



Onderwerp Resultaat 2021 deelnemingen	
Nummer	2022/1407149
Portefeuillehouder	Roduner, F.J.
Programma/beleidsveld	7.1 Lokale belastingen en heffingen
Afdeling	CC
Auteur	Jongkees, P.H.G./I Smit
Telefoonnummer	023-5113050
Email	pjongkees@haarlem.nl
Kernboodschap	Elk jaar wordt de raad met een informatienota geïnformeerd over het financieel resultaat van de deelnemingen. De focus is daarbij gericht op de behaalde financiële resultaten en het effect daarvan op de solvabiliteit en het dividend. In lijn met de aanbevelingen van de rekenkamercommissie wordt ook kort ingegaan op de strategische aandeelhoudersbesluiten van het afgelopen jaar en de wijze waarop de deelnemingen zich het afgelopen jaar hebben ontwikkeld. Concluderend zijn er geen probleempunten wat betreft de winstgevendheid en solvabiliteit van de deelnemingen SRO en Spaarnelanden. Voor Spaarnelanden en SRO wordt de raad geïnformeerd over een aantal onderwerpen dat in de laatste AvA's aan de orde is geweest. Haarlem participeert ook in Werkpas Holding BV. Over de financiële resultaten van deze deelneming is recentelijk een aparte informatienota verschenen. Om die reden komen voor deze deelneming alleen de hoofdlijnen aan de orde.
Behandelvoorstel voor commissie	Het college stuurt de informatienota ter kennisname naar de commissie bestuur.
Relevante eerdere besluiten	Raadsstuk dividendbeleid voor deelnemingen (2013/109710) zoals besproken in de raad van 6 juni 2013.
Besluit College d.d. 11 oktober 2022	1. Het college stelt de informatienota aan de commissie vast. de secretaris, de burgemeester,

1. Inleiding

De gemeente Haarlem participeert in een aantal vennootschappen waaronder NV SRO, Werkpas Holding BV en Spaarnelanden NV.

SRO beheert/exploiteert voor de gemeente een groot aantal sportaccommodaties (bijvoorbeeld sporthallen, zwembaden en gymzalen). Een belangrijke taak is ook het beheren van vastgoed. Het eigenaarschap van SRO is verdeeld onder de gemeente Haarlem en de gemeente Amersfoort ieder met een belang van 50%.

Spaarnelanden NV is onder meer actief op het gebied van afval- en grondstoffeninzameling en reiniging en onderhoud van de openbare ruimte. Bij Spaarnelanden NV is Haarlem voor 90% aandeelhouder en de gemeente Zandvoort voor 10%.

Voor twee deelnemingen geldt dat het procentuele belang van Haarlem minder is dan 1%: Bank Nederlandse Gemeenten (0,41%) en Alliander (0,093%). Dit betekent dat de gemeente daarin zeer beperkte invloed heeft.

De jaarrekeningen 2021 van SRO en Spaarnelanden zijn in mei 2022 vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Deze nota informeert u in hoofdlijnen over de financiële resultaten en het effect daarvan op de solvabiliteit en dividend. Daarnaast wordt de wijze waarop de deelnemingen zich het afgelopen jaar hebben ontwikkeld en de effecten van de coronapandemie kort besproken. Voor meer informatie wordt verwezen naar de achterliggende jaarstukken in de bijlagen.

Haarlem participeert ook in Werkpas Holding BV. Over de financiële resultaten van deze deelneming is recentelijk een aparte informatienota verschenen. Daarom komen de financiële resultaten van deze deelneming in deze nota alleen in hoofdlijnen aan de orde. Voor details en duiding wordt verwezen naar de bijgevoegde informatienota Jaarrekening 2021 Werkpas Holding B.V. (2022/1250413).

2. Kernboodschap

Gunstige financiële resultaten

De jaarverslagen van SRO en Spaarnelanden geven vanuit de optiek van winstgevendheid en soliditeit geen reden tot opmerkingen. De solvabiliteit van Spaarnelanden en SRO voldoet ruim aan het in Haarlem gehanteerde minimum van 25%.



3. Consequenties

Deelneming SRO

Financiële resultaten

Door de coronacrisis heeft gedurende zes maanden een aantal activiteiten stil gelegen waaruit inkomsten worden gegenereerd. Dit had een negatief effect op het bedrijfsresultaat van SRO. Doordat het Rijk echter financieel te hulp is geschoten door middel van compensatieregelingen sluit SRO het boekjaar 2021 af met een positief resultaat van € 1,3 miljoen. Het aandeel van derden in het groepsresultaat was € 190.000 negatief zodat het resultaat na belasting € 1,1 miljoen positief bedraagt. Zonder de baten uit rijksregelingen hadden de cijfers er heel anders uitgezien. Het resultaat 2021 van SRO zonder maatregelen en voor belasting bedraagt € 1,7 miljoen negatief.

Hoewel de resultaten van SRO goed zijn, is er over 2021 geen dividend uitgekeerd in verband met de naleving van de voorwaarden van de NOW-regelingen. Om die reden is besloten het voordelig resultaat 2021 toe te voegen aan de reserves van SRO. Het resultaat in 2021 is lager dan in 2020 en hoger dan begroot in 2021. In beide jaren had de coronacrisis een effect op het financiële resultaat dat vooraf niet te prognosticeren was.

Door de positieve resultaten is het eigen vermogen toegenomen waardoor de solvabiliteit stijgt van 37,4 % naar 39,2%. Hiermee voldoet SRO ruim aan de solvabiliteitsnorm van de gemeente Haarlem. SRO hanteert een andere methodiek en classificeert het weerstandsvermogen als voldoende, dit is een verbetering ten opzichte van 2020 waarin het nog werd aangemerkt als matig.

SRO geeft aan dat het in de huidige arbeidsmarkt voor SRO lastig is kwalitatief goed personeel te behouden en te krijgen. Daarnaast zijn de bouwkosten fors gestegen. De projectmatige activiteiten in opdracht van de gemeenten (aanleg van (kunstgras-)velden en renovatie sportaccommodaties) zijn steeds vaker gebaseerd op de bij de gemeente beschikbare budgetten; ruimte voor risico-opslag of een positief resultaat ontbreekt veelal. SRO verwacht dat de druk op het rendement blijft bestaan, mede gezien de toenemende kans op bezuinigingen bij gemeenten.

SRO Kennemerland B.V.

De werkmaatschappij waarin de activiteiten voor Haarlem plaatsvinden is SRO Kennemerland B.V. Het bedrijfsresultaat na belasting 2021 bedraagt € 275.000 ten opzichte van € 355.000 in 2020.

Ontwikkelingen SRO

Uitbreiding takenpakket SRO

In 2021 hebben de acquisitie inspanningen op een laag pitje gestaan. De landelijke verkiezingen van 2021 waren al van invloed op de beleidsvoornemens van gemeenten in 2020, in de zin dat er naar verhouding weinig nieuwe initiatieven werden ontplooid.

Wel is in 2021 door SRO gewerkt aan een nieuw contract met de gemeente Haarlem voor het beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed (circa 300 objecten waarvan ruim 80 monumenten). Per 1 januari 2022 is dat contract ingegaan.

Verder is in lijn met de groeistrategie van SRO de directie in 2021 gestart met gesprekken met de gemeente Velsen gestart over een mogelijke samenwerking in 2022. De gemeenteraad is hier tussentijds over geïnformeerd waarbij in de commissie Bestuur eind 2021 afspraken zijn gemaakt over de voorgestelde procedure voor oprichten van een joint venture met Velsen. De afspraken komen erop neer dat het college van burgemeester en wethouders het vertrouwen is gegeven om de pro's en contra's van het oprichten van een joint venture Velsen te onderzoeken, zorgvuldig af te wegen, hierover te besluiten en de raad hierover te informeren.

Nieuwbouw

In 2021 is verder gewerkt aan de planvorming voor nieuwe SRO huisvesting aan de Soesterweg, ter vervanging van het huidige kantoor. Het huidige gebouw voldoet niet meer aan de wensen en eisen van deze tijd. Als eisen zijn o.a. geformuleerd duurzaamheid, sobere bouw en binnen huidig budget.

Duurzaamheid

SRO wil een aanjagersrol aannemen richting leveranciers en eindgebruikers om in de gehele keten duurzame keuzes te bevorderen. SRO heeft twee projectleiders duurzaamheid aangetrokken om verduurzamingsprojecten van het gemeentelijk vastgoed te gaan realiseren. Dit wordt gedaan mede aan de hand van door gemeenten vastgestelde routekaarten. De samenwerking met de installatiepartner is geïntensiveerd ten behoeve van energiereductie van de grote gebouwen m.n. multifunctionele accommodaties. Een pilot is gestart om voor meerdere gebouwen energiemanagement op te zetten. De grootste uitdaging ligt in de beperkte capaciteit voor zowel het ontwikkelen als uitvoeren van de duurzaamheidsprojecten. Gezien de gespannen (arbeids)markt is het essentieel om aantrekkelijk te zijn voor werknemers en uitvoerende partijen.

Strategische visie 2020-2022

Besloten is het huidige strategische plan 2020-2022 met twee jaar te verlengen. Dit omdat feitelijk het plan pas eind 2020 was vastgesteld door Haarlem en zij daarmee ook later zijn begonnen. Een andere belangrijke reden voor uitstel is dat SRO door corona minder aandacht aan de uitvoering van de activiteiten van het strategisch plan heeft kunnen geven. Het bestaande strategisch plan blijft gelden tot het nieuwe er is en de gemeenten worden actief betrokken bij het opstellen van het nieuwe plan.



BTW

De Belastingdienst heeft SRO schriftelijk medegedeeld dat het verzoek om voor de BTW geormerkt te zijn als winstbeogende instelling voor geheel SRO is gehonoreerd. Dat betekent dat BTW in aftrek kan worden genomen hetgeen financieel gunstig is voor SRO.

Deelneming Spaarnelanden

Financiële resultaten

Het resultaat 2021 voor belastingen bedraagt € 2,4 miljoen (2021: € 1,2 miljoen). Na aftrek van belasting is het resultaat € 1,9 miljoen (2021: € 905.000). Besloten is €300.000 beschikbaar te stellen als dividend. Dit betekent dat Zandvoort €30.000 aan dividend ontvangt en Haarlem €270.000, net als de vorige jaren.

De netto-omzet is gestegen van € 52,3 miljoen in 2021 naar € 54,3 miljoen in 2022. De omzet uit publieke taken is gestegen door indexatie, uitbreiding van areaal en extra in opdracht gegeven activiteiten. Voor de noodzakelijk extra inzet in verband met corona is er door de opdrachtgevers een financiële compensatie gegeven.

De bedrijfslasten zijn gestegen van € 50,8 miljoen in 2020 naar € 51,7 miljoen in 2021. Deze stijging wordt verklaard door hogere personeelskosten en hogere afschrijvingslasten, maar ook de extra inzet voor corona leidde tot hogere kosten. De overige bedrijfskosten zijn daarentegen licht gedaald en de kosten van uitbestede werk zijn vergelijkbaar met voorgaand jaar.

Het eigen vermogen is van €12,4 miljoen in 2020 gestegen naar € 14,3 miljoen in 2021. Daarmee is de solvabiliteit gestegen van 26% naar 33%. Dit is ruim boven de solvabiliteitsnorm van 25% die Haarlem aanhoudt.

De langlopende schulden zijn gedaald van € 17,3 miljoen in 2020 naar € 14,8 miljoen in 2021. In 2021 zijn geen nieuwe financieringen aangetrokken.

Ambitie

Spaarnelanden heeft de ambitie om in 2030 een emissie-loze organisatie te zijn. Daarom wordt veel aandacht besteed aan de meetbaarheid van de footprint van het bedrijf en diverse innovaties.

Verdere ontwikkelingen Spaarnelanden

Spaarnelanden heeft haar kwaliteits- en milieumanagement systeem zo ingericht dat de organisatie voldoet aan de eisen van de klant en de geldende wet- en regelgeving. Daarnaast zijn de veiligheidsmanagementsystemen van Spaarnelanden VCA** (Veiligheids Checklist Aannemerij) gecertificeerd. Op het gebied van werkgelegenheid voor mensen in een kwetsbare arbeidsmarktpositie zit Spaarnelanden in de hoogste trede (trede 3 op de PSO-prestatieladder, PSO is

een meetinstrument en keurmerk dat de mate van sociaal ondernemen meet en zichtbaar maakt). Spaarnelanden is gecertificeerd op trede 5 van de CO2-Prestatieladder.

Voor de continuïteit is Spaarnelanden afhankelijk van de inbesteding van opdrachten door de gemeenten Haarlem en Zandvoort. De huidige langlopende contracten lopen 31 december 2022 af. Daarom is de gemeente vorig jaar gestart met de voorbereiding van nieuwe contracten met als doel om per 1 januari 2023 het dagelijks beheer van de openbare ruimte te kunnen voortzetten. In samenwerking met Spaarnelanden worden de doelstellingen van de gemeente geborgd in de nieuwe contracten. Een groot voordeel van de samenwerking met Spaarnelanden is dat de contracten gezamenlijk met de kennis en ervaring van de opdrachtgever en de opdrachtnemer worden opgesteld. Het beoogde resultaat en de prestatie-eis staat voorop en hoe dat bereikt moet worden is aan de uitvoerende partner. De gemeente verwacht van Spaarnelanden de inbreng van kennis en innovatieve adviezen om de doelstelling op het gebied van duurzaamheid, groen en biodiversiteit te realiseren.

De huidige arbeidsmarkt staat onder druk. Spaarnelanden merkt dat eerder ingezette wervingskanalen onvoldoende resultaat opleveren. Strategische personeelsplanning staat nog in de kinderschoenen. Voor 2022 is het implementeren van het Strategische Personeels Plan een belangrijk speerpunt.

Deelneming Werkpas Holding BV

De jaarrekening 2021 van de Werkpas Holding BV (WPH) sloot af met een positief resultaat van € 1.063.000. De aandeelhouders hebben verder besloten om dit resultaat als volgt te bestemmen: een dividenduitkering aan de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort van resp. € 300.000 en € 30.000 én toevoeging van het restant van € 733.000 aan het eigen vermogen van WPH. Door deze toevoeging bedraagt het Eigen vermogen van WPH medio 2022 € 665.000 positief.

Dividend overige deelnemingen

BNG Bank keerde over 2021 aan Haarlem een dividend uit van € 524.000 (geraamd € 364.000). Vanwege door de Europese Centrale Bank (ECB) afgekondigde dividendrestricties was een deel van het dividend 2019 en het gehele dividend 2020 nog niet uitgekeerd. Vanwege het vervallen van deze restricties is het dividenduitkeringspercentage verhoogd waardoor het ontvangen dividendbedrag hoger is dan geraamd. Van Liander is over 2021 € 94.000 dividend ontvangen (geraamd € 100.000).

4. Bijlagen

1. Financieel jaarverslag 2021 SRO N.V.
2. Financieel jaarverslag 2021 Spaarnelanden N.V.
3. Collegevoorstel jaarrekening 2021 Werkpas Holding B.V.