijgesteld in verband met de nieuwbouw. Cameratoezicht dient voor het beveiligen van de toegang tot gebouwen en het terrein, het bewaken van goederen die zich in de gebouwen of op het terrein bevinden en het vastleggen van incidenten. Ook draagt het bij aan de veiligheid, bescherming en gezondheid van de medewerkers en bezoekers van Spaarnelanden.
- Procedure disciplinaire strafmaatregel  
De procedure van 2005 is afgestemd op de huidige CAO. Formeel was hiervoor geen instemming of advies van de OR vereist, omdat het gaat om toepassen van bepalingen uit de CAO WENb. Maar omdat het een belangrijk thema is, wilde de directie toch advies van de OR.

En verder:

- Herziening en actualisatie van het huishoudelijk reglement in verband met de nieuwbouw.

- Procesbeschrijving beheer panden en terrein Minckelersweg.
- Regeling toelage zaterdagrooster.
- Voorstel voor de beloning van medewerkers voor een buitengewone prestatie.

#### **Adviesaanvragen in 2014**

- Toepassen van CAO-salarisaanpassingen  
Het toekennen van periodieken op basis van functioneren is nu onderdeel van functioneringsgesprekken.
- Plaatsing 2015  
De OR kon zich vinden in het procedurevoorstel van de bestuurder om medewerkers, die door het verdwijnen van werkzaamheden boventallig worden, te herplaatsen. Alle plaatsingen die hier niet aan voldoen moeten via een aparte wor-procedure voorgelegd worden aan de OR.
- Transitie management  
De OR ging akkoord met het transitie management voor een periode van drie jaar wegens de verandering in werkwijze die volgt uit de nieuwe contracten. De OR wil gedurende die periode geïnformeerd blijven. Alleen organisatiewijzigingen moeten wel altijd voorgelegd worden ook als deze het gevolg zijn van de transitie.

En verder:

- Inkorting procedure disciplinaire strafmaatregel.
- Aanpassing van de overlegstructuur tijdens de transitieperiode.

#### **Opleiding**

De OR heeft in 2014 geen trainingen of cursussen gevolgd. Omdat in januari 2015 OR-verkiezingen worden gehouden, heeft de OR in overleg met de bestuurder de opleidingen uitgesteld naar 2015.

#### **Vorbereiding verkiezingen**

In januari 2015 heeft de OR vier jaar gediend en moeten er weer verkiezingen worden gehouden. In oktober werden hier al voorbereidingen voor getroffen en werden medewerkers uitgenodigd zich kandidaat stellen. Alle OR-leden hebben zich opnieuw verkiesbaar gesteld.

## **4.6 Financiële ontwikkelingen**

#### **Resultaat**

Het resultaat is in 2014 gestegen van € 524.000,- naar € 635.000,-. Deze toename is voornamelijk het gevolg van hogere eenmalige posten in 2013.

#### **Opbrengsten**

De netto-omzet is gedaald van € 37.152.000,- naar € 36.625.000,-. Deze daling is grotendeels het gevolg van een vermindering van het werk voor de gemeente Haarlem, buiten de dienstverleningsovereenkomsten voor uitvoering van publieke taken. De indexering van de aanneemsom heeft de daling gedeeltelijk gecompenseerd.

#### **Bedrijfslasten**

De daling van de bedrijfslasten van € 36.173.000,- naar € 35.711.000,- heeft vooral te maken met de vermindering van werk voor de gemeente Haarlem.

#### **Financieringslasten**

Ondanks de toegenomen investeringen zijn de financieringslasten, door het aflossen van een hoogrentende lening in 2013, gedaald.

### **Investeringsen**

In het verslagjaar is € 3.434.000,- geïnvesteerd waarvan € 395.000,- vervanging rollend materieel, € 1.583.000,- investering ondergrondse containers en € 1.064.000,- voor de nieuwbouw. De overige investeringen betreffen voornamelijk de vervanging van overige bedrijfsmiddelen.

### **Financiering**

In het boekjaar is geen lang geld aangetrokken.

### **Hoogte Eigen Vermogen**

Al enige jaren wordt een deel van de winst toegevoegd aan het eigen vermogen. We wisten dat de realisatie van de nieuwbouw effect zou hebben op de hoogte van de solvabiliteit. Hieronder volgt een overzicht van de opbouw van het eigen vermogen (x € 1 mln.) en het verloop van de solvabiliteit van de afgelopen vijf jaar.

<b>Financiële kerngegevens</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Eigen vermogen	11,8	11,0	11,5	11,5	11,6
Solvabiliteit	43%	44%	37 %	34 %	35 %

## 5. Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen houdt namens de aandeelhouder toezicht op het beleid van de directie en de algemene gang van zaken bij Spaarnelanden nv en met haar verbonden ondernemingen. Daarnaast staat zij de directie met advies terzijde. Bij de invulling van deze taken handelt de Raad van Commissarissen in het belang van Spaarnelanden nv en alle belanghebbenden.

### 5.1 Verslag van de Raad van Commissarissen

Spaarnelanden wil de onderneming zijn die de burgers van Haarlem een leefbare, schone en veilige stad biedt. Ook in 2014 is weer hard gewerkt om deze ambitie waar te maken. Eenvoudig is dat niet. Binnen de gemeentelijke overheid staan de budgetten voor het onderhoud en beheer in de openbare ruimte onder druk. Landelijke doelen voor afvalscheiding worden in rap tempo scherper gesteld. Het gekozen regiemodel van de gemeente Haarlem brengt nieuwe, op een andere leest geschoeide, contracten met zich mee. Deze stellen andere, meer op het proces en te leveren prestaties gerichte eisen. En met de participatiesamenleving neemt de behoefte toe om bedrijfsprocessen nog meer af te stemmen op relevante, sociale omgevingen. Deze ontwikkelingen brengen het krachtenveld rondom Spaarnelanden als overheidsonderneming in beweging. Het benutten van kansen en werken vanuit visie en kracht staan daarbij voorop. Het stemt onze Raad van Commissarissen tot tevredenheid dat Spaarnelanden in 2014 binnen ons toezicht de koers heeft ingezet richting een klantgerichte organisatie en gestart is om haar diensten met meer kwaliteit en transparantie af te stemmen op een nieuwe toekomst.

In het voorjaar van 2014 heeft de aandeelhouder, op voordracht van onze Raad van Commissarissen, de heer R. Oosting benoemd als nieuwe directeur-bestuurder. Hij volgde daarmee het zittende interim-bestuur op, bestaande uit de heren M.M. van Duijn en R.C. van Leersum. De benoeming van de nieuwe directeur vormde een sluitstuk van de in 2013 reeds ingezette reorganisatie van de topstructuur. Er werd een managementlaag geschrapt en gekozen voor een klein directieteam binnen een collegiale verantwoordelijkheidsstructuur. Hiermee is het bedrijf klaar voor de volgende stap: Het effectueren van een cultuurverandering en het stap voor stap opbouwen van een resultaat gedreven en efficiënte organisatie.

Het financiële resultaat in 2014 is goed en geeft ruimte voor een toevoeging aan de algemene reserve. Door bezuinigingen bij onze grootste opdrachtgever, de gemeente Haarlem, komen omzet en resultaat onder druk te staan. Lagere omzet en kosten voor herstructurering en kwaliteitsverbetering zorgen voor verliezen in de komende twee jaren. Deze verliezen kunnen gedragen worden door gevormde reserves, waarmee het geïnvesteerd vermogen van de gemeente behouden blijft.

In 2014 hebben 2 aandeelhoudersvergaderingen, 1 buitengewone aandeelhoudersvergadering en 5 formele vergaderingen van de Raad van Commissarissen plaatsgevonden. Alle leden van de Raad van Commissarissen zijn bij de 5 vergaderingen van de Raad van Commissarissen aanwezig geweest. In deze vergaderingen zijn met de directie de jaarrekening 2013, de financiële rapportages 2014, de begrotingen 2015 en overige informatie besproken en diverse besluiten genomen. De inbesteding van de nieuwe contracten van de gemeente Haarlem en de gevolgen daarvan voor de organisatie en de relatie met de gemeente Haarlem hadden in 2014 onze bijzondere aandacht. Verder spraken wij, al of niet in deelcommissies, over de op handen zijnde heroriëntatie door de gemeente op de rol en positie van Spaarnelanden als deelneming. Begin 2015 kwam de Raad van Commissarissen bijeen voor de jaarlijkse zelfevaluatie.

De Raad van Commissarissen dankt de directie en haar medewerkers voor hun inzet voor Spaarnelanden nv.

## 5.2 Deelcommissies

Individuele commissarissen nemen deel aan de diverse commissies.

### 5.2.1 Commissie Strategie & Ontwikkeling

In 2014 is de Commissie Strategie twee keer bij elkaar geweest. In verband met de nieuwe dienstverleningsovereenkomsten, de intrede van de participatiesamenleving en de veranderende rol en positie van Spaarnelanden is intensief met elkaar van gedachten gewisseld over de strategie van de onderneming.

### 5.2.2 Commissie Financiën & Operations

De vergaderingen van de Raad van Commissarissen zijn in 2014 steeds voorafgegaan door een vergadering van de Commissie Financiën. In deze commissievergaderingen zijn de financiële stukken gedetailleerd behandeld. Ook vond de behandeling van concept-accountantsrapportages hierin plaats. Tevens werd hierin de concept-agenda van de vergaderingen van de Raad van Commissarissen besproken.

### 5.2.3 Commissie Personeel & Organisatie en Stakeholdermanagement

De commissie is in 2014 telkens voorafgaande aan een vergadering van de Raad van Commissarissen bijeengekomen. Dit gaf gelegenheid om aandacht te schenken aan algemene, niet op het individu gerichte, personele kwesties. In de commissie werd tevens, voorbereidend op de vergadering, gesproken over de verhoudingen met en ontwikkelingen in het relevante externe veld.

## 5.3 Corporate Governance

### Wijzigingen in de samenstelling Raad van Commissarissen

In het verslagjaar hebben zich geen wijzigingen in de samenstelling van de Raad van Commissarissen voorgedaan.

Indien in het Directieteam niet de vereiste overeenstemming wordt bereikt conform het Directiereglement, wordt door de betreffende portefeuillehouder aan de Raad van Commissarissen om een advies gevraagd. In het verslagjaar heeft zich een dergelijke situatie niet voorgedaan.

Conform de vereisten heeft de Directie in het tweede kwartaaloverleg 2014 de jaarrekening en het jaarverslag van het jaar 2013 ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Commissarissen. Conform Artikel 18 van de Statuten wordt de jaarrekening vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

De samenstelling van de Raad van Commissarissen wijkt niet af van de nagestreefde situatie. Naar het oordeel van de Raad van Commissarissen is voldaan aan het onafhankelijkheidsvereiste. Er zijn in 2014 geen besluiten genomen waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de Raad van Commissarissen spelen.

## 5.4 Jaarrekening 2014

Tegelijkertijd met dit verslag bieden wij de jaarrekening over het boekjaar 2014 aan. De winst van de vennootschap bedraagt € 635.000,-. Wij stellen voor € 350.000,- als dividend uit te keren en het restant ad € 285.000,- toe te voegen aan de algemene reserve. 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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. heeft als externe onafhankelijke accountant de jaarrekening gecontroleerd. De controleverklaring van de onafhankelijke accountant kunt u vinden onder hoofdstuk 7 paragraaf 4 bij de jaarrekening.

## 5.5 Tot slot

De Raad van Commissarissen waardeert de inzet van de medewerkers en directie van Spaarnelanden in hoge mate. Wij danken de Spaarnelanders dan ook voor het uitstekende

resultaat in 2014 en vertrouwen er op dat ook in 2015 en verder volop wordt gewerkt aan een schone en veilige stad, waar het goed leefbaar is voor burgers, bedrijven en bezoekers.

Haarlem, 20 mei 2015  
De Raad van Commissarissen  
De heer mr. drs. J.F.P. Houben, voorzitter  
Mevrouw ir. A.M. Ottolini  
De heer ing. F. van Voorst Vader



## 6. Jaarrekening

Op 28 oktober 2004 is de onderneming Spaarnelanden te Haarlem opgericht. Spaarnelanden is voortgekomen uit de gemeentelijke afdeling Reiniging, Afvalverwijdering, Technische Dienst en het Service Bedrijf Haarlem. Het verslagjaar betreft het tiende volledige jaar van de verzelfstandigde onderneming. Een van de doelen van de verzelfstandiging, namelijk een verbetering van de efficiëntie door een andere aansturing, gaat zich verder aftekenen.

De 100% dochter "Spaarnelanden bedrijven B.V." heeft in 2014 geen activiteiten verricht. Van consolidatie is afgezien op grond van BW2 407, 1a (te verwaarlozen betekenis).

### 6.1 Balans per 31 december, voor bestemming resultaat

(x € 1.000)

<b>Activa</b>	<b>Toelichting</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(1)	27.090	27.467
Financiële vaste activa	(2)	18	18
<b>Viottende activa</b>			
Vorraden	(3)	490	400
Vorderingen en overlopende activa	(4)		
- Vorderingen op handelsdebiteuren		1.187	1.217
- Overige vorderingen en overlopende activa		808	246
		1.995	1.462
Liquide middelen	(5)	3.886	4.566
Totaal activa		<u>33.479</u>	<u>33.914</u>
<b>Passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	(6)		
Gestort en opgevraagd kapitaal		3.500	3.500
Agioreserve		3.218	3.218
Overige reserve		4.260	4.236
Resultaat boekjaar		635	524
Totaal eigen vermogen		11.613	11.478
<b>Voorzieningen</b>	(7)		
Reorganisatievoorzieningen		409	446
Overige voorzieningen		1.974	2.132
Totaal overige voorzieningen		2.383	2.578
<b>Langlopende schulden</b>	(8)	12.752	13.526
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	(9)		
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.473	2.912
- Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		3.258	3.420
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva		6.731	6.332
Totaal passiva		<u>33.479</u>	<u>33.914</u>

## 6.2 Winst- en verliesrekening over 2014

(x € 1000)

	Toelichting	2014	2013
<b>Netto-omzet</b>	(10)	36.625	37.152
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)	10.657	11.452
Personeelskosten	(12)	12.542	12.570
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(13)	3.721	4.035
Overige bedrijfskosten	(14)	8.790	8.115
<b>Som der bedrijfslasten</b>		35.710	36.173
<b>Bedrijfsresultaat</b>		915	979
Financiële baten en lasten	(15)	- 280	- 456
<b>Resultaat</b>	(16)	635	524

## 6.3 Kasstroomoverzicht

(x € 1000)

		2014	2013
Resultaat		635	524
Afschrijvingen/waardeveranderingen (im)materiële vaste activa (Inclusief desinvesteringen)		3.721	4.035
Mutaties voorzieningen		- 195	386
Resultaat uit deelnemingen voor zover geen dividend ontvangen		-	-
Mutaties in werkkapitaal			
Afname (toename) voorraden	(3)	- 90	198
Afname (toename) handelsvorderingen en overlopende activa	(4)	- 532	- 51
Afname (toename) kortlopende schulden en overlopende passiva	(9)	400	- 7.404
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		3.939	- 2.272
Verwerving financiële vaste activa			
Desinvesteringen financiële vaste activa			
Investerings in materiële vaste activa	(1)	- 3.434	- 4.394
Desinvesteringen in materiële vaste activa	(1)	89	74
Investerings in immateriële vaste activa		0	0
Desinvesteringen in immateriële vaste activa		0	0
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		- 3.345	- 4.320
Dividend en winstafkoop	(6)	- 500	- 500
Aflossing leningen	(8)	- 774	- 2.723
Opname leningen	(8)	0	12.740
Storting agio		0	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		- 1.274	9.517
<b>Netto kasstroom</b>		- 680	2.925
Stand liquide middelen per 1 januari	(5)	4.566	1.641
<b>Stand liquide middelen per 31 december</b>	(5)	3.886	4.566

## 6.4 Toelichting

### **Algemeen**

Spaarnelanden, Minckelersweg 40 te Haarlem is opgericht op 28 oktober 2004. De activiteiten van de onderneming richten zich inmiddels op het integraal beheer en onderhoud van de openbare ruimte alsmede enige aanverwante activiteiten.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Spaarnelanden nv en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Spaarnelanden heeft één verbonden partij, te weten de 100% dochter Spaarnelanden Bedrijven BV. Spaarnelanden is hiervan statutair directeur. Het bedrijf heeft geen personeelsleden in dienst en heeft in 2014 geen transacties verricht.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### **Omzet publieke taken**

De vergoeding voor het uitvoeren van de publieke taken wordt met een maandelijks voorschot aan de gemeente gefactureerd. De afrekening vindt grotendeels plaats op basis van het aantal verwerkte tonnen afval tegen de feitelijke verwerkingstarieven, het aantal aansluitingen en de inzet bij gladheidbestrijding.

### **Omzet verwijdering bedrijfsafvalstoffen en overige bedrijfsopbrengsten**

De omzet betreft de in het boekjaar verrichte prestaties, bestaande uit de omzet verminderd met verstrekte kortingen.

### **Periodiek betaalbare beloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

### **Pensioenen**

Spaarnelanden heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op pensioengerechtigde leeftijd recht op pensioen waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Spaarnelanden heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Spaarnelanden heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

## **Belastingen**

Spaarnelanden is aan te merken als een indirect overheidsbedrijf. Een indirect overheidsbedrijf is op grond van artikel 2, lid 7 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 slechts in bepaalde gevallen belastingplichtig.

In de bedrijfsactiviteiten hebben zich in het verslagjaar geen belastbare zaken voorgedaan.

## **Boekwinsten en –verliezen**

Deze komen ten gunste respectievelijk ten laste van de exploitatie van het betreffende boekjaar.

## **Bijzondere waardeverminderingen**

Spaarnelanden N.V. beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom-genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. Bijzondere waardeverminderingen hebben in het jaar 2014 niet plaatsgevonden.

## **Waarderingsgrondslagen balans en resultatenrekening**

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Bedrijfsgebouwen en –terreinen, overige vaste activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Waar nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardevermindering.

### **Baten en lasten**

Bij de toepassing van de grondslagen wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen, voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar kunnen in acht worden genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Materiële vaste activa (1)**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

**Financiële vaste activa (2)**

De deelneming, waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend, wordt gewaardeerd op nettovermogenswaarde op basis van Spaarnelanden grondslagen. Het betreft een andere deelneming op grond van BW2 titel 9, art. 367, lid b.

**Voorraden (3)**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen kostprijs op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

**Vorderingen (4)**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. Er zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden, rente, aflossingsschema) inzake de vorderingen op participanten.

**Liquide middelen (5)**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

**Eigen Vermogen (6)**

Het Eigen Vermogen is gebaseerd op de intrinsieke waarde van de onderneming.

**Voorzieningen (7)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Door het niet verlengen van een contract met de gemeente Haarlem betreffende het onderhoud van gemeentelijke gebouwen, is een voorziening van € 409.000,- opgenomen voor de afvloeiing van personeel betrokken bij dit onderhoud.

**Langlopende schulden (8)**

De langlopende schulden worden opgenomen tegen reële waarde. De binnen een jaar vervallende aflossingen worden aangemerkt als kortlopende schulden en als zodanig in de balans onder kortlopend opgenomen.

**Kortlopende schulden en overlopende Passiva (9)**

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie. Er zijn in 2014 geen contractuele bepalingen (zekerheden, rente, aflossingsschema) inzake de schulden aan participanten.

**Netto-omzet (10)**

Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van in het boekjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de levering van diensten, exclusief omzetbelasting.

**Kosten (11) en (14)**

De kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

**Personeelskosten (12)**

Personeelskosten worden geregistreerd volgens het kasstelsel plus een reservering voor de vakantie-uitkering in mei.

**Afschrijvingen op materiële vaste activa (13)**

De afschrijvingen vinden plaats vanaf de datum van ingebruikname volgens de lineaire methode. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**Financiële baten en lasten (15)**

Deze bestaan uit financiële rentebaten en -lasten. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**Resultaatbepaling (16)**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## 6.4.1 Toelichting op de balans

(x € 1000 tenzij anders aangegeven)

### Materiële vaste activa (1)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Rollend materieel	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2014</b>						
Aanschafwaarde	15.283	1.159	10.469	22.753	-	49.664
Cumulatieve afschrijvingen	- 2.126	- 747	- 7.320	- 12.005	-	- 22.198
<b>Boekwaarde</b>	<b>13.157</b>	<b>412</b>	<b>3.149</b>	<b>10.748</b>	<b>-</b>	<b>27.466</b>
<b>Mutaties</b>						
Investerings	1.064	31	395	1.583	362	3.435
Desinvesteringen tegen aanschafwaarde	- 537	- 25	- 201	- 999	-	-1.762
Afschrijvingen desinvesteringen (teruggeboekt)	537	25	201	999	-	1.762
Afschrijvingen materiele vaste activa	- 949	- 145	- 876	- 1.841	-	- 3.811
Ingebruikname vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	-	-	-	-	-	-
Ov. waardeverandering mat. vaste activa	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>115</b>	<b>-114</b>	<b>- 481</b>	<b>- 258</b>	<b>362</b>	<b>- 376</b>
<b>Stand 31 december 2014</b>						
Aanschafwaarde	15.810	1.165	10.663	23.337	362	51.337
Cumulatieve afschrijvingen	- 2.538	- 868	- 7.995	- 12.846	-	- 24.247
<b>Boekwaarde</b>	<b>13.272</b>	<b>297</b>	<b>2.668</b>	<b>10.491</b>	<b>362</b>	<b>27.090</b>
Afschrijvingspercentages	4-10%	10-20%	10-20%	7-33%		

### Financiële vaste activa (2)

	Deelnemingen	Vorderingen op deelnemingen	Totaal
<b>Boekwaarde 1 januari 2014</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>18</b>
<i>Mutaties</i>			
Investerings en verstrekte leningen	-	-	-
Verwervingen groepsmaatschappijen	-	-	-
<i>Saldo</i>	-	-	-
<b>Boekwaarde 31 december 2014</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>18</b>

### Vorraden (3)

	31-12-2014	31-12-2013
Brandstoffen	18	25
Zand en zout	155	112
Onderdelen wagenpark e.d.	504	397
	677	534
Voorziening incurant	- 187	-134
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-
	490	400

### Vorderingen en overlopende activa (4)

	31-12-2014	31-12-2013
Handelsvorderingen	1.187	1.217
Vorderingen op participanten	275	1
Belastingen en premies sociale verzekeringen	245	-
Overige vorderingen	14	13
Overlopende activa	274	232
	1.995	1.462

<b>Liquide middelen (5)</b>		<b>31-12-2014</b>		<b>31-12-2013</b>	
Kas		2		3	
Rekening-courant		3.884		4.563	
		<u>3.886</u>		<u>4.566</u>	
<b>Eigen vermogen(6)</b>					
	Gestort en opgevraagd kapitaal	Agio reserve	Overige reserve	Resultaat boekjaar	Totaal eigen vermogen
<b>Stand per 1 januari 2014</b>	<b>3.500</b>	<b>3.218</b>	<b>4.236</b>	<b>524</b>	<b>11.478</b>
Dividend 2013	-	-	-	-500	-500
Bestemming resultaat 2013	-	-	24	-24	-
Netto resultaat 2014	-	-	-	635	635
<b>Stand per 31 december 2014</b>	<b>3.500</b>	<b>3.218</b>	<b>4.260</b>	<b>635</b>	<b>11.613</b>
<b>Voorstel bestemming resultaat</b>					
Dividend 2014	350				
Overige reserve	285				

#### Geplaats en gestort kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 15.000.000,- en is verdeeld in: 15.000 gewone aandelen elk van € 1.000,- nominaal.

Het geplaatste en gestort kapitaal bestaat ultimo verslagjaar uit: 3.500 aandelen

#### Agioreserve

Dit betreft de waarde boven het nominaal te storten bedrag bij de inbreng bij oprichting van de vennootschap. Boven op het oorspronkelijke bedrag van € 2.683.000,- (afgerond). Op 1 januari 2009 is door de aandeelhouder gemeente Haarlem € 534.000,- (afgerond) bijgestort door middel van de inbreng van activa bij het overnemen van gemeentelijke activiteiten.

<b>Voorzieningen (7)</b>	<b>Stand per 31-12-2013</b>	<b>Dotaties</b>	<b>Onttrekkingen</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand per 31-12-2014</b>
Uitkeringen niet actief personeel	1.264	284	-580	-18	950
Reorganisatievoorzieningen	446	-	-	-37	409
Jubilea-uitkeringen	323	19	-25	-	317
Egalisatievoorziening onderhoud MVA	545	187	-24	-	708
	<b>2.578</b>	<b>490</b>	<b>-629</b>	<b>-55</b>	<b>2.384</b>

De onderneming is eigen risico drager voor de WW. Er zijn afvloeiingskosten van personeel na dienstverband en uitkeringen langdurig zieken opgenomen.

Een onderdeel betreft een reorganisatievoorziening welke betrekking heeft op de verwachte personeelseffecten na het beëindigen van het contract met de gemeente Haarlem betreffende het onderhoud aan de gemeentebouwen per 01 januari 2016.

De voorziening jubilea-uitkeringen betreft de verwachte toekomstige uitkeringen en is gevormd voor het personeel dat op 31 december in vaste dienst is.

De egalisatievoorziening onderhoud materiële vaste activa betreft de activa van het afvaloverslagstation en kantoorgebouwen.

<b>Langlopende schulden aan kredietinstellingen (8)</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>Aflossing korter dan vijf jaar</b>	<b>Rente %</b>
ASN	1.560	1.560	892	2.375
NWB	2.192	2.466	1.096	1.950
BNG	9.000	9.500	2.000	2.350
	<u>12.752</u>	<u>13.526</u>		

De 10-jarige ASN lening ad € 2.229.000 uit 2012 heeft een variabel rentetarief op basis van het 10-jaars lineair IRS met een opslag van 0,6 %.

De afgesloten lening van de NWB ad € 2.740.000 uit 2013 heeft een looptijd van 10 jaar met een voor die periode vaste rente.

De lening van de BNG ad € 10.000.000 uit 2013 heeft een looptijd van 20 jaar. Na 10 jaar in 2023 wordt het rentepercentage herzien.

De langlopende leningen hebben een looptijd langer dan 1 jaar, de aflossingsverplichting voor 2015 is € 996.900.



<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva (9)</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
Handelscrediteuren	3.473	2.912
Schulden aan participanten	0	144
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	63
Overige schulden	518	525
Overlopende passiva	2.741	2.689
	6.732	6.332

De onder kortlopende schulden aan participanten opgenomen post, betreft de financiële positie op balansdatum met de gemeente Haarlem (het saldo van korte vorderingen en korte schulden). Omtrent aflossingen en zekerheden is niets overeengekomen.

## 6.4.2 Toelichting op de winst- en verliesrekening

(x € 1000 tenzij anders aangegeven)

<b>Netto-omzet (10)</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Gemeente Haarlem publieke taken	29.915	29.904
Bedrijfsafval	1.876	2.114
Overige opbrengsten	4.834	5.134
Totaal	36.625	37.152

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit aanvullende werkzaamheden voor overheden.

<b>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (11)</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Verwerkingskosten	4.377	4.683
Ingehuurd personeel van derden	4.935	3.535
Uitbesteed werk	1.345	3.235
Totaal	10.657	11.452

Spaarnelanden verwerkt de afvalstromen niet zelf. Onder deze post zijn de verwerkingskosten van afval door derden verwerkt.

Ten behoeve van een betere verantwoording heeft er in het verslagjaar een verschuiving plaatsgevonden tussen uitbesteed werk en ingehuurd personeel van derden

<b>Personeelskosten (12)</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Salarissen	9.969	10.620
Sociale lasten	1.221	1.234
Pensioenlasten	1.352	1.366
Totaal	12.542	12.570

De Werkgeverslast Crisisheffing is in 2014 niet van toepassing geweest.

<b>Aantal medewerkers op basis van een volledige werkweek</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Gemiddeld in het verslagjaar	206,2	206,5
Ultimo verslagjaar	207,2	205,3
Gemiddeld in het verslagjaar in het buitenland	0	0
Ultimo verslagjaar in het buitenland	0	0

Personeelskosten per medewerker (x € 1000) 61 61

<b>Afschrijvingen op materiële activa (13)</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.799	3.421
Overige waardeverandering	0	648
Resultaat verkoop activa	3.799	4.069
	-78	-33
Totaal	3.721	4.035

<b>Overige bedrijfskosten (14)</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Overige kosten	8.557	7.502
Mutatie voorzieningen	235	613
Totaal	8.792	8.115

De belangrijkste overige kosten in 2014 worden gevormd door het vuilafvoer (€ 4,4 mln.), materialen (€ 1,4 mln.) en de kosten van het vervoer per spoor (€ 1,1 mln.).

<b>Financiële baten en lasten (15)</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Rente baten	42	22
Rente lasten	-322	- 478
Totaal	-280	-456

### 6.4.3 Bezoldiging bestuurders

De bestuurder bestaat uit 1 man en de Raad van Commissarissen bestaat uit 1 vrouw en 2 mannen. Er zijn geen plannen om deze uit te breiden of te vervangen.

#### WNT-verantwoording 2015 Spaarnelanden n.v.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Spaarnelanden nv van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT maximum [Besluit minister van BiZa d.d. 24 oktober 2013]

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor Spaarnelanden nv is € 230.474,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum .

<i>bedragen x € 1</i>	<b>R. Oosting</b>	<b>M.M. van Duijn</b>
<b>Functie(s)</b>	Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2014	1/5 - 31/12	1/1 - 30/4
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	79.274	48.634
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	13.633	6.662
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>92.907</b>	<b>55.296</b>
Toepasselijk WNT-maximum	153.649	76.825

## Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	J.F.P. Houben	F. van Voorst Vader	A.M.Ottolini
<b>Functie(s)</b>	Voorzitter RVC	RVC lid	RVC lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	9.500	6.270	6.270
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>9.500</b>	<b>6.270</b>	<b>6.270</b>
Toepasselijk WNT-maximum	17.286	11.524	11.524

De Algemene vergadering van Aandeelhouders stelt de bezoldiging van de Directeur vast.

### 6.4.4 Accountants honoraria

(x € 1)

	2014	2013
Controle van de jaarrekening	43.185	38.575
Andere controle-opdrachten	5.850	6.500
Fiscale adviezen	0	950
Andere niet controlediensten	0	0
Overige werkzaamheden	0	14.978

### 6.4.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Operationele leaseverplichtingen

Er zijn per balansdatum geen operationele leaseverplichtingen.

#### Ondergrondse inzameling

De investeringen in ondergrondse inzameling worden geschat op € 18.000.000,-. Dit project duurt van 2005 tot medio 2015. Op 31 december 2014 is ongeveer € 17.000.000,- geïnvesteerd. Voor 2015 wordt geen externe lange financiering verwacht.

#### Vuilafvoer via het spoor

Tot 2018 is er sprake van een vervoerscontract met ACTS en Railmotion voor het transport van het afval via het spoor naar het Afval Energiebedrijf te Amsterdam. De kosten per jaar zijn ongeveer € 1.000.000,-.

#### Verlening recht van hypotheek

Er is aan de gemeente Haarlem, als onderpand voor de nieuwbouw, een recht van hypotheek verleend voor een totaalbedrag van € 20.250.000,-.

#### Erfpacht

De onderneming heeft met de gemeente Haarlem een erfpachtovereenkomst gesloten gedurende 30 jaar (die eindigt op 1 juni 2043) tegen een bedrag van € 50.000,- per jaar. Op het moment dat de gemeente Haarlem geen grootaandeelhouder meer is, is een erfpachtcanon verschuldigd van € 221.394,- per jaar.

## 7. Overige gegevens

### 7.1 Doelstelling vennootschap

De vennootschap heeft ten doel overwegend voor de gemeente Haarlem binnen haar gemeentegrenzen werkzaam te zijn op het gebied van inzameling, verwerking, recycling, overslag en transport van afvalstoffen, straatreiniging en gladheidbestrijding, verzorgen van openbare hygiëne en het verwijderen van drijvend vuil uit openbare wateren, onderhoud van gemotoriseerde voertuigen, onderhoud openbaar groen, wegbebakening, onderhoud bestratingen, verhardingen, bruggen, beschoeiingen, gemalen en riolering, gemeentelijke gebouwen, beheer en onderhoud parkeergarages en parkeervoorzieningen en fietsenstallingen en in het algemeen, het verrichten van diensten die voorzien in de behartiging van een openbaar belang, alsmede het oprichten van, het op enigerlei wijze deelnemen in, het besturen van, het toezicht houden op ondernemingen en vennootschappen, die werkzaam zijn op de hiervoor genoemde gebieden, en het financieren van en het stellen van zekerheid voor schulden van anderen, en al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

### 7.1.1 Gebeurtenissen na balansdatum

In 2005 is gestart met het project invoering van de ondergrondse afvalinzameling. Het 1<sup>e</sup> gedeelte van het project was eind 2008 nagenoeg afgerond. In 2009 is besloten de invoering uit te breiden en te streven naar 75% aansluitingen mits de aanvulling budgettair neutraal kan geschieden. Inmiddels wordt gestreefd naar 95% aansluitingen.

### 7.2 Aandeelhouders

Spaarnelanden kent per 31 december 2014 één aandeelhouder, de Gemeente Haarlem.

### 7.3 Winstbestemming

Het resultaat over 2014 bedraagt € 635.000,-. In de statuten van Spaarnelanden zijn onder artikel 19 de bepalingen ten aanzien van de winstbestemming opgenomen. Hieronder is dit artikel weergegeven.

#### **Artikel 19. Winst en uitkeringen.** \_\_\_\_\_

19.1 De winst die in een boekjaar is behaald, staat ter beschikking van de algemene vergadering. \_\_\_\_\_

19.2 Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is. \_\_\_\_\_

19.3 De algemene vergadering kan besluiten tot tussentijdse uitkeringen en/of tot uitkeringen ten laste van een reserve van de vennootschap. Ook de directie kan besluiten tot uitkering van interim-dividend. \_\_\_\_\_

19.4 Uitkeringen op aandelen kunnen slechts plaats hebben tot ten hoogste het bedrag van het uitkeerbare eigen vermogen en, indien het een tussentijdse uitkering betreft, aan dit vereiste is voldaan blijkens een tussentijdse vermogensopstelling als bedoeld in artikel 2:105 lid 4 van het Burgerlijk Wetboek. De vennootschap legt de vermogensopstelling ten kantore van het Handelsregister neer binnen acht dagen na de dag waarop het besluit tot uitkering wordt bekend gemaakt. \_\_\_\_\_

19.5 Tenzij de algemene vergadering een ander tijdstip vaststelt zijn uitkeringen op aandelen onmiddellijk na vaststelling betaalbaar. \_\_\_\_\_

19.6 Bij de berekening van het bedrag van enige uitkering op aandelen tellen de aandelen in haar kapitaal die de vennootschap houdt, niet mee. \_\_\_\_\_

De winstverdeling over 2014 is als volgt:  
Uit te keren dividend: € 350.000,-  
Toevoeging algemene reserve: € 285.000,-

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.

Haarlem, 3 juni 2015

De directeuren a.i. tot 1 mei 2014

De heer ing. M. M. van Duijn  
De heer R. C. van Leersum

De directeur vanaf 1 mei 2014

De heer bc. R. Oosting

De Raad van Commissarissen:

De heer mr. drs. J. F. P. Houben (voorzitter)  
Mevrouw ir. A. M. Ottolini  
De heer ing. F. van Voorst Vader

## 7.4 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Aan: de Algemene Vergadering van Spaarnelanden N.V.

### ***Verklaring betreffende de jaarrekening***

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Spaarnelanden N.V. te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***Verantwoordelijkheid van het directie***

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### ***Oordeel***

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Spaarnelanden N.V. per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

### ***Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen***

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Alkmaar, 3 juni 2015

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.  
Origineel getekend door: P.J. Kroon RA

## 7.5 Belangrijke groepsmaatschappijen en overige deelnemingen

<u>Naam onderneming</u>	<u>Vestigingsplaats</u>	<u>% aandelen</u>
Spaarnelanden Bedrijven BV	Haarlem	100