

Jaarverslag

Samen werken aan een schoner milieu

2005



Inhoudsopgave

1. Inleiding	2
1.1 Voorwoord	2
1.2 Verandering	3
1.3 Toekomst	4
2. Kerncijfers	6
2.1 Verzorgingsgebied in cijfers	6
2.2 Afvalstoffenbalans	7
2.3 Financieel	8
2.4 Personeel	8
3. Profielschets	9
4. Directie	10
4.1 Samenstelling	10
4.2 Verslag van de directie	10
4.2.1 Verzorgingsgebied, verwachte ontwikkelingen en samenwerking	10
4.2.2 Missie, visie en strategie	12
4.2.3 Ontwikkelingen in de uitvoering en gebruik van nieuwe technieken	13
4.2.4 Huisvesting	14
4.2.5 Personeel en Organisatie	17
4.2.6 Ondernemingsraad	17
4.2.7 Technische dienst	18
4.2.8 Financieel	18
4.2.9 Gebeurtenissen na balansdatum	18
5. Raad van commissarissen	19
5.1 Samenstelling	19
5.2 Bericht van de raad van commissarissen	19
6. Jaarrekening 2005	20
6.1 Balans per 31 december, voor winstverdeling	22
6.2 Winst en verliesrekening	23
6.3 Kasstroomoverzicht	24
6.4 Toelichting	25
6.4.1 Toelichting op de balans	27
6.4.2 Toelichting op de winst en verliesrekening	29
6.4.3 Bezoldiging bestuurders	31
6.4.4 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	31
7. Overige gegevens	33
7.1 Statutaire doelstelling vennootschap	33
7.2 Aandeelhouders	33
7.3 Winstbestemming	33
7.4 Accountantsverklaring	34

1. Inleiding

1.1 Voorwoord

Het afgelopen jaar heeft Spaarnelanden in het teken gestaan van de verdergaande optimalisatie van de interne bedrijfsvoering. Spaarnelanden is na de verzelfstandiging eind 2004 uitgegroeid tot een volwassen reinigingsbedrijf dat grip heeft op haar processen. Het afgelopen jaar is er hard gewerkt met onze opdrachtgevers aan het verankeren van de werkplannen in dienstverleningsovereenkomsten. Hierin worden voor alle partijen heldere afspraken vastgelegd en inzichtelijk gemaakt. Dit proces is een essentieel onderdeel van het werken aan de relatie tussen opdrachtgever en opdrachtnemer. In het diepgaande overleg met onze grootste klant, de gemeente Haarlem, is de onderlinge samenwerking uitgebouwd, wat zeker leidt tot een verhoging van onze dienstverlening en het verbreden van de kennis en expertise op het gebied van stadsinzameling en reiniging.

Spaarnelanden staat centraal voor transparantie en legt met dit verslag verantwoording af aan haar medewerkers, klanten en opdrachtgevers over de prestaties op sociaal, milieu en economisch gebied.



1.2 Verandering

Het afgelopen jaar is Spaarnelanden begonnen met het omzetten van haar werkzaamheden met betrekking tot de huisvuilinzameling. De komende jaren zal door de invoering van de ondergrondse inzameling in Haarlem, het arbeidsbelastende handwerk grotendeels vervangen worden door een mechanische belasting. Dit houdt in dat het wagenpark geleidelijk wordt vervangen en de investeringen gericht worden op de aanschaf van de ondergrondse inzamelvoorzieningen voor restafval, papier en glas. Voor het personeel betekent dit een omscholing naar een kwalitatief hoger niveau van werken en herplaatsing binnen Spaarnelanden, naar andere, merendeels nieuwe functies. Daar wij al enige jaren hierop zijn voorbereid zie ik dit als een verrijking binnen onze bedrijfsvoering.



1.3 Toekomst

Spaarnelanden zal zich de komende jaren ontwikkelen tot een kwalitatieve hoogwaardige dienstverlener voor de gemeenten en bedrijfsleven. Door het aangaan van samenwerkingsverbanden met derden zal Spaarnelanden in de komende jaren uitgroeien tot een regionaal bedrijf met taken die zich richten op integraal onderhoud van de buitenruimte. Ook het sociale karakter van de onderneming zal tot uiting komen in het gezamenlijk opzetten van additionele werkprojecten met andere partijen, die een belangrijke rol spelen in het maatschappelijke milieu van een grote stad.

Mijn inziens ligt er voor Spaarnelanden een prachtige toekomst in het vooruitzicht en ik ben er dan ook trots op aan dit bedrijf leiding te mogen geven.

Rinus Haas
Algemeen directeur
Spaarnelanden NV

Haarlem, 27 april 2006





2. Kerncijfers

2.1 Verzorgingsgebied in cijfers

De 146.739 inwoners van Haarlem waren in 2005 goed voor 78062 ton huishoudelijk afval. Dit komt neer op 532 kilogram per inwoner. Landelijk is dit 560 kilogram per inwoner (bron: CBS). In vergelijking met het jaar 2004 is in 2005 in totaal 0,4 % meer afval ingezameld.

Op dit moment kunnen bij Spaarnelanden 11 verschillende afvalsoorten gescheiden worden aangeleverd. Ongeveer 12% van het huishoudelijk afval wordt door de inwoners naar het milieuplein gebracht. Het overige afval wordt huis-aan-huis ingezameld of naar containers voor glas en oud papier en karton gebracht. Het niet gescheiden restafval vormt de grootste afvalstroom in Haarlem.

Het percentage huishoudelijk afval dat gescheiden wordt ingezameld ligt rond de 35% wat gelijk is aan 2004. Het merendeel van de totale hoeveelheid huishoudelijk afvalstoffen wordt verbrand. Papier, GFT-afval en glas zijn de omvangrijkste afvalstromen die gescheiden worden ingezameld.

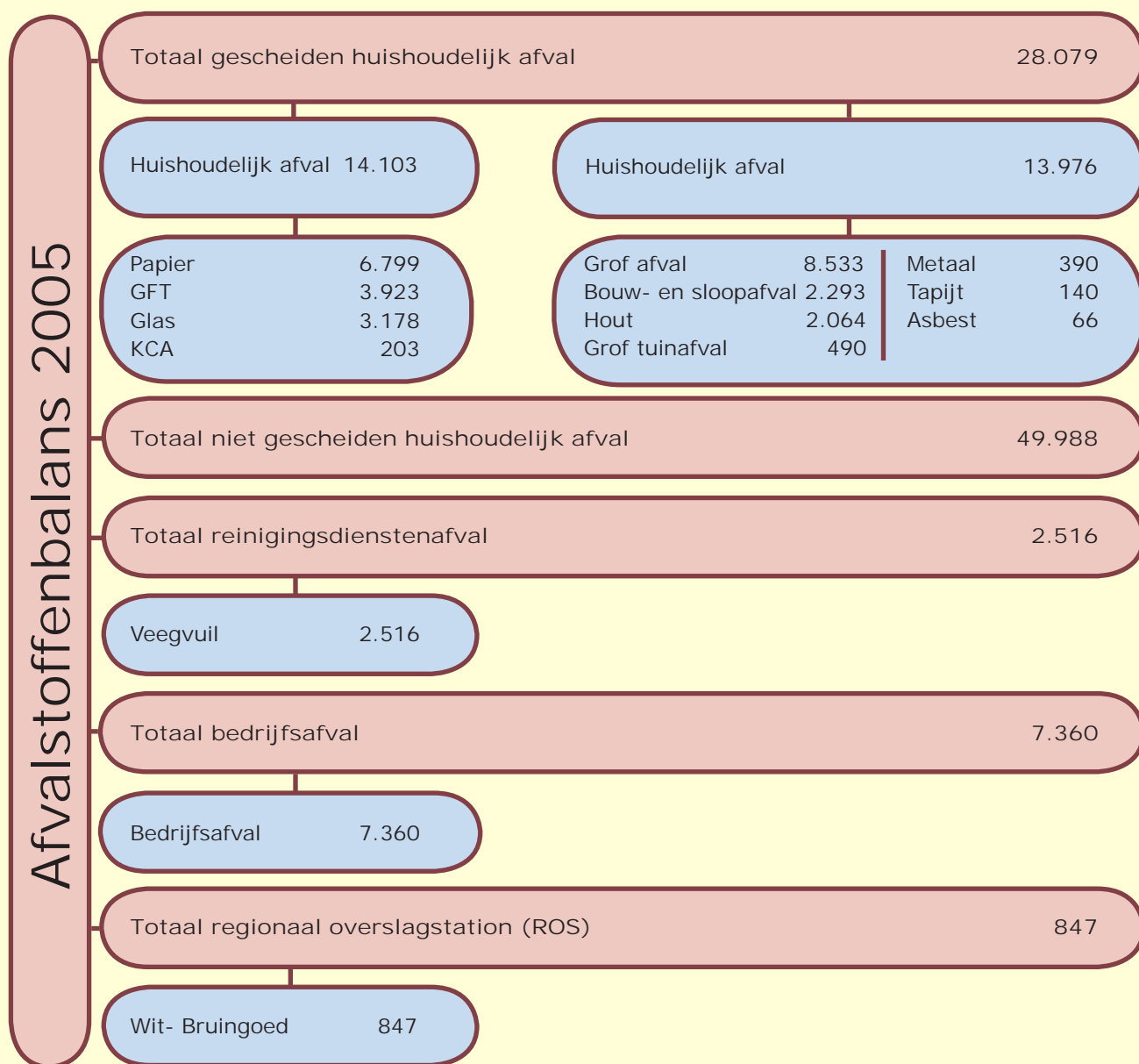
De daling van de hoeveelheid GFT-afval heeft zich in 2005 voortgezet. Het totaal aan GFT-afval per inwoner nam vorig jaar met 4 kilo in omvang af ten opzichte van 2004.

Wit- en bruingoed wordt in de regio ingezameld via het Regionaal Overslag Station. De exploitatie van het ROS is in handen van Spaarnelanden. In totaal is 842 ton wit- en bruingoed ingezameld, dit is inclusief de hoeveelheid wit- en bruingoed dat is aangeleverd op het milieuplein. De inzameling van textiel is uitbesteed aan de Stichting Andere Werkvormen/De Schalm. In totaal is 696 ton textiel ingezameld.

In 2006 zullen de nodige inspanningen worden verricht om de gescheiden inzameling van huishoudelijk afval te verbeteren, wat een positief effect heeft op de verwerkingskosten. Zo zal meer aandacht worden besteed aan communicatie door, i.s.m. afdeling Communicatie van de sector Stadsbeheer van de Gemeente Haarlem, de inwoners van Haarlem te informeren en voor te lichten d.m.v. campagnes, acties, mailings en publicaties.



2.2 Afvalstoffenbalans



2.3 Financieel

Resultaat (x euro 1.000)	2005	2004
Opbrengsten	17.912	2.609 *
Resultaat na belastingen	173	-
Vermogen (x euro 1.000)	31-12-2005	31-12-2004
Balanstotaal	11.066	7.432
Eigen vermogen	6.356	6.183
Solvabiliteit	57%	83%

** 2004 geeft geen vergelijkend beeld. Dit betreft de uitvoering van de publieke taken in de gemeente Haarlem over een periode van twee maanden.*

2.4 Personeel

Aantal medewerkers	2005	2004
Op basis van een volledige werkweek (Fte)	118,5	138,2



3. Profielschets

Spaarnelanden is opgericht om de afvalzorgplicht van de gemeente Haarlem te professionaliseren en een modus te zoeken om de kosten in de toekomst beter te kunnen beheersen.

Spaarnelanden is meer dan een inzamelaar. Zij moet de gemeente Haarlem adviseren en een goede invulling geven aan de opgedragen reinigingstaken gelet op het publieke belang, namelijk een maatschappelijke verantwoorde afvalzorg. Dit uit zich onder andere in: kostenbeheersing, het streven naar lagere tarieven voor de burgers, geen winstmaximalisatie en ruime aandacht voor milieu- en maatschappelijke doelstellingen zoals het verbeteren van de kwaliteit van de woonomgeving van de inwoners van Haarlem.

Duurzaamheid is ook terug te vinden in onze visie SAMEN(-)WERKEN AAN EEN SCHONER MILIEU.

Het is de zorg van de gemeente om samen met haar inwoners dagelijks te werken aan het milieu en dus ook afval en reiniging. Lukt dat dan kunnen we nog lang genieten van een prettige leefomgeving.

Spaarnelanden is sterk in het dagelijks verwijderen van huishoudelijke afvalstoffen binnen de gemeente Haarlem en het verzorgen van de reiniging van de stad. Daarnaast is er sprake van de inzameling van bedrijfsafval in Haarlem en in de onmiddellijke omgeving van Haarlem. Door meer dan 100 jaar ervaring heeft Spaarnelanden inzicht en begrip voor de klant Haarlem en haar inwoners. Betrouwbaar-, betrokken- en deskundigheid behoren tot onze kernwaarden. Spaarnelanden is innovatief door haar grootte en flexibele bedrijfsvoering. Ook de beschikking over een groot ambtelijk apparaat van de gemeente Haarlem, met kennis op het gebied van infrastructuur en maatschappelijk gevoel voor het milieu, maken het voor Spaarnelanden optimaal om de zorgplicht voor haar klanten te waarborgen.

Spaarnelanden kent in 2005 geen dochters of samenwerking / joint ventures met andere ondernemingen.

Spaarnelanden is een 100% dochter van de Gemeente Haarlem.



4. Directie

4.1 Samenstelling

Statutair directeur N.A. Brink, Algemeen directeur M. Haas

4.2 Verslag van de directie

4.2.1 Verzorgingsgebied, verwachte ontwikkelingen en samenwerking

Het verzorgingsgebied is de gemeente Haarlem. Integriteit staat hoog in het vaandel van directie en medewerkers. Spaarnelands NV wil daarin een voorbeeldfunctie vervullen in haar taakgebied. Het succes van onze organisatie hangt af van het vertrouwen dat wij hebben met onze opdrachtgever en onze aandeelhouder de Gemeente Haarlem. De contacten en opdrachten worden verkregen van de gemeentelijke sector Stadsbeheer, Afdeling Beheer Openbare Ruimte. Vertrouwen dat krijg je door open en eerlijk te zijn. Heldere afspraken en ruimte om gezamenlijk te werken aan het verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening. Ook het adviseren aan onze opdrachtgever is hierbij van groot belang, zodat zij een gedegen beleid kunnen maken en uitvoeren. Spaarnelands beschikt over een ruim wagenpark geschikt voor diverse taken, flexibel en in een prima staat van onderhoud. Het onderhoud dat ook garant staat voor het complete wagenpark van de gemeente Haarlem.





4.2.2 Missie, visie en strategie

Onze insteek is natuurlijk het verzorgen van de afvalinzameling en stadsreiniging in de breedste zin van het woord, gespecialiseerd in een gemeentelijke omgeving. Willen wij onze taak zo goed mogelijk uitvoeren dan hebben wij daarin de medewerking nodig van alle gebruikers en medeverzorgers in dat gebied.

Onze missie is dan ook:

Samen(-)werken aan een schoner milieu. Met de nadruk op samenwerken.

De komende jaren zijn erop gericht om de kwaliteit van de taken te verbeteren en waar nodig te veranderen om in te kunnen spelen op de wensen van de klant. Spaarnelanden NV levert deskundige en kwalitatief hoogstaande diensten op het gebied van gemeentelijke reinigings- en aanverwante taken ten behoeve van de burger in die gemeente. De gemeente die garant staat voor een prettige en acceptabele leefomgeving. Spaarnelanden NV wil een deel van die zorg van de gemeente overnemen. Vertrouwen moet je verdienen middels een open en transparante bedrijfsvoering. Wij geven onze klanten voortdurend informatie omtrent de uitgevoerde werkzaamheden, om dynamisch hierop te kunnen anticiperen.

Onze visie is gericht op een continuering van ons bedrijfsproces en het samenvoegen van de disciplines werkzaam in de buitenruimte. Integraal onderhoud en reiniging van de buitenruimte is essentieel voor het halen van een hogere kwaliteit. Het leveren van innovatieve integrale dienstverlening volgens wet- en regelgeving tegen structureel te verlagen kosten die aansluit op de wensen van een tevreden klant. Dit met behulp van tevreden en gekwalificeerd personeel waardoor Spaarnelanden NV de mogelijkheid creëert om concurrerend te opereren.



Onze strategie

Wat wij hebben, willen wij houden en zo mogelijk uitbreiden waar mogelijk. Uitbreiden in die werkvelden gerelateerd aan onze kernactiviteiten. Het versterken van onze positie in de markt middels het uitbouwen van de taken bij onze huidige klanten.

Nieuwe taken in onze bedrijfsvoering laten toetreden door het instromen van nog niet verzelfstandigde afdelingen van de gemeenten, het overnemen van bedrijven of het introduceren van nieuwe producten. Met het oogmerk om de huidige dienstverlening efficiënter te kunnen uitvoeren. Het creëren van een win/win situatie voor alle betrokken partijen.

Normen en waarden

Worden de komende jaren aandachtspunten die het gezicht van de onderneming zullen gaan bepalen. Oog voor het milieu, betrouwbaarheid en veiligheid worden gehanteerd bij de uitvoering van alle bedrijfsactiviteiten. Als verzelfstandigde gemeentelijke afdeling kunnen wij alleen succesvol zijn als wij respect tonen voor onze omgeving. Veiligheid voor onze medewerkers en klanten. Luisteren naar de klanten om zo beter inzicht te krijgen in hun behoeften. Het afstemmen van onze dienstverlening en het vertrouwen te vergroten. Onze adviezen aan de klanten moeten altijd getoetst worden aan onze eigen normen en waarden. Maar ook intern werken aan volledig respect tussen de medewerkers onderling en openstaan voor ieder zijn mening en overtuiging

4.2.3 Ontwikkelingen in de uitvoering en gebruik van nieuwe technieken

Onze klant, de gemeente Haarlem, heeft een keuze gemaakt om de huishoudelijke afvalinzameling middels ondergrondse containers te laten plaatsvinden en hierbij Spaarnelanden de opdracht te geven dit uit te voeren. Mede omdat de activiteiten voor de gemeente Haarlem ongeveer 95% van de bedrijfsvoering van Spaarnelanden bepalen, zal dit de komende jaren een verschuiving geven van een arbeidsintensief naar kapitaalsintensief bedrijf. Dit komt geheel overeen met de opdracht voortkomend uit de wettelijke P90-norm en de risico-inventarisatie omtrent de arbeidsomstandigheden. Spaarnelanden is verantwoordelijk voor de investeringen die gemoeid gaan met deze inzameling, maar dat is afgedekt middels een contract met de gemeente Haarlem. Bij de implementatie moet voldoende zorg worden besteed aan inspraak en voorlichting naar de inwoners c.q. gebruikers. Hiervoor heeft Spaarnelanden een projectteam ondergrondse inzameling opgericht waarin deelnemen medewerkers van de NV en de gemeente Haarlem. Dit met het doel om er voor te zorgen dat het plaatsen van de ondergrondse containers zo optimaal mogelijk en volgens vastgestelde uitgangspunten plaatsvindt.



4.2.4 Huisvesting

Met ingang van 1 januari 2005 is Spaarnelanden als verzelfstandigde overheids-nv van start gegaan. De terreinen en opstallen worden gehuurd van de gemeente Haarlem. Zowel de huisvesting als de terreinen zijn in logistiek en technisch opzicht sterk verouderd, voldoen niet meer aan de arbo- en milieueisen van een modern bedrijf, zijn zeer onderhoudsgevoelig en staan een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering in de weg. Nieuwbouw is dan ook onvermijdbaar.

In samenwerking met Sterner BOAG Management BV is een Programma van Eisen opgesteld en is er een studie verricht naar de mogelijkheden van terreininrichting. Tevens is een kostenraming gemaakt van de verschillende alternatieven voor nieuwbouw en/of renovatie. In het laatste geval dient, door ondermeer moeten voldoen aan de huidige wet- en regelgeving op het gebied van Arbo en Milieu, rekening te worden gehouden met aanzienlijke kosten en ingrijpende herindeling van de gebouwen en het terrein. In deze optie zal de bedrijfsvoering ernstig overlast gaan ondervinden van de aanpassingen. Zelfs hierna zal de logistiek nog niet optimaal zijn, blijft extern stallingterrein noodzakelijk en is afvoer per schip niet mogelijk.

4.2.5 Personeel en Organisatie

In het eerste jaar na de verzelfstandiging is er veel aandacht besteed aan het verder opzetten van de afdeling Personeel en Organisatie en een goed personeelsbeleid. Hierbij is er zowel beleidsmatig als operationeel hard gewerkt aan een aantal hieronder genoemde onderwerpen. Verder zijn er met het oog op komend verslagjaar wettelijk gezien veel zaken ingrijpend veranderd hetgeen eind van dit verslagjaar veel doorwerking heeft gehad naar de medewerkers van het bedrijf en hiermee gelijk veel extra inspanning heeft gevraagd van de P&O-medewerkers. Veel zaken, vanuit de overheid ontwikkeld, bleven operationeel gezien tot vlak voor het verstrijken van het verslagjaar 2005 onduidelijk. Dit heeft het gezien het korte tijdsbestek lastig gemaakt, de hoeveelheid veranderingen op een goede wijze te begeleiden en te implementeren. Extra communicatie in deze fase heeft ervoor gezorgd dat de benodigde veranderingen in goede banen zijn geleid.



Verzuim

Een belangrijke doelstelling was om te komen tot verzuimreductie. Door snelle en professionele aanpak van het ziekteverzuim is er veel vooruitgang geboekt. Het verzuimcijfer is ten opzichte van het verslagjaar 2004 met ruim 5 % gedaald van 13,5 tot 8,4 procent over het jaar 2005. Zoals het er nu naar uitziet zal deze dalende tendens zich in 2006 verder voortzetten. Het succes van deze aanzienlijke daling valt in grote mate te verklaren door het feit dat de verschillende partijen hun rol goed hebben opgepakt en de samenwerking met onze Arbo-dienst Commit Arbo naar volle tevredenheid verloopt. Wekelijks spreekuur van de bedrijfsarts op de locatie, gecombineerd met constructieve sociaal medische teams met de betreffende leidinggevende, P&O en Commit Arbo om de twee maanden hebben hun vruchten afgeworpen. Verder heeft P&O het gehele jaar door een sterke en signalerende rol richting management gespeeld en zijn een aantal medewerkers succesvol binnen het bedrijf gereïntegreerd waardoor kort verzuim niet is uitgemond in langdurig verzuim. Op dit moment kent de NV bijna geen langdurig verzuim (>6 weken ziek) meer. Dit is ongekend voor deze branche waarin vaak zware fysieke arbeid wordt verricht.

Opleidingen

In 2005 is er een opleidingsplan opgesteld waarin de opleidingsinspanningen voor de komende jaren zijn vastgelegd. Conform de planning worden inmiddels een aantal opleidingen gevolgd. Bij de opstelling van dit plan is ook rekening gehouden met de omslag van kapitaalsintensief naar arbeidsintensief die zal plaatsvinden als gevolg van de invoering van ondergrondse afvalinzameling in de gemeente Haarlem. Dit vergt een geheel andere inzet van mensen en middelen en vereist omscholing van vele medewerkers of wel het volgen van aanvullende trainingen. Verder zal er de komende jaren een meer professionele en marktgerichte benadering van het personeel worden verwacht, waarbij opleidingen als een belangrijk instrument zal worden ingezet. De mate waarin de geplande opleidingen ook daadwerkelijk zijn gevolgd en de vereiste certificaten/diploma's zijn behaald zal jaarlijks worden geëvalueerd.

ARBO

Risico Inventarisatie en Evaluatie is afgerond en door zowel gecertificeerde Arbo-dienst, management en OR goedgekeurd. In 2005 is er voor de komende twee jaar een plan van aanpak voor het oplossen van de knelpunten opgesteld. Dit plan van aanpak zal jaarlijks geëvalueerd worden. Er is in het verslagjaar een Arbo-commissie opgericht die zich als adviserend en ondersteunend orgaan zal gaan opstellen ten aanzien van het verder implementeren van het Arbo-beleid.





4.2.6 Ondernemingsraad

Na de verzelfstandiging van Spaarnelands vanuit het gemeentelijke bestel is de zittende ondernemingscommissie een volwassen ondernemingsraad geworden. Dit heeft als voordeel dat de ondernemingsraad nu direct contact heeft met de bestuurder.

In 2005 is de ondernemingsraad zich meer gaan bezighouden met beleidsmatige vraagstukken om tot een meer gestroomlijnde organisatie te komen.

Onderwerpen die dat jaar op de agenda stonden waren onder andere, personele regelingen, veiligheid, financiële situatie en toekomst visie.

De huidige ondernemingsraad zal zich in de toekomst nog meer met deze vraagstukken gaan bezighouden; i.p.v. hiervoor heeft men de beschikking gekregen over externe ondersteuning.

Om onze activiteiten gericht op de nieuwe situatie goed uit te kunnen voeren heeft de ondernemingsraad ondersteunende opleidingen gevolgd.

Voor 2006 zal de ondernemingsraad zich o.a. bezighouden met het organiseren en houden van de eerste ondernemingsraadverkiezing in de NV.

4.2.7 Technische Dienst

Het jaar 2005 is voor de Technische Dienst een bewogen jaar geweest met interne onderzoeken. Dit met het doel om het bestaansrecht van een zelfstandige technische afdeling binnen Spaarnelands te onderzoeken.

Uit dit onderzoek is gebleken dat de Technische Dienst met haar diversiteit aan werkzaamheden een waardevol bedrijfs onderdeel voor Spaarnelands is. De Technische Dienst heeft zich het doel gesteld zich verder te professionaliseren.

In 2005 heeft de Technische Dienst middels een overeenkomst met HIAB BV het recht verkregen om op treden als reparatie- en onderhoudsdealer. Het betreft onderhoud aan hydraulische HIAB-kranen.



4.2.8 Financieel

Het verslagjaar betreft het eerste volledige jaar van de verzelfstandigde onderneming. De vergelijkende cijfers van het jaar 2004 betreffen een periode van twee maanden.

In 2005 is sprake geweest van extra aanloopkosten. Ondanks deze extra kosten is de winstdoelstelling gehaald.

De hoge solvabiliteit op 31 december 2004 is het gevolg van het inbrengen van activa en passiva bij de verzelfstandiging zonder het inbrengen van langlopende leningen. De solvabiliteit op 31 december 2005 geeft een meer reëel beeld. Door de snelle invoering van de ondergrondse inzameling en de daarmee gepaard gaande aantrekking van vreemd vermogen zal de solvabiliteit nog verder afnemen.

In 2005 is uitgebouwd op de eind 2004 ingezette verbetering en versnelling van de financiële informatie en andere bedrijfsbrede informatieverstrekking. Mede door deze verbetering en versnelling zijn de uitgangspunten gehaald.

In 2006 zal de aandacht worden gericht op een verdere automatisering en integratie van systemen op onze bedrijfsprocessen. Zo zal onder meer een nieuw planningspakket gekoppeld gaan worden aan het boekhoudpakket en andere databronnen zodat deze geïntegreerde informatie directer beschikbaar komt om een snellere (aan)sturing te kunnen geven aan de bedrijfsprocessen. Deze geïntegreerde systemen bieden tevens het voordeel dat op elk moment de financiële status inzichtelijk is.

4.2.9 Gebeurtenissen na balansdatum

In 2005 is gestart met de invoering van ondergrondse afvalinzameling. In 2006 is het project in volle gang. De verwachte investeringen zijn € 10 miljoen.

De directie
Algemeen directeur

M. Haas

Haarlem, 27 april 2006



5. Raad van Commissarissen

5.1 Samenstelling

M. Divendal, voorzitter
P.H.M. Barnhoorn
Ir. D.H.J. Sligman

5.2 Bericht van de Raad van Commissarissen

Graag bieden wij u hierbij het jaarverslag 2005 van Spaarnelanden NV aan. Het jaarverslag 2005 is het eerste volledige jaarverslag na de oprichting van Spaarnelanden NV op 28 oktober 2004.

Het personeel van Spaarnelanden is vanaf 1 januari 2005 in dienst van onze onderneming, voor die tijd waren zij onderdeel van de afdeling Reiniging, Afvalverwijdering en Technische Dienst (RATD) van de gemeente Haarlem. Spaarnelanden is een bedrijf dat op het gebied van 'stadsreiniging en afvalinzameling' in brede zin optimale dienstverlening aanbiedt. Met de verzelfstandiging van een in oorsprong gemeentelijke dienst moet het lukken om effectief te werken, tegen lage kosten aan een kwalitatief hoogwaardig product.

Als overheids-naamloze vennootschap houdt Spaarnelanden goed oog voor de publieke kant van de werkzaamheden. Populair gezegd: een schone stad waar burgers niet meer afvalstoffenheffing voor hoeven te betalen dan nodig is.

Om dit te bereiken is in 2005 met de gemeente Haarlem hard gewerkt aan een eenduidige en transparante dienstverleningsovereenkomst. Voorwaarde hiervoor is dat de organisatie en daarbij behorende interne bedrijfsprocessen en administratie van Spaarnelanden prima op orde is. Hoewel hier de komende jaren natuurlijk verbeteringen in zijn aan te brengen is in 2005 de belangrijkste slag hiertoe gemaakt.

Vanuit de professionele vakmatige kennis van Spaarnelanden kunnen wij een belangrijke inhoudelijke bijdrage leveren aan wat de gemeente Haarlem wil bereiken in haar stad. Met name de aanpak tot de ondergrondse inzameling, de onkruidbestrijding en het actieprogramma "Haarlem Schoon" zijn belangrijke onderwerpen geweest in 2005.

Voor de komende jaren zullen wij voortvarend de zakelijke en inhoudelijke professionalisering verder vormgeven. Wij doen dat in het besef dat de diensten van Spaarnelanden onlosmakelijk zijn verbonden met de verbeteringen die onze opdrachtgever wil realiseren in de openbare ruimte van Haarlem.

Maarten Divendal
Voorzitter Raad van Commissarissen

Haarlem, 7 juni 2006

6. Jaarrekening 2005

Jaarrekening 2005

Op 28 oktober 2004 is de onderneming Spaarnelands NV opgericht. Spaarnelands NV is voortgekomen uit de gemeentelijke afdeling Reiniging Afvalinzameling en Technische Dienst.

Het jaar 2004 geeft geen volledig beeld. Het betreft een periode van twee maanden waarbij bij de verzelfstandiging is afgesproken dat het eigen vermogen op de eindbalans op 31 december 2004 gelijk is aan het eigen vermogen op oprichtingsdatum en het resultaat tussen 28 oktober 2004 en 31 december 2004 geacht werd nihil te zijn. Eventuele voor- en nadelen in die periode zijn dan ook ten laste / ten gunste van de gemeentelijke afdeling c.q. Sector Stadsbeheer gebracht. Voor de exploitatiekosten en -opbrengsten over de periode in 2004 betekent dit dat een evenredig deel van de kosten door de RATD doorberekend en door de Gemeente Haarlem vergoed is.

Gesteld kan worden dat, hoewel de onderneming juridisch is opgericht op 28 oktober 2004, de feitelijke bedrijfsactiviteiten zijn gestart op 1 januari 2005. Het jaar 2005 is het eerste volledige jaar van de verzelfstandigde onderneming.





6.1 Balans per 31 december, voor winstdeling

(bedragen in duizenden euro's)

	Toelichting	31-12-2005	31-12-2004
Activa			
Vaste activa			
materiële vaste activa	[1]	8.877	7.139
Vlottende activa			
Vorraden	[2]	250	275
vorderingen en overlopende activa	[3]		
- handelsvorderingen		299	
- overige vorderingen en transitoria		1.120	
		1.420	-
liquide middelen	[4]	520	18
		2.189	293
Totaal activa		11.066	7.432
Passiva			
Eigen vermogen			
aandelenkapitaal en agioreserve	[5]	6.183	6.183
resultaat boekjaar		173	
totaal eigen vermogen		6.356	6.183
Voorzieningen			
- reorganisatievoorzieningen	[6]	300	
- overige voorzieningen		374	713
totaal voorzieningen		674	713
Langlopende schulden		-	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
- handelscrediteuren	[7]	3.123	
- overige kortlopende schulden en transitoria		913	536
totaal kortlopende schulden en overlopende passiva		4.036	536
Totaal passiva		11.066	7.432

6.2 Winst- en verliesrekening

(bedragen in duizenden euro's)

	Toelichting	2005	2004
Netto-omzet	[8]	17.912	2.609
Som der bedrijfsopbrengsten		17.912	2.609
Verwerkingskosten derden	[9]	7.437	-
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	[10]	3.643	2.609
Personeelskosten	[11]	5.569	-
Afschrijvingen op materiële vaste activa	[12]	1.151	-
Overige bedrijfskosten	[13]	-38	-
Som der bedrijfslasten		17.761	2.609
Bedrijfsresultaat		150	-
Financiële baten en lasten	[14]	23	-
Resultaat		173	-

6.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in duizenden euro's)

		2005
Resultaat		173
Afschrijvingen/waardeveranderingen (im)materiële vaste activa		1.208
Mutaties voorzieningen		- 38
Resultaat uit deelnemingen voorzover geen dividend ontvangen		-
Mutaties in werkkapitaal		
Afname (toename) voorraden	25	
Afname (toename) handelsvorderingen en overlopende activa	-1.070	
Afname (toename) kortlopende schulden en overlopende passiva	3.499	
		2.455
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.798
Verwerving financiële vaste activa		
Desinvesteringen financiële vaste activa		
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa		-2.979
Desinvesteringen materiële vaste activa		33
Investeringen in immateriële vaste activa		
Desinvesteringen in immateriële vaste activa		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.946
Dividend en winstafkoop		
Saldo langlopende schulden		
Saldo verstrekte leningen/ontvangen aflossingen		-350
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-350
Netto kasstroom		502
Stand liquide middelen per 1 januari		18
Stand liquide middelen per 31 december		520

6.4 Toelichting

Grondslagen van de jaarrekening

Algemeen

Spaarnelanden NV te Haarlem is opgericht op 28 oktober 2004. De activiteiten van de onderneming richten zich met name op de publieke en private afvalverwijderingstaken, het reinigen van de straten en wegen en het bestrijden van gladheid.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva is de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, dan wel tegen lagere bedrijfswaarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de laatst bekende inkooprijzen.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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 kortingen.

Kosten

De kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. De afschrijvingen vinden plaats vanaf de datum van ingebruikname volgens de lineaire methode.

Pensioenen

Spaarnelands NV heeft voor haar werknemers een toegezegd – pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op pensioengerechtigde leeftijd recht op pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Spaarnelands NV 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. Spaarnelands NV heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde – bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Belastingen

Spaarnelands NV 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.

6.4.1 Toelichting op de balans

(bedragen in duizenden euro's tenzij anders aangegeven)

[1] Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Rollend materieel	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
Stand 1 januari						
Aanschafwaarde	894	309	7.919	3.891	-	13.013
Cumulatieve afschrijvingen	407	64	4.769	634	-	5.874
Boekwaarde	487	245	3.150	3.257	-	7.139
Mutaties						
Investerings	35	-	168	510	2.266	2.979
Desinvesteringen tegen aanschafwaarde	-	-	935	11	-	946
Afschrijvingen desinvesteringen (teruggeboekt)	-	-	902	11	-	913
Afschrijvingen t.l.v. v&w	71	36	802	401	-	1.310
Overige waardeverandering	-	-	102	-	-	102
<i>Saldo</i>	36-	36-	565-	109	2.266	1.738
Stand 31 december						
Aanschafwaarde	929	309	7.254	4.390	2.266	15.148
Cumulatieve afschrijvingen	478	100	4.669	1.024	0	6.271
Boekwaarde	451	209	2.585	3.366	2.266	8.877
Afschrijvingspercentages	4-10%	10-20%	10-20%	10-33%		

[2] Voorraden

	31-12-2005	31-12-2004
Brandstoffen	28	18
Zand en Zout	37	60
Onderdelen wagenpark e.d.	<u>184</u>	<u>197</u>
	250	275

[3] Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2005	31-12-2004
Handelsvorderingen	299	-
Vorderingen op participanten	350	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	274	-
Overige vorderingen	351	-
Overlopende activa	<u>145</u>	-
	1.420	-

[4] Liquide middelen

	31-12-2005	31-12-2004
Kas	6	-
Rekening-courant	<u>514</u>	<u>18</u>
	520	18

[5] Eigen vermogen

	Gestort en opgevraagd kapitaal	Agio- reserve	Resultaat boekjaar	Totaal
<i>Stand per 31-12-2004</i>	3.500	2.683	-	6.183
Dividend 2004				
Bestemming resultaat 2004				
Netto resultaat 2005			173	173
<i>Stand per 31-12-2005</i>	3.500	2.683	173	6.356

Gestort en opgevraagd kapitaal

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

Het gestorte en opgevraagde kapitaal bestaat ultimo verslagjaar uit: 3.500 aandelen

[6] Voorzeningen

	Stand per 31-12-2004	Dotaties	Onttrek- kingen	Overige mutaties	Stand per 31-12-2005
Aanvullende FUR-voorziening eigen beheer	600			-450	150
Reorganisatievoorziening		300			300
Door het personeel opgebouwde spaaruren	112		91		21
Jubilea-uitkeringen		150			150
Onderhoud ambulances		<u>53</u>			<u>53</u>
	712	503	91	-450	674

De voorziening aanvullende FUR in eigen beheer, betreft de eigen bijdrage van de onderneming in de kosten van het gebruik maken van de mogelijkheid om eerder te stoppen met werken. Dit geeft een specifieke mogelijkheid voor medewerkers geboren vóór 1 januari 1950 om een jaar eerder, dan algemeen gebruikelijk bij een FUR-regeling, te stoppen met werken.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op de verwachte effecten van de invoering van de ondergrondse inzameling in de gemeente Haarlem

[7] Kortlopende schulden	31-12-2005	31-12-2004
Handelscrediteuren	3.123	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	107	-
Overige schulden	590	476
Overlopende passiva	<u>216</u>	<u>60</u>
	4.036	536

6.4.2 Toelichting op de winst en verliesrekening

(bedragen in duizenden euro's)

[8] Netto-omzet	2005	2004
Gemeente Haarlem publieke taken	15.699	2.609
Bedrijfsafval	1.505	-
Overige opbrengsten	707	-
Totaal	17.912	2.609

[9] Verwerkingskosten

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

[10] Uitbesteed werk en andere externe kosten	2005	2004
Ingehuurd personeel van derden	1.016	-
Uitbesteed werk	379	2609
Overige kosten	<u>2.248</u>	-
Totaal	3.643	2.609

[11] Personeelskosten

	2005	2004
Salarissen	3.967	-
Sociale lasten	652	-
Pensioenlasten	<u>951</u>	-
Totaal	5.569	-

Aantal medewerkers op basis van een volledige werkweek (Fte)

Gemiddeld in het verslagjaar	126,0	
Ultimo verslagjaar	118,5	138,2

Personeelskosten per medewerker (x € 1.000)

	44	
--	----	--

[12] Afschrijvingen op materiële vaste activa	2005	2004
Afschrijvingen t.l.v. v&w	1.310	-
Overige waardeverandering	<u>102</u>	-
	1.208	-
Resultaat verkoop activa	<u>57</u>	-
	1.151	-

De overige waardeverandering betreft een correctie van de afschrijving uit het verleden.

[13] Overige bedrijfskosten	2005	2004
Reorganisatievoorziening	300	-
Jubilea-uitkering	150	-
Aanpassing voorziening FUR	-450	-
Onttrekking voorziening door het personeel opgebouwde spaaruren	-91	-
Vorming voorziening ambulances	<u>53</u>	-
	-38	-

De dotatie reorganisatievoorziening heeft betrekking op de nu bekende en verwachte effecten van de invoering ondergrondse inzameling in de gemeente Haarlem.

Ingevolge van de nieuwe richtlijn voor de jaarverslaggeving 271 is in het verslagjaar de voorziening Jubilea-uitkering gevormd.

De voorziening FUR heeft betrekking op de mogelijkheid tot het 1 jaar eerder stoppen met werken. Het betreft de doelgroep geboren vóór 1 januari 1950. De voorziening is aangepast ingevolge de in 2005 gewijzigde wettelijke regels.

De voorziening ambulances is in 2005 gevormd ter dekking van toekomstige onderhoudskosten.

[14] Financiële baten en lasten

In het verslagjaar is geen lang of kort geld aangetrokken. De rentebaten zijn het gevolg van een uitstaande korte vordering op de gemeente Haarlem.

6.4.3 Bezoldiging bestuurders

Beloning commissarissen

De beloning aan commissarissen over 2005 bedraagt € 3.630 en betreft de bezoldiging van één commissaris. Aan de commissarissen vertegenwoordigende de gemeente Haarlem wordt geen bezoldiging toegekend.

Directiebeloning

De directie van Spaarnelanden NV bestaat uit één persoon. De vrijstellingsregeling artikel 383, Titel 9, Boek B.W. is toegepast.

6.4.4 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Operationele leaseverplichtingen

Spaarnelanden NV heeft operationele leaseverplichtingen voor bedrijfsauto's. De toekomstige minimale leaseverplichtingen bedragen ultimo 2005:

Niet langer dan één jaar	53
Langer dan één jaar en niet langer dan vijf jaar	149
Langer dan vijf jaar	-

Huren terreinen en gebouwen

De terreinen en gebouwen zijn niet in het bezit van Spaarnelanden nv. De jaarlijkse historische kosten worden door de gemeente Haarlem in rekening gebracht. De verplichting loopt tot 2014. De opstallen en inrichting voldoen niet meer aan de eisen van deze tijd. Op dit moment wordt gedacht aan nieuwbouw, te realiseren in 2009.

Ondergrondse inzameling

De totale investeringen in ondergrondse inzameling in de gemeente Haarlem zijn ongeveer € 10 miljoen. Ultimo 2005 is € 2,9 miljoen geïnvesteerd. Het resterende deel zal in 2006 en 2007 worden gerealiseerd.



7. Overige gegevens

7.1 Statutaire doelstelling vennootschap

De vennootschap heeft ten doel werkzaam te zijn op het gebied van de inzameling, verwerking en recycling van afvalstoffen, op het gebied van de straatreiniging en de gladheidbestrijding, op het gebied van het verzorgen van openbare hygiëne en het verwijderen van drijvend vuil uit openbare wateren, alsmede op het gebied van het verrichten van onderhoud aan gemotoriseerde voertuigen, 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.

7.2 Aandeelhouders

Spaarnelands NV kent per 31 december 2005 één aandeelhouder, de Gemeente Haarlem.

7.3 Winstbestemming

Het resultaat over 2005 bedraagt euro 173.000. In de statuten van Spaarnelands NV zijn onder artikel 19 de bepalingen ten aanzien van de winstbestemming opgenomen.

Voorstel winstbestemming	X € 1.000
Dividend 2005	173

7.4 Accountantsverklaring

Opdracht

In gevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport op pagina 20 tot en met 33 opgenomen jaarrekening 2005 van Spaarnelanden NV te Haarlem gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de leiding van de huishouding daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2005 en van het resultaat over 2005 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Tevens zijn wij nagegaan dat het jaarverslag voorzover wij dat kunnen beoordelen verenigbaar is met de jaarrekening.

Alkmaar, 27 april 2006
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

P.J. Kroon RA



Colofon

Eindredactie:
Spaarnelanden NV Haarlem

Fotografie:
Bert Koster, Heemstede

Ontwerp en vormgeving:
B graphics, Santpoort Noord

Drukwerk:
PASWERK, Cruquius

stadsreiniging en afvalinzameling
Spaarnelanden nv



Postadres
Postbus 1041
2001 BA Haarlem

Bezoekadres
Oudeweg 93
2031 CC Haarlem

Telefoon
023 5114730

Faxnummer
023 5114507

Internet
www.spaarnelanden.nl