



Beleving

JAARVERSLAG 2019 NV ROVA HOLDING



INHOUD

A. Bestuursverslag

Voorwoord	3
Jaaroverzichten	4
Kerngegevens	12
Profiel ROVA	16
Verslag van de directie	19
Verslag van de raad van commissarissen	26
Corporate governance	29
Risicoparagraaf	32

B. Jaarrekening

Jaarrekening 2019	38
Resultaatbestemming	62

C. Overige gegevens

Personalia directie, raad van commissarissen, ondernemingsraad	64
Aandeelhoudersoverzicht	67
Aandeelhoudersrendement	68
Statutaire doelstellingen	69
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70

VOORWOORD

BELEVING

ROVA staat midden in de maatschappij. Als kennispartner én uitvoeringsorganisatie werken wij samen met gemeenten en inwoners aan het beheer van de buitenruimte en de inzameling en recycling van huishoudelijk afval.

Bij het onderhouden van de publieke buitenruimte hebben we geleerd steeds meer naar onze eigen dienstverlening te kijken door de ogen van de inwoners. We willen groeien naar wat we met een mooi woord noemen 'belevingsgestuurd werken'. Dit vraagt een andere manier van plannen en monitoren. Van prestatiemeting op basis van frequentie en op datum geplande werkzaamheden (de input), naar het meten van tevredenheid en beleving van de klant (de output en outcome).

We willen dus inzicht krijgen in de relatie tussen de feitelijke kwaliteit en de door de klant beleefde kwaliteit. Daarvoor moeten we weten waar de behoeften van gemeenten en inwoners liggen en hoe zij onze dienstverlening ervaren. Niet voor niets meten wij met onze gemeenten tweejaarlijks de inwonerstevredenheid en spreken wij regelmatig met gemeenten over hun ervaringen. We gebruiken meldingen van ons Klantcontactcentrum om samen met de collega's van de uitvoering de klantbeleving te verbeteren. We bieden inwoners de mogelijkheid actief mee te werken aan een schone buitenruimte en betrekken hen bij beleidsveranderingen via buurtbijeenkomsten. We laten leerlingen en inwoners door onze educatie en voorlichting in de praktijk beleven wat ons werk inhoudt. Dit en nog veel meer doen wij om in nauw contact te blijven met onze gemeenten en inwoners en bij hen een positieve beleving te realiseren.

Dat lijkt makkelijk, maar het vraagt een andere benadering dan we gewend zijn. Beleving vraagt namelijk de bereidheid én capaciteit om ons te verdiepen in de ander, te kijken door de bril van de ander. Of dat nu een medewerker, inwoner, bestuurder, samenwerkingspartner, leverancier of andere relatie is. De tijd van alleen zenden is voorbij. Het gaat om de echte verbinding maken. Om zichtbaar, aanspreekbaar, beschikbaar én bereikbaar te zijn. Om eigenaarschap te tonen en verantwoordelijkheid te nemen om samen te werken aan die mooie, schone leefomgeving. Dat is waar wij voor staan en gaan. Daarom heeft ons jaarverslag dit jaar als thema 'Beleving'. In dit jaarverslag maken we inzichtelijk welke stappen wij zetten om een positieve beleving bij onze gemeenten en inwoners te realiseren.

Dit alles doen we in het volle besef dat wij publieke dienstverleners zijn met een belangrijke maatschappelijke functie. Ten tijde van de presentatie

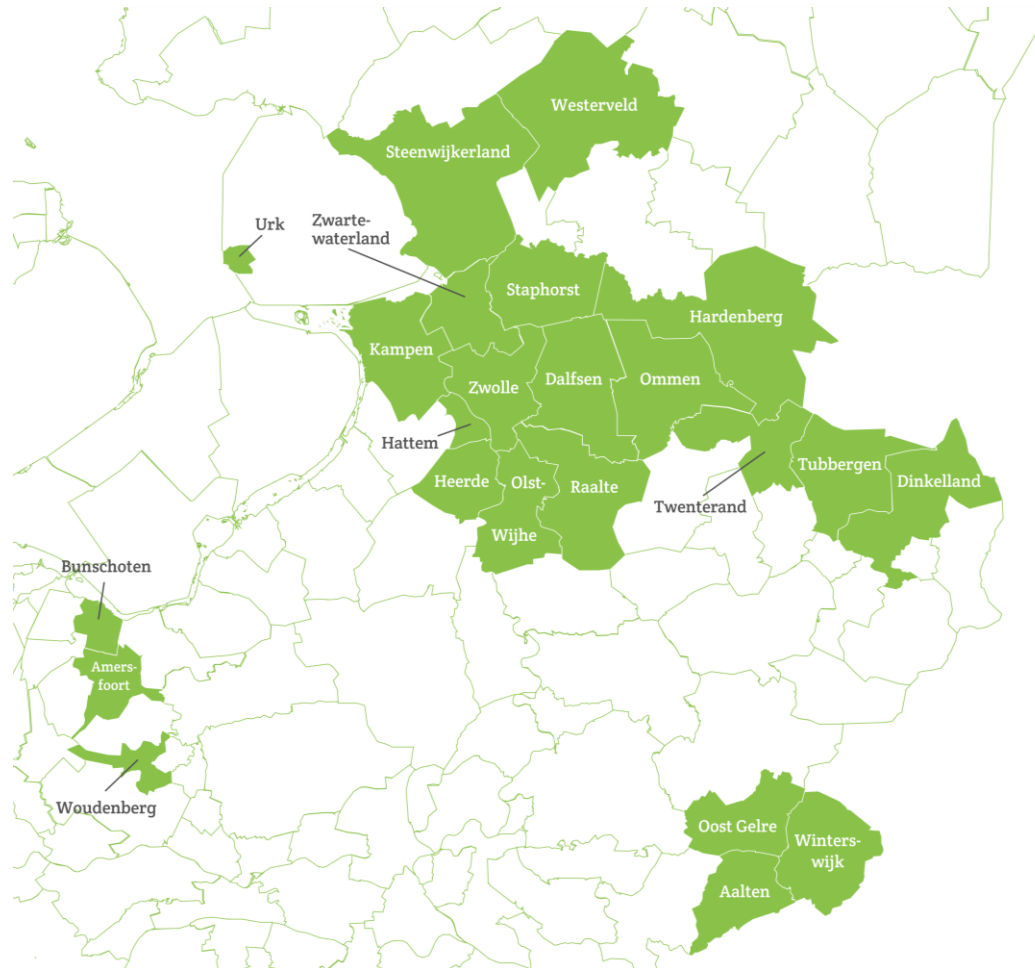
van dit jaarverslag bevinden we ons plotseling in onzekere tijden als gevolg van de coronacrisis. Deze heeft vergaande maatschappelijke en economische impact waarvan we op dit moment niet kunnen voorspellen hoe deze het komende jaar - en mogelijk daarna - zal door werken. Samen met de opdrachtgevende gemeenten is onze maximale inzet er op gericht om onze vitale dienstverlening voor gemeenten en inwoners beschikbaar te houden.

*Michel Frequin
Algemeen directeur a.i.*

JAAROVERZICHTEN

JAAROVERZICHT GEMEENTEN

In nauwe verbondenheid met gemeenten en inwoners werken we aan het terugdringen van de hoeveelheid restafval en het optimaliseren van onze inzamelsystemen. Hoewel de meeste ROVA-gemeenten de VANG-doelstelling voor 2020 hebben behaald (max. 100kg restafval per inwoner per jaar), zien we nog steeds voldoende mogelijkheden voor preventie en afvalscheiding. Het verbeteren van de kwaliteit van de ingezamelde grondstoffen is hierbij een speerpunt. Op deze pagina vindt u een overzicht van ons verzorgingsgebied en de afvalprestaties van onze gemeenten.



■ afval & grondstoffen ■ beheer buitenruimte

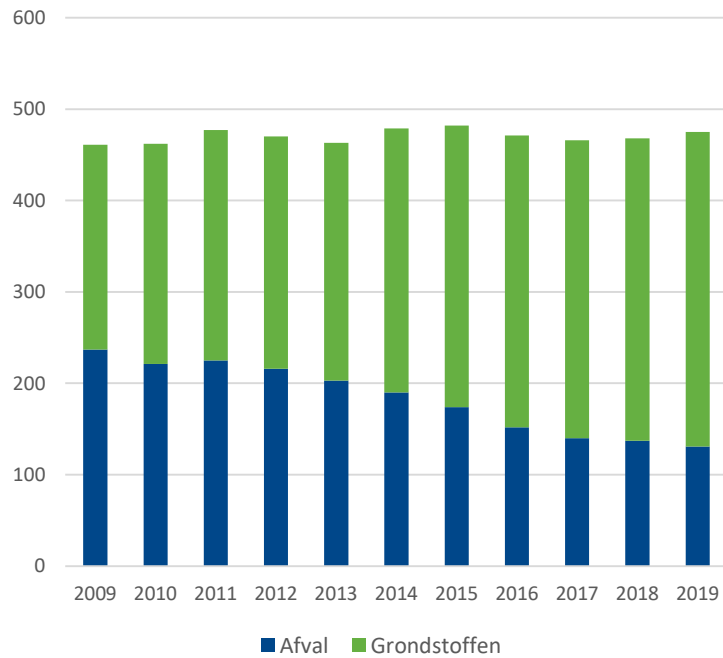
Gemeente	Aantal aansluitingen	Aantal inwoners	Scheidingspercentage	Kg restafval per inwoner
Aalten	11.796	27.011	84%	46
Amersfoort	66.744	156.286	57%	190
Bunschoten	8.224	21.576	80%	38
Dalfsen	11.663	28.499	88%	54
Dinkelland	10.479	26.350	84%	57
Hardenberg	24.045	60.574	77%	94
Hattem	5.317	12.173	88%	47
Heerde	7.602	18.546	83%	91
Kampen	21.999	53.779	78%	65
Olst-Wijhe	7.585	18.071	89%	52
Ommen	7.197	17.813	89%	59
Oost Gelre	12.987	29.704	90%	35
Raalte	15.655	37.511	77%	95
Staphorst	5.781	17.003	88%	55
Steenwijkerland	19.852	43.940	84%	62
Tubbergen	8.165	21.276	80%	64
Twenterand	13.082	33.792	86%	73
Urk	6.112	20.776	41%	209
Westerveld	8.819	19.348	79%	123
Winterswijk	12.957	28.903	87%	54
Woudenberg	5.151	13.166	78%	70
Zwartewaterland	8.516	22.503	86%	43
Zwolle	56.494	127.497	53%	177
Totaal	356.222	856.097	73%	109

*) : Landelijke doelstelling 2020 is minimaal 75% scheiding herbruikbare grondstoffen en maximaal 100 kilo restafval per inwoner per jaar
 □ Tevens BBR gemeente (beheer openbare ruimte)

mooi voor elkaar.

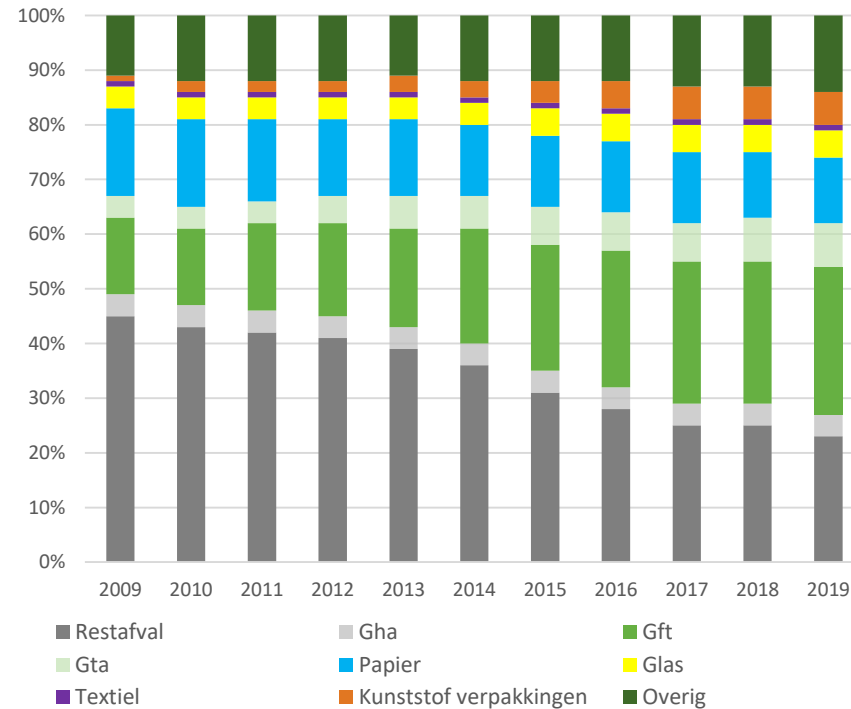
JAAROVERZICHT AFVAL & GRONDSTOFFEN

Ontwikkeling afval en grondstoffen in kg/inw/jr



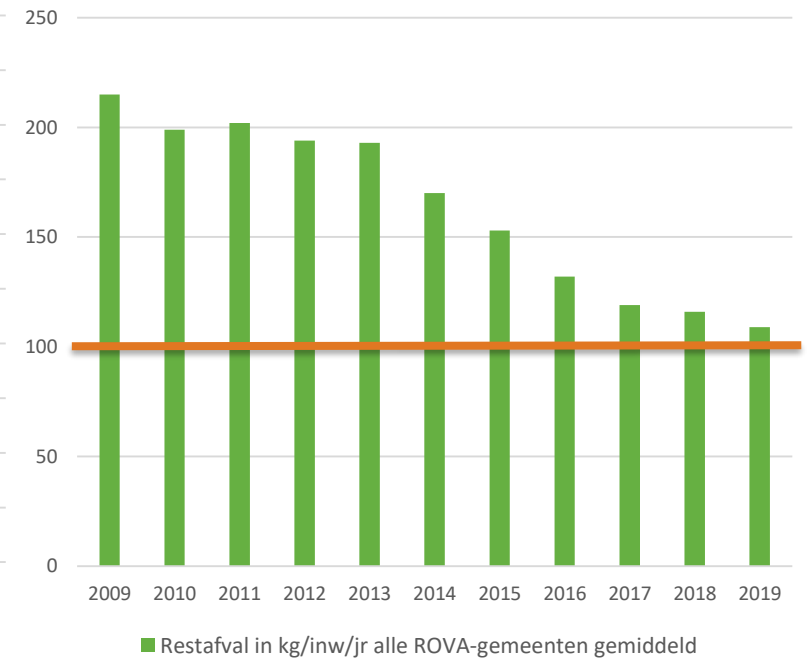
Sinds de oprichting van ROVA voeren we samen met onze gemeenten actief beleid op het terugdringen van de hoeveelheid restafval. Deze grafiek toont de gestage daling in de hoeveelheid restafval en daarentegen de stijging van gescheiden ingezamelde, herbruikbare grondstoffen.

Steeds meer afval wordt gescheiden



Deze grafiek toont over dezelfde periode dezelfde trend, maar dan verder uitgesplitst naar grondstofstroom (grof vuil, gft, oud papier, glas, textiel, kunststof verpakkingen).

Realisatie VANG doelstelling



Deze grafiek toont de gemiddelde hoeveelheid restafval per inwoner per jaar over alle ROVA-gemeenten. Op de vorige pagina zijn de cijfers per gemeente te zien. Een groot deel van de ROVA-gemeenten acteert al ruimschoots beneden de VANG-doelstelling 2020 van 100 kilo restafval per jaar en ook het ROVA-gemiddelde benadert deze VANG-doelstelling.

JAAROVERZICHT ACTIVITEITEN



Week van de Veiligheid

Veilig werken is cruciaal voor ROVA. De eerste week van november was daarom 'Week van de Veiligheid'. Speciale aandacht is besteed aan orde en netheid van terreinen en werkplekken. In de actieweek zijn extra werkplekinspecties uitgevoerd en tips gedeeld om nog veiliger te werken. De aandacht voor veilig werken zorgt voor meer bewustzijn en beter en sneller melden van onveilige situaties: in 2019 zijn 260 meldingen van onveilige situaties ontvangen waarvan 92% in datzelfde jaar is afgehandeld. Meldingen worden steeds sneller gedaan: binnen 2,5 dag en de gemiddelde doorlooptijd van de afhandeling van een melding is gedaald naar 24,8 dagen.

Vertrek algemeen directeur

Per 1 oktober 2019 heeft algemeen directeur Victor van Dijk om persoonlijke redenen afscheid genomen van ROVA. Financieel directeur Marco van Lente nam vanaf dat moment tijdelijk de honneurs waar en per 25 november heeft de raad van commissarissen Michel Frequin aangewezen als interim directeur. Het streven is medio 2020 een nieuwe algemeen directeur te benoemen.

Sluiting vergister Natuurgas Overijssel

In mei 2019 besloten wij samen met medeaandeelhouder HVC de vergister van Natuurgas Overijssel in Zwolle te sluiten. Voor de lange termijn bestond onvoldoende perspectief op doorontwikkeling van de installatie. In de vergister is sinds 2010 naast compost ook groen gas gewonnen uit gft. Wij continueren onze strategische samenwerking met HVC bij de verwerking van gft en concentreren deze nu in de andere bestaande installaties van HVC. Duurzame verwerking blijft het uitgangspunt.



Koningsdag 2019 in Amersfoort

De koninklijke familie vierde in 2019 Koningsdag in Amersfoort. Als partner van de gemeente Amersfoort hebben wij achter de schermen hard meegewerkt aan een succesvolle dag (van het ledigen, schoonmaken, afsluiten ondergrondse containers tot het plaatsen van extra containers langs de route en het terrein openstellen voor opslag en hulpdiensten). Samen met de gemeente kijken we terug op een geslaagde Koningsdag en een mooie presentatie voor de stad Amersfoort.



Verbetering kwaliteit grondstoffen

Om de kwaliteit van onze grondstoffen te verbeteren en op die manier de recycling te stimuleren, lanceerden we in september het programma #Terugwinnaars. In dit programma onderscheiden we drie sporen: monitoring, communicatie en controle/handhaving. Per gemeente bepalen we wat nodig is en kijken we wat werkt en leren we al doende van onze ervaringen. Samenwerking tussen inwoners, gemeenten en onze eigen medewerkers is hierbij cruciaal.

JAAROVERZICHT ACTIVITEITEN



Meldingen voorkomen door zelf te melden op de kaart

In Winterswijk is een proef gedaan waarbij onze medewerkers meldingen voor de buitenruimte konden doen via een speciaal ontwikkelde app. Via deze app kunnen observaties over bijvoorbeeld scheve verkeersborden, afvaldumpingen of overhangende takken eenvoudig op een kaart worden gemeld. Dit levert ons nieuwe inzichten op, we kunnen trends ontdekken en gerichte maatregelen nemen. Niet alleen om op te lossen, maar juist om te voorkomen. Inmiddels gebruiken we het systeem ook om onze bevindingen te registreren bij controles van pmd-containers.



CirkelWaarde: grondstoffenalliantie van AVU, Circulus-Berkel en ROVA

Onder de vlag van CirkelWaarde werken we samen met collega-bedrijven Circulus-Berkel en AVU aan een betere benutting van ingezamelde grondstoffen. Binnen CirkelWaarde onderscheiden we het zogenaamde Handelshuis (vermarkting van de stromen) en het Expertisecentrum. Na de start in 2019 zijn in dit Expertisecentrum al verschillende projecten uitgevoerd. Zo onderzochten we of straatkolken gemaakt kunnen worden van gerecyclede huishoudelijke verpakingskunststoffen. Ook verkenden we de opties voor luierecycling en waren we volop actief in de totstandkoming van een publieke visie op een circulaire textielketen. Samen met andere koplopers in de publieke afvalzorg stelden we een 8-punten-plan op ter verbetering van de textielketen. Deze visie is in februari 2020 overhandigd aan het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.



Integrale wijkaanpak zorgt voor positieve beleving inwoners

In de Zwolse wijk Veerallee hebben we dit jaar op een andere manier de buitenruimte onderhouden. We hebben gekozen voor een integrale aanpak waarbij de verschillende werkzaamheden aansluitend op één dag zijn uitgevoerd: onkruidborstelen, handmatig en machinaal vegen, bomen en heesters snoeien, kolken reinigen, onderhoud verkeersborden en schoonmaken banken. Wij kwamen tot deze aanpak door vooraf in gesprek te gaan met de bewoners. Zij werkten vervolgens mee door hun auto's op de dag zelf te verplaatsen. Dit gaf ons de ruimte. Het resultaat is tevreden inwoners in een wijk die er goed bij ligt.



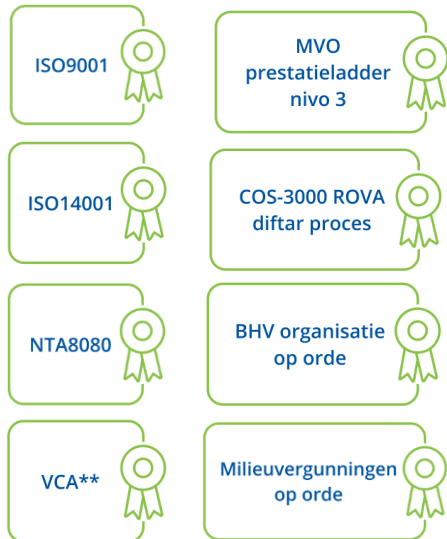
Kompaan maakt vogelhuisjes voor inwoners

Onze Kompaancollega's in Winterswijk hebben in maart 150 vogelhuisjes gemaakt om kool- en pimpelmeesjes aan te trekken. Deze vogels zijn natuurlijke vijanden van de eikenprocessierups en moeten zorgen voor een natuurlijk bestrijding van de rupsen. Inwoners van Winterswijk konden de vogelhuisjes gratis ophalen. Het hout voor deze vogelhuisjes komt van grove dennen uit Winterswijk die in de storm van begin 2018 zijn omgewaaid. Eind 2019 hebben de Kompaancollega's op verzoek van de gemeente Winterswijk ook drie kerstbomen gemaakt van afvalhout.

JAAROVERZICHT ACTIVITEITEN

Certificering

De afdeling KAMV bewaakt de eisen die volgen uit onze externe certificeringen (ISO9001, ISO 14001, VCA**, MVO prestatieladder niveau 3 en NTA8080). In 2020 maken wij de overstap van VCA** naar ISO45001 omdat deze naar ons oordeel beter aansluit bij onze uitvoeringspraktijk. Alle gehouden audits werden in 2019 met goed gevolg afgerond.



Partner in de buitenruimte

Ook in 2019 hebben wij onze BBR-gemeenten weer breed geadviseerd en ondersteund in het beheren en onderhouden van de buitenruimte (BBR). Met de gemeente Zwartewaterland hebben wij het groenbeleidsplan geactualiseerd. Deze werd medio 2019 unaniem door de gemeenteraad aangenomen. Voor de gemeente Zwolle stelden we een bomenbeheerplan op voor planmatiger beheer en onderhoud. Met de gemeente Winterswijk stelden we samen een nieuw monitoringsplan op.

In 2019 besloot ook de gemeente Oost Gelre op BBR-gebied met ons samen te werken voor een meer integrale aansturing van de onderhoudstaken. De wens voor meer inzet van bijzondere doelgroepen, het meer benutten van de mogelijkheden van inwonerparticipatie en de noodzaak tot bezuinigen, leidden tot dit besluit.

Met de gemeente Zwolle werkten we samen aan een belevingsonderzoek. Resultaten in drie Zwolse wijken laten zien dat de inwoners zeer tevreden zijn met hun buitenruimte.



GRIP-wagen biedt service dichtbij

In Zwolle is als onderdeel van het Grondstoffenbeleidsplan de GRIP-wagen geïntroduceerd. Met de GRIP-wagen (Grondstoffen Inlever- en Informatiepunt) kunnen inwoners kleine hoeveelheden grof huishoudelijk afval eenvoudiger scheiden.

Zij kunnen zeven verschillende soorten grondstof-stromen bij de GRIP-wagen inleveren: harde kunststoffen, piepschuim, vlakglas, hout- en puinafval, oud ijzer, klein gevaarlijk afval en elektrische apparaten. De GRIP-wagen is naast inleverpunt een belangrijk informatiepunt door de persoonlijke voorlichting van de vaste GRIP-medewerkers. De service wordt hoog gewaardeerd door de inwoners.

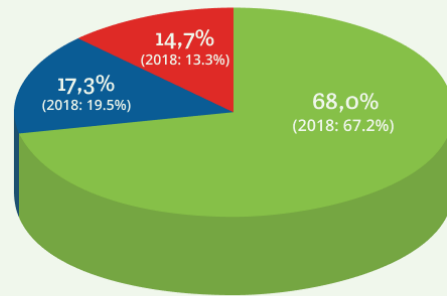


Succesvolle eerste Middag van Mooi Schoon

Ook dit jaar waren in de 18 Mooi Schoon gemeenten weer veel vrijwilligers actief om zwerfvuil op te ruimen. De cijfers in bovenstaande afbeelding geven hiervan een goed beeld. Op 12 oktober vond de eerste Middag van Mooi Schoon plaats: een initiatief vanuit het zwerfvuilprogramma Mooi Schoon van ROVA om iedereen die zich inzet om zwerfvuil te voorkomen en op te ruimen te bedanken en te inspireren. De ruim 150 aanwezigen kregen een afwisselend programma aangeboden vol workshops, activiteiten, meetings en minilezingen. Daarnaast was volop gelegenheid om met elkaar in contact te komen.

JAAROVERZICHT PERSONEEL & ORGANISATIE

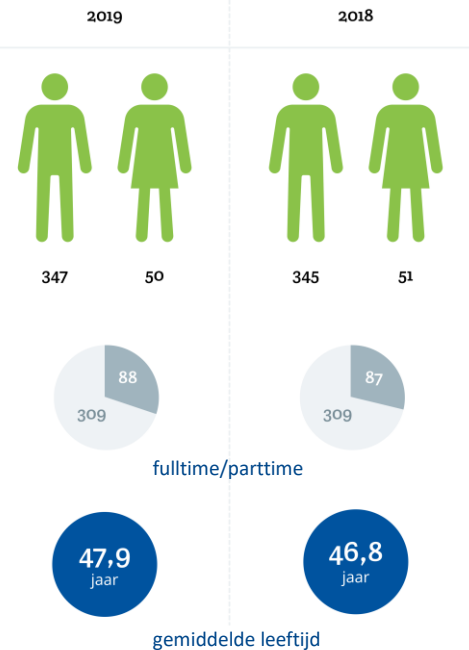
Sociale participatie



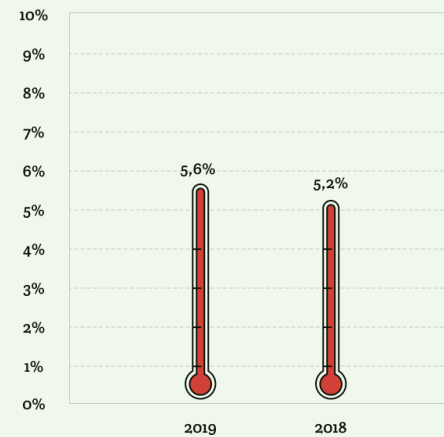
- Vast personeel
- Inhuur
- Bijzondere doelgroepen

Bijna 15% (2018: 13,3%) van onze ureninzet wordt geleverd door medewerkers uit sociale participatiegroepen.

Aantal medewerkers, full- en parttime, gemiddelde leeftijd per 31 december



Ziekteverzuim



In 2019 steeg het ziekteverzuim licht naar 5,6% (2018: 5,2) door een toename van middellang en lang verzuim. De meldingsfrequentie was in 2019: 0,94 (2018: 0,93).

Nieuwe systematiek functioneringsgesprekken

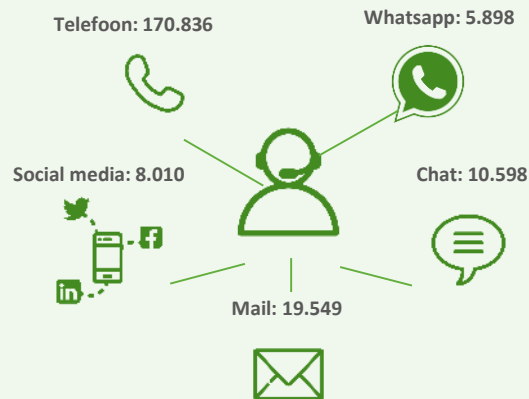
In contact zijn en blijven met onze collega's is belangrijk om verbonden te zijn en samen resultaten te boeken. Echt contact betekent een dialoog met elkaar aangaan. Daarom hebben wij in 2019 ons traditionele systeem van functionerings- en beoordelingsgesprekken vervangen. We zijn met elkaar 'In Gesprek' gegaan waarbij het initiatief voor deze dialoog primair ligt bij de medewerker en meer aandacht mogelijk is voor een vrij gesprek over persoonlijke ambities, wederzijdse verwachtingen en algemene organisatieontwikkelingen. In de komende maanden evalueren we deze nieuwe aanpak.

Gepensioneerdendag

Sinds 2003 organiseren wij jaarlijks een gepensioneerdendag. Zo blijven we in contact met onze oud-medewerkers en houden we ze betrokken bij de ROVA-familie. Inmiddels bestaat de groep uit ruim 60 gepensioneerden. Zij waarderen de gepensioneerdendag zeer zo blijkt uit hun enthousiaste reacties.

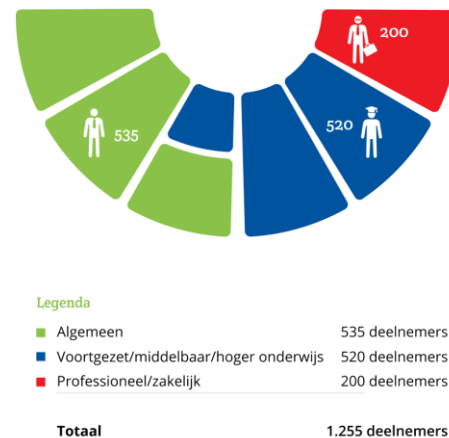
JAAROVERZICHT KLANT & COMMUNICATIE

Klantcontactcentrum



Ons Klantcontactcentrum heeft via diverse kanalen contact met inwoners over onze activiteiten. Dit gaat vooral om dienstverlening zoals het ophalen van grofvuil en grof tuinafval, het aanvragen van inzamelkalenders, milieupassen en minicontainers. Een deel van de contacten behelst klachten over de dienstverlening. In 2019 waren dat gemiddeld 2,1 klachten per 1.000 aansluitingen.

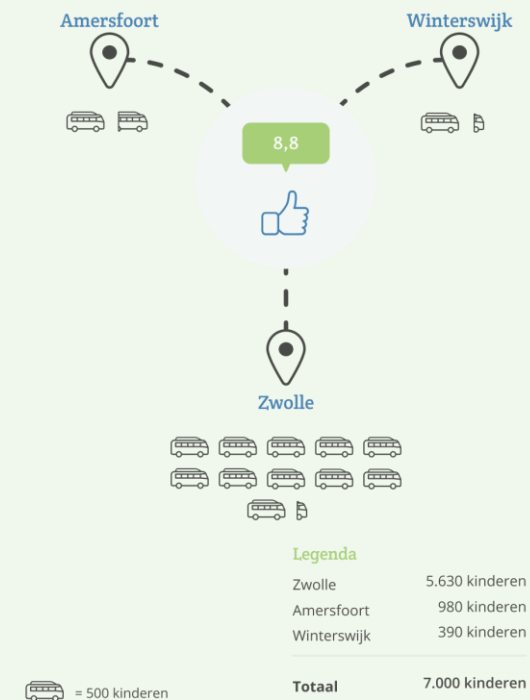
Overige voorlichtingen



Verbinden door dialoog

Educatie en voorlichting zijn belangrijke instrumenten om verbonden te blijven met de omgeving om ons heen. Onze Groentour is al jaren succesvol voor de groepen 6, 7 en 8 van de basisscholen. Ook ontvangen we regelmatig bestuurders, ambtenaren en inwoners van de gemeenten, studenten van middelbaar en hoger onderwijs en overige geïnteresseerden vanuit ons netwerk.

Groentour voor basisscholen



Uitbreiding educatie-activiteiten Groentour naar alle drie regio's

Jong geleerd, oud gedaan. Onder dat motto bieden wij al jaren in de regio IJssel-Vecht het Groentour-educatieprogramma 'Grondstoffen gezocht!' aan voor de basisonderwijs in de ROVA-gemeenten. Op onze locatie in Winterswijk is op 11 oktober het nieuwe, duurzaam ingerichte voorlichtingslokaal feestelijk in gebruik genomen. In 2018 was het lokaal in Amersfoort al in gebruik genomen. Dit betekent dat wij in ons hele werkgebied ons educatieprogramma kunnen aanbieden.

KERNGEGEVENS

KERNGEGEVENS GEMEENTEN



Aansluitingen:	11.796
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 97
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	27.011
Scheidingspercentage:	84%
Restafval:	46 kg per inwoner
Gft:	166 kg per inwoner
Pmd:	39 kg per inwoner



Aansluitingen:	66.744
Stedelijkheidsklasse:	2
Afvalstoffenheffing:	€ 244
Inzamelwijze:	Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	156.286
Scheidingspercentage:	57%
Restafval:	190 kg per inwoner
Gft:	69 kg per inwoner
Pmd:	12 kg per inwoner



Aansluitingen:	8.224
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 145
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	21.576
Scheidingspercentage:	80%
Restafval:	38 kg per inwoner
Gft:	120 kg per inwoner
Pmd:	43 kg per inwoner



Aansluitingen:	11.663
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€ 178
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	28.499
Scheidingspercentage:	88%
Restafval:	54 kg per inwoner
Gft:	212 kg per inwoner
Pmd:	38 kg per inwoner



Aansluitingen:	10.479
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€ 134
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 1
Inwoners:	26.350
Scheidingspercentage:	84%
Restafval:	57 kg per inwoner
Gft:	193 kg per inwoner
Pmd:	44 kg per inwoner



Aansluitingen:	24.045
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 205
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 1
Inwoners:	60.574
Scheidingspercentage:	77%
Restafval:	94 kg per inwoner
Gft:	147 kg per inwoner
Pmd:	33 kg per inwoner



Aansluitingen:	5.317
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 195
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	12.173
Scheidingspercentage:	88%
Restafval:	47 kg per inwoner
Gft:	168 kg per inwoner
Pmd:	38 kg per inwoner



Aansluitingen:	7.602
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 181
Inzamelwijze:	Diftar, Laag- frequent
Inwoners:	18.546
Scheidingspercentage:	83%
Restafval:	91 kg per inwoner
Gft:	194 kg per inwoner
Pmd:	33 kg per inwoner



Aansluitingen:	21.999
Stedelijkheidsklasse:	3
Afvalstoffenheffing:	€ 203
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	53.779
Scheidingspercentage:	78%
Restafval:	65 kg per inwoner
Gft:	94 kg per inwoner
Pmd:	41 kg per inwoner



Aansluitingen:	7.585
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€ 162
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	18.071
Scheidingspercentage:	89%
Restafval:	52 kg per inwoner
Gft:	171 kg per inwoner
Pmd:	36 kg per inwoner



Aansluitingen:	7.197
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€ 244
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	17.813
Scheidingspercentage:	89%
Restafval:	59 kg per inwoner
Gft:	178 kg per inwoner
Pmd:	40 kg per inwoner



Aansluitingen:	12.987
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 152
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	29.704
Scheidingspercentage:	90%
Restafval:	35 kg per inwoner
Gft:	193 kg per inwoner
Pmd:	50 kg per inwoner

KERNGEGEVENS GEMEENTEN



Aansluitingen:	15.655
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 166
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 1
Inwoners:	37.511
Scheidingspercentage:	77%
Restafval:	95 kg per inwoner
Gft:	107 kg per inwoner
Pmd:	32 kg per inwoner



Aansluitingen:	5.781
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€ 172
Inzamelwijze:	Diftar, Laag Frequent
Inwoners:	17.003
Scheidingspercentage:	88%
Restafval:	55 kg per inwoner
Gft:	184 kg per inwoner
Pmd:	32 kg per inwoner



Aansluitingen:	19.852
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 181
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	43.940
Scheidingspercentage:	84%
Restafval:	62 kg per inwoner
Gft:	172 kg per inwoner
Pmd:	41 kg per inwoner



Aansluitingen:	8.165
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€ 127
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 1
Inwoners:	21.276
Scheidingspercentage:	80%
Restafval:	64 kg per inwoner
Gft:	168 kg per inwoner
Pmd:	37 kg per inwoner



Aansluitingen:	13.082
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 161
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 1
Inwoners:	33.792
Scheidingspercentage:	86%
Restafval:	73 kg per inwoner
Gft:	152 kg per inwoner
Pmd:	36 kg per inwoner



Aansluitingen:	6.112
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 260
Inzamelwijze:	GEMAC
Inwoners:	20.776
Scheidingspercentage:	41%
Restafval:	209 kg per inwoner
Gft:	35 kg per inwoner
Pmd:	8 kg per inwoner



Aansluitingen:	8.819
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€ 175
Inzamelwijze:	Geen Diftar
Inwoners:	19.348
Scheidingspercentage:	79%
Restafval:	123 kg per inwoner
Gft:	238 kg per inwoner
Pmd:	47 kg per inwoner



Aansluitingen:	12.957
Stedelijkheidsklasse:	3
Afvalstoffenheffing:	€ 185
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	28.903
Scheidingspercentage:	87%
Restafval:	54 kg per inwoner
Gft:	170 kg per inwoner
Pmd:	47 kg per inwoner



Aansluitingen:	5.151
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 188
Inzamelwijze:	Diftar
Inwoners:	13.166
Scheidingspercentage:	78%
Restafval:	70 kg per inwoner
Gft:	154 kg per inwoner
Pmd:	28 kg per inwoner



Aansluitingen:	8.516
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€ 144
Inzamelwijze:	Diftar, Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	22.503
Scheidingspercentage:	86%
Restafval:	43 kg per inwoner
Gft:	129 kg per inwoner
Pmd:	36 kg per inwoner



Aansluitingen:	56.494
Stedelijkheidsklasse:	2
Afvalstoffenheffing:	€ 259
Inzamelwijze:	Omgekeerd Fase 2
Inwoners:	127.497
Scheidingspercentage:	53%
Restafval:	177 kg per inwoner
Gft:	72 kg per inwoner
Pmd:	19 kg per inwoner



Aansluitingen:	356.222
Afvalstoffenheffing:	€181
Inwoners:	856.097
Scheidingspercentage:	73%
Restafval:	109 kg per inwoner
Gft:	127 kg per inwoner
Pmd:	31 kg per inwoner

KERNGEGEVENS FINANCIËN

	2019	2018	2017	2016	2015
Resultaat (x € 1.000)					
Omzet	85.186	80.301	76.136	78.850	76.830
Resultaat na belastingen	5.686	5.784	7.441	9.142	6.819
Vermogen (x € 1.000)					
Balanstotaal	89.800	90.533	83.607	86.254	81.912
Eigen vermogen (excl. uit te keren dividend)	33.817	32.516	30.906	28.886	25.785
Eigen vermogen/balanstotaal	37,6%	35,9%	36,9%	33,5%	31,5%
Aansprakelijk vermogen	43.407	42.106	40.496	38.476	36.073
Aansprakelijk vermogen/balanstotaal	48,3%	46,5%	48,4%	44,6%	44,0%
Omzet verdeeld in 3 omzetgroepen					
Afval en grondstoffen	68,7%	66,3%	66,1%	67,3%	67,5%
BBR	26,0%	27,3%	27,5%	26,1%	26,6%
Overige	5,3%	6,3%	6,4%	6,6%	5,9%

■ afval & grondstoffen ■ beheer buitenruimte



PROFIEL ROVA

MISSIE - VISIE - STRATEGIE - KERNWAARDEN



Missie

ROVA werkt als maatschappelijke onderneming samen met gemeenten en hun inwoners aan een mooie en schone leefomgeving, nu en in de toekomst.



Visie

Wij geloven dat mensen zich beter voelen in een omgeving die schoon, heel en veilig is. Waar mensen prettig kunnen wonen, werken en recreëren. Wij zijn ons bewust van het feit dat natuurlijke grondstoffen steeds schaarser worden en dat we niet in het huidige tempo door kunnen gaan met het verspillen van deze grondstoffen. Daarom zetten wij ons in om nuttige grondstoffen zoveel mogelijk opnieuw te kunnen gebruiken. We gaan verder dan de geaccepteerde afvaldoelstellingen voor 2020, want we willen naar volledig gesloten kringlopen. Wij zien de effecten van menselijk handelen op klimaat en omgeving. Naast dat we ons inzetten om deze effecten tegen te gaan of te voorkomen, werken we ook aan het opvangen en beheren van die effecten, bijvoorbeeld door rekening te houden met klimaateffecten in het beheer en onderhoud van de buitenruimte.

Wij geloven dat we mensen kunnen bewegen en uitdagen om hun gedragingen in te zetten voor een meer duurzame samenleving als ze ook inzicht hebben in de effecten van hun handelen. Daarom besteden we veel aandacht aan voorlichting en educatie en betrekken we inwoners bij ons werk.

Strategische doelen 2025: Gedreven door Waarde			
Afval en Grondstoffen		Beheer Buitenruimte	
	Minder verspilling van natuurlijke grondstoffen		Uitbreiding van ons BBR-praktijk naar meerdere gemeenten
	Betere verwaarding van ingezamelde afvalstoffen		ROVA als kennispartner en adviseur leefomgeving
	Optimaliseren van onze inzamelsystemen		Leefbare, schone buurten
	Hogere klanttevredenheid		Meer en betere openbare groenvoorzieningen
	Duurzamere bedrijfsvoering		Integraal beheer

Onze kernwaarden

Verbonden

Wij voelen ons verbonden met elkaar. Met elkaar binnen ROVA én met de omgeving om ons heen: onze gemeenten en onze inwoners. Dat koesteren we. Die verbondenheid motiveert ons, want wij weten precies voor wie wij werken. Wij kennen de inwoner in de wijk, de partners van de gemeente en zij kennen ons.



Vakmanschap

Wij zijn vakmensen en experts in ons vakgebied. Wij zijn allemaal ambassadeur van ROVA en onze gemeenten. Ontwikkelingen volgen we op de voet en we scholen onszelf voortdurend bij om onze kennis up-to-date te houden. Wij weten welke bedrijfsmiddelen we in moeten zetten en hoe we deze veilig moeten gebruiken.



Vooruitstrevend

Wij werken aan een schone en mooie leefomgeving, nu en in de toekomst. Wij verbeteren onszelf continu om onze opdracht steeds een beetje beter uit te voeren. De organisatie als geheel, onze teams en afdelingen, maar ook onze individuele medewerkers staan nooit stil. Het continu verbeteren en leren van het verleden zit verankerd in onze cultuur. Daar staan we altijd voor open.

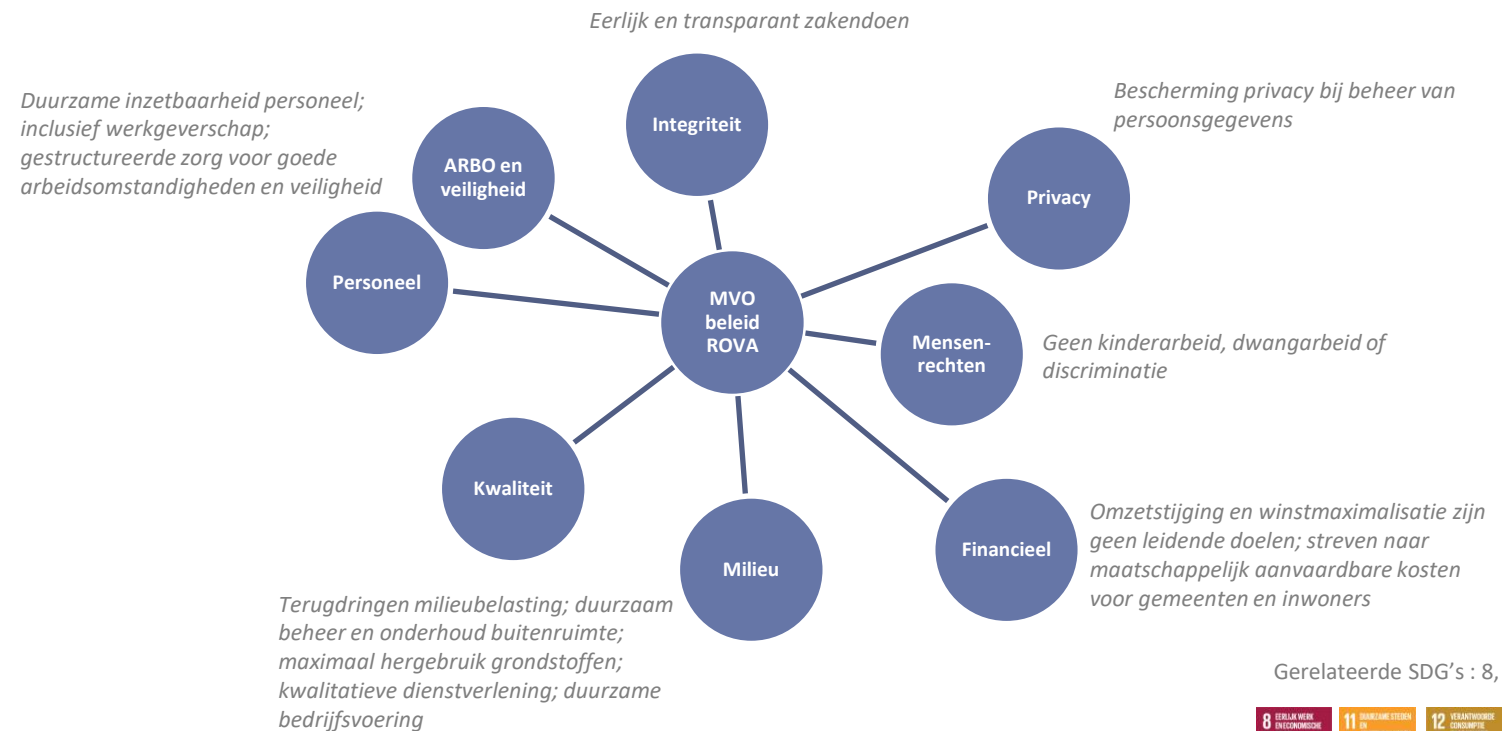


MVO BELEIDSVERKLARING

Als maatschappelijke onderneming werken we vanzelfsprekend volgens geaccepteerde normen en doelen. Om onszelf daarin te toetsen conformeren wij ons aan de MVO-prestatieladder (niveau 3). Op basis van de erkende indicatoren voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) zoals benoemd in deze prestatieladder, bepalen we onze doelstellingen. Voor al onze activiteiten vormt het voldoen aan wet- en regelgeving als het minimale basisniveau. We streven er voortdurend naar om de organisatie op de genoemde gebieden te verbeteren, mede door onze gecertificeerde managementsystemen (ISO 9001, ISO 14001, VCA** en MVO-prestatieladder) te onderhouden en te verbeteren.

Door het actief uitdragen van onze missie en ons MVO-beleid worden belanghebbenden niet alleen geïnformeerd, maar ook in staat gesteld ons aan te spreken op de naleving ervan. Bij de verantwoording leggen we een link naar de duurzame ontwikkelingsdoelen van de Verenigde Naties (de SDG's).

De volledige MVO-beleidsverklaringen van ROVA zijn gepubliceerd op onze website (www.rova.nl/mvobeleid).



Gerelateerde SDG's : 8, 11, 12, 13, 15



VERSLAG VAN DE DIRECTIE

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

BELEVING

ROVA staat midden in de maatschappij. We zijn kennispartner én uitvoeringsorganisatie van gemeenten. We werken in wijken en buurten aan de buitenruimte en helpen inwoners bij de gescheiden inzameling van afval. We willen inwoners enthousiast maken over minder afval, meer hergebruik en een mooie, leefbare buitenruimte. Daarom kijken we steeds meer naar onze eigen dienstverlening door de ogen van de inwoners. We willen groeien naar wat we met een mooi woord noemen 'belevingsgestuurd werken'. Dit vraagt een andere manier van plannen en monitoren. Beleving vraagt namelijk de bereidheid én capaciteit je te verdiepen in de ander, te kijken door de bril van de ander. Of dat nu een medewerker, inwoner, wethouder, leverancier of andere relatie is. De tijd van alleen zenden is voorbij. Het gaat om de echte verbinding maken. We willen zichtbaar, aanspreekbaar, beschikbaar én bereikbaar zijn. En nemen onze verantwoordelijkheid om samen te werken aan die mooie, schone leefomgeving. Dat is waar wij voor staan. Daarom heeft ons jaarverslag dit jaar als thema 'Beleving'. In dit directieverslag nemen wij u mee in onze activiteiten van het afgelopen jaar en de uitdagingen voor komende jaren. Belangrijke onderwerpen daarbij zijn: betere benutting van grondstoffen (circulariteit), bescherming kwaliteit en leefbaarheid buitenruimte, verduurzaming van onze bedrijfsvoering en verhoging van klanttevredenheid.

STRATEGIE 2025: *Gedreven door Waarde*

In mei 2019 hebben we onze vijfjaarlijkse strategie-evaluatie afgerond met de vaststelling van het strategiedocument 'Gedreven door Waarde'. Als belangrijke voorwaarde voor het kunnen zijn van verbonden partij voor onze aandeelhoudende gemeenten, evalueren we elke vijf jaar onze strategische doelstellingen en resultaten in het licht van actuele maatschappelijke ontwikkelingen. Ook dit keer voerden we weer vele boeiende gesprekken over de uitdagingen voor de komende jaren met de bestuurders en contactambtenaren van onze gemeenten. De vastgestelde strategie 2025 vormt een logische voortzetting van de koers van de afgelopen jaren waarin naast de circulaire ambities ook veel aandacht uitgaat naar de rol van ROVA als strategische partner in het beheer en onderhoud van de publieke buitenruimte. De ROVA-strategie wordt dan ook in twee domeinen vormgegeven, te weten Afval & Grondstoffen en Beheer Buitenruimte. Belangrijke overlappende elementen in beide domeinen zijn het belang van kennisontwikkeling

(ROVA als uitvoeringsorganisatie én kennispartner) en de aandacht voor verduurzaming.

VERWAARDING VAN GRONDSTOFFEN

#Terugwinnaars

De (wereld)markt voor grondstoffen verandert voortdurend. In het streven naar circulariteit stellen sorteerdere en recyclers steeds hogere eisen aan het ingezamelde materiaal. In het domein Afval & Grondstoffen richten wij ons volledig op het verbeteren van onze inzamelprestatie (zowel kwantiteit als kwaliteit) en het verder verwaarden van ingezamelde grondstoffen. We geven daarmee invulling aan de gemeentelijke VANG-doelen (Van Afval Naar Grondstof). We faciliteren inwoners maximaal in het scheiden van grondstoffen zodat we deze zo goed mogelijk kunnen hergebruiken. Dat we daarin de afgelopen jaren al behoorlijk succesvol zijn geweest laten de VANG-resultaten van ROVA-gemeenten wel zien (zie pagina 5). Toch is er genoeg werk aan de winkel. Om ingezamelde grondstoffen daadwerkelijk hoogwaardig te kunnen benutten,

moeten deze grondstoffen in de eerste plaats zo zuiver mogelijk worden ingezameld. Helaas zien we dat ingezamelde fracties nog regelmatig vervuild zijn door meeliftend (rest)afval. Om de kwaliteit van ingezamelde grondstoffen te verbeteren en inwoners bewust te maken van het belang van goede afvalscheiding, introduceerden we ons programma #Terugwinnaars. In dit programma werken we nauw samen met onze gemeenten aan het vergroten van inzicht in de herkomst en de oorzaak van vervuiling, aan bewustwording bij inwoners en waar nodig aan toezicht en handhaving.

Focus op circulariteit

We richten ons de komende jaren nadrukkelijk op het vinden van nieuwe, circulaire toepassingen voor ingezamelde grondstoffen. In nagenoeg alle grondstofstromen zijn verbeteringen in de keten mogelijk. Denk aan textiel en plastic verpakkingen. Maar ook in de afvalstromen die we al sinds jaar en dag inzamelen en recyclen, zoals groente-, fruit- en tuinafval (gft) en oud papier en karton, liggen stevige uitdagingen als we kijken naar recente markt-

ontwikkelingen. Omdat hiervoor veel onderzoek en kennis nodig is, richtten we in samenwerking met branchegenoten Circulus-Berkel en Afvalverwijdering Utrecht (AVU) de grondstoffenalliantie *CirkelWaarde* op. Binnen CirkelWaarde hebben we vijf prioritaire stromen aangewezen waar we onze gezamenlijke inspanningen op richten (biogeen, textiel, elektronica, luiers en oud papier). In het verslagjaar hebben we een voortvarende start kunnen maken binnen de twee onderscheiden onderdelen van CirkelWaarde, namelijk het Expertisecentrum en het Handelshuis.

Strategische samenwerkingen

Hiermee hebben we ook direct een andere belangrijke ontwikkeling benoemd, namelijk het waar nodig aangaan van strategische samenwerkingen met partners in de branche. Met name bij het ontwikkelen van nieuwe afzetmogelijkheden voor grondstoffen is schaalgrootte al snel van belang.

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Daarnaast vraagt onderzoek en ontwikkeling veel kennis en geld. Door met publieke partners samen te werken op deze onderwerpen zorgen we er voor dat publiek geld efficiënt wordt besteed en we meer daadkracht aan de dag kunnen leggen. De samenwerking binnen CirkelWaarde, maar ook de samenwerking met Midwaste, HVC en Combinatie-Oost bij de post-collection van plastic verpakkingen zijn daar mooie voorbeelden van.

Raamovereenkomst Verpakkingen

In 2019 hebben wij actief meegewerkt aan de herziening van de Raamovereenkomst Verpakkingen. Na de vele evaluatierapporten waarin tal van knelpunten in de plastic keten waren blootgelegd, was het hard nodig om tot een nieuwe aanpak te komen. Dit leidde tot een herziene overeenkomst die eind november 2019 door de Bijzondere algemene ledenvergadering van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) is goedgekeurd. Belangrijkste veranderingen zijn de nadrukkelijke splitsing van de inzameling en de zogenaamde post-collection en de oprichting van het Platform Ketenoptimalisatie waarin Stichting Afvalfonds en gemeenten nauwer gaan samenwerken. Gemeenten blijven verantwoordelijk voor de inzameling van het pmd (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankkartons). De vervolgstappen ná de inzameling (overslag, transport,

sortering en recycling) worden in het nieuwe model verzorgd door professionele regie-organisaties en afvalbedrijven. Stichting Afvalfonds blijft in dit model verantwoordelijk voor de financiering en sluit daarvoor rechtstreeks overeenkomsten met die organisaties. Voor gemeenten betekent dit een belangrijke vereenvoudiging van hun rol, verantwoordelijkheden én risico's. Door aansluiting bij de publieke regieorganisatie Regie Kunststoffen Nederland (RKN), blijven wij indirect betrokken in de keten om circulariteit van verpakkingen te stimuleren.

DUURZAME GROEI

Strategisch partner in Beheer Buitenruimte (BBR)

Sinds 2011 zijn wij ook nadrukkelijk partner van gemeenten in het beheer van de publieke buitenruimte (BBR). In dit domein bestaan grote uitdagingen voor gemeenten die noodzaken tot efficiencyverbetering, kennisvermeerdering en innovatie. Uitdagingen die veel inspanningen, onderzoek én investeringen vragen. Bijvoorbeeld op het gebied van klimaatadaptatie (wateroverlast, maar ook droogte), bescherming biodiversiteit en bestrijding van dierplagen en ongewenste plantsoorten. Om deze thema's ook binnen onze organisatie verder uit te dragen, organiseerden we dit jaar tal van interne kennisbijeenkomsten. Het beheer van de buitenruimte

wordt daarmee steeds meer 'eigen' voor alle medewerkers.

Het is onze ambitie in dit domein met meer gemeenten samen te werken om op die manier een bijdrage te leveren aan een effectieve en efficiënte publieke dienstverlening. Een mooi voorbeeld daarvan vonden we in de samenwerking met de gemeente Zwartewaterland. Naast de al langer bestaande dagelijkse uitvoering van het groenbeheer, hebben we in het verslagjaar een goede bijdrage kunnen leveren aan de actualisatie van het gemeentelijk groenbeleid. Samen met de gemeentelijke beleidsmakers en in goede samenwerking met inwoners, belangenverenigingen en raadsleden, hebben we een breed gedragen plan kunnen maken voor het beheer en onderhoud van het gemeentelijk groen in de komende jaren.

Verduurzaming en innovatie

Op het gebied van verduurzaming en innovatie hebben we interessante projecten en pilots gedraaid. Bijvoorbeeld met belevingsgestuurd werken (onderzoek in drie wijken in Zwolle), proeven met Bokashi, een pilot met robot maaien op sportvelden en de bestrijding van de eikenprocessierups. Laatstgenoemde heeft in het verslagjaar veel inzet gevraagd, zowel van onze buitendienst als van ons

Klantcontactcentrum. Voor komende jaren blijven we op zoek om in nauwe samenwerking met gemeenten en inwoners tot een efficiënte aanpak te komen. Uiteraard volgen we daarbij maximaal de ervaringen in andere gemeenten en het vorig jaar opgerichte landelijk kenniscentrum en zoeken we naar nieuwe mogelijkheden om de overlast voor mens en dier zoveel mogelijk te voorkomen en beperken. Voorlichting aan de inwoners is hierbij een belangrijk instrument.

Uitbreiding BBR-gemeenten

In opdracht van de gemeente Oost Gelre verkenden we dit verslagjaar de mogelijkheden voor een meer integrale aansturing van de gemeentelijke onderhoudstaken. Veel taken waren versnipperd belegd bij verschillende uitvoeringsorganisaties. De wens voor meer inzet van bijzondere doelgroepen, het meer benutten van de mogelijkheden van inwonerparticipatie en de noodzaak tot bezuinigen, leidden uiteindelijk tot het besluit tot een strategische samenwerking met onze organisatie. Vanaf 2020 zijn wij verantwoordelijk voor alle onderhoudstaken en werken wij nauw met de gemeente samen bij het bereiken van de sociale doelen.

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

OVERIGE ACTIVITEITEN IN 2019

Naast de hiervoor benoemde ontwikkelingen zijn vanuit onze bedrijfsvoering in 2019 genoeg andere wetenswaardigheden te melden. Deze activiteiten behoren tot onze dagelijkse operationele taken of pakken we projectmatig op in samenwerking met gemeenten.

Bij de inzameling van afval werken we met onze gemeenten gestaag verder aan het behalen van de VANG-doelen. Waar de meeste gemeenten al ruimschoots beneden de VANG-doelen presteren, vraagt de stedelijke omgeving van onder andere Amersfoort en Zwolle meer tijd om alle huishoudens goed te kunnen faciliteren. Met name het faciliteren van hoogbouwaansluitingen vraagt daarbij veel aandacht. In Amersfoort werken we wijk voor wijk aan de invoering van omgekeerd inzamelen met de implementatie van ondergrondse wijkvoorzieningen. In Zwolle ligt de aandacht vooral op het faciliteren van de hoogbouw en op het stimuleren van afvalscheiding door inwoners. In beide gemeenten is maatwerk voor communicatie nodig om inwoners te bereiken en te motiveren voor preventie en betere afvalscheiding.

Vanuit onze verbondenheid met gemeenten en inwoners kijken we met veel genoegen terug op de verschillende gemeenteraadsbezoeken. Wij streven er

naar elke gemeenteraad ten minste één keer per raadsperiode te ontvangen voor een werkbezoek. Tijdens zo'n bezoek wisselen we kennis en ervaringen uit over actuele maatschappelijke thema's en peilen we de behoeften van raadsleden naar informatie over onze werkzaamheden. Richting inwoners zijn we voortdurend bezig met het verbeteren van onze communicatie, zowel via ons Klantcontactcentrum voor reguliere vragen en meldingen, als door ons voorlichtings- en educatieprogramma. Mooie resultaten in 2019 zijn de uitbreiding van onze educatievoorzieningen met een nieuw leslokaal op onze vestiging in Winterswijk en de vernieuwing van onze ROVA-app die eind november werd gelanceerd. Een ander mooi voorbeeld is de pilot met de zogenaamde GRIP-wagen in Zwolle. Deze is bedoeld voor de inzameling van herbruikbare kleinere fracties uit het grof huisvuil, maar geldt tevens als informatiepunt voor inwoners. Door de laagdrempelige toegang in de wijken wordt hier positief op gereageerd door inwoners. Ook kijken we weer vol tevredenheid terug op de vele inwonersacties gericht op het schoonhouden van de buurt onder onze vlag van Mooi Schoon.

Met betrekking tot de verduurzaming van onze bedrijfsvoering hebben we veel inzet gepleegd op verdere elektrificatie van ons materieel (voertuigen en handgereedschap in beheer buitenruimte) en de

ontwikkeling van een zonnepark dat we eind 2020 willen realiseren op onze stortplaats Bovenveld (gemeente Hardenberg). Voor laatstgenoemde doorliepen we een intensief aanbestedingstraject. Het project bevindt zich nu in de realisatiefase. Trots zijn we op de presentatie van de eerste vol-elektrische vrachtwagen voor de inzameling van afval. Voor de ontwikkeling daarvan hebben we geparticipeerd in een consortium van VDL Translift, TNO, HVC en Stadsbeheer Rotterdam.

Een minder positief, maar onontkoombaar besluit was de sluiting van de vergister van Natuurgas Overijssel in Zwolle. In 2010 realiseerden wij samen met HVC deze innovatieve vergister voor gft-afval en werd uit gft naast compost ook groen gas gewonnen. De realisatie was onderdeel van het demonstratieproject 'rijden op gft'. Sindsdien is veel kennis en ervaring opgedaan met het vergisten van gft en met het opwaarderen en benutten van biogas. Omdat voor de vergister in Zwolle onvoldoende perspectief op doorontwikkeling bestond, namen beide aandeelhouders in mei 2019 het besluit de vergister in Zwolle te ontmantelen en de doorontwikkeling te concentreren bij de andere gft-verwerkingsinstallaties van HVC in Noord-Holland. Wij continueren onze strategische samenwerking met HVC bij de verwerking van gft.



Trots op de eerste vol-elektrische zijlader

Op 18 oktober werd de eerste elektrische zijlader van Nederland onthuld. Wij nemen het voertuig in maart 2020 in gebruik. Zowel de vrachtwagen als de opbouw voor het legen van containers zijn 100% elektrisch aangedreven. Hierbij komen geen schadelijke stoffen vrij en de inzameling kan geluidsarm worden uitgevoerd. Wij vinden het belangrijk om vanaf de start van elektrisch inzamelen mee te doen. Natuurlijke grondstoffen worden steeds schaarser en we mogen daarom niet in het huidige tempo doorgaan met het verspillen van deze grondstoffen. Het inzetten van elektrische voertuigen en handgereedschappen is onderdeel van onze verduurzamingsaanpak.



VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Bij de inzameling van huishoudelijk restafval via ondergrondse verzamelssystemen (stedelijke omgeving en omgekeerd verzamelen) hebben we regelmatig te maken met zogenaamde bijplaatsingen. Dit zijn in feite illegale stortingen van huisvuil in de buitenruimte. De aanpak hiervan blijkt een lastig fenomeen. Veel gemeenten en leveranciers hebben al geëxperimenteerd met oplossingen als containertuintjes, stickers en extra handhaving. Ook voor ons vormt de aanpak van bijplaatsingen een aandachtspunt. Samen met de gemeenten Amersfoort en Zwolle verkennen we de meest doelmatige aanpak. Deze bestaat in ieder geval altijd uit een combinatie van maatregelen (communicatie, coaching en handhaving).

Hoewel buitenstaanders dat zo op het eerste gezicht misschien niet verwachten, wordt ook onze sector steeds meer ICT-gedreven. Naast het gebruik van moderne ICT-middelen bij de verzameling, ontsluiting en uitwisseling van data (afvalgegevens, areaalbeheer en dergelijke), worden onze logistieke diensten ook steeds meer met behulp van moderne ICT aangestuurd. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de planningssystemen bij de afvalinzameling en straatreiniging. Maar ook in het vinden van slimme toepassingen in de buitenruimte (smart cities). Deze ICT-ontwikkeling geeft ook een zekere mate van afhankelijkheid die zware eisen stelt aan de

beschikbaarheid en betrouwbaarheid van deze systemen. De ontwikkelingen op ICT-gebied krijgen daarom steeds meer aandacht van directie en management. Waar nodig steunen we daarbij op de kennis en ervaring van onze partners, zoals externe adviseurs en leveranciers.

PERSONEEL EN ORGANISATIE

Mutaties in bestuur en RvC

In directie en raad van commissarissen hebben we te maken gehad met niet-geplande mutaties. In april nam RvC-voorzitter Co Verdaas eerder dan gepland afscheid wegens zijn benoeming tot dijkgraaf van het Waterschap Rivierenland. In zijn plaats werd op 7 oktober 2019 Iman Koster als voorzitter RvC benoemd. Direct na de zomer kondigde algemeen directeur Victor van Dijk om persoonlijke redenen zijn vertrek aan. Hij nam afscheid per 1 oktober 2019. Financieel directeur Marco van Lente nam tijdelijk de honneurs waar en per 25 november werd de heer Michel Frequin door de raad van commissarissen aangewezen als interim directeur. De keuze voor een interim directeur is gemaakt om de raad van commissarissen en aandeelhouders de tijd te geven voor een zorgvuldig wervings- en selectieproces. Het streven is om medio 2020 een nieuwe directeur te benoemen.

Actief P&O-beleid

De beschikbaarheid van voldoende gekwalificeerd personeel is niet langer een vanzelfsprekendheid voor bedrijven. Dit geldt ook voor ons. De maatschappij verandert, ons werk verandert en onze organisatie én de mensen die daarin werkzaam zijn, moeten daarin mee veranderen. Ons personeelsbeleid wordt om die reden steeds meer gericht op duurzame inzetbaarheid, werkend leren/lerend werken en op een actieve benadering van de arbeidsmarkt. We investeren in de doorontwikkeling van medewerkers zodat zij hun talenten kunnen blijven ontwikkelen. Ook kijken we voortdurend naar mogelijke verbeteringen in de organisatiestructuur. Veel aandacht is het afgelopen jaar uitgegaan naar de doorontwikkeling van de organisatie van de afdeling Uitvoering. Hier hebben we veranderingen doorgevoerd die zorgen voor een grotere verantwoordelijkheid op de werkvloer, een directere aansturende verantwoordelijkheid van de afdeling planning en meer ruimte voor het management om met de dag van morgen bezig te zijn. Bij de Technische Dienst hebben we veranderingen voorbereid die moeten bijdragen aan een efficiëntere en meer klantgerichte aanpak. Maximale beschikbaarheid van materieel en verdere verduurzaming vormen daarbij de uitgangspunten.

Vanwege de vele seizoeneffecten en wisselingen in werkaanbod, werken wij structureel met een flexibele schil aan arbeidskrachten. Daarbij volgen we ook nadrukkelijk de maatschappelijke discussie over flexibele arbeid. De komst van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) heeft voor ons in die zin ook consequenties. Dit thema hebben we het afgelopen jaar dan ook verkend en we hebben ons daarop voorbereid.

In het verslagjaar hebben we afscheid genomen van ons traditionele systeem van personeelsbeoordelings-gesprekken. Het oude systeem was arbeidsintensief door de gekozen wijze van gespreksvoering en vastlegging en gaf weinig meerwaarde voor een toekomstgerichte inzetbaarheid. We introduceerden ons systeem 'In Gesprek' waarbij het initiatief van leidinggevende naar medewerker verschoof en meer aandacht mogelijk is voor een vrij gesprek over persoonlijke ambities, wederzijdse verwachtingen en algemene organisatieontwikkelingen. Inmiddels hebben onze medewerkers voor de eerste keer zo'n gesprek gevoerd en evalueren we de komende maanden deze gesprekscyclus om verder door te ontwikkelen.

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Een belangrijk aandachtspunt vormt de aanpak van het ziekteverzuim (doorlopend actiepunt in het kader van duurzame inzetbaarheid) en de aanpak van bovenmatige overuren. Voor het tegengaan van bovenmatige overuren hebben we in afstemming met de Ondernemingsraad nieuwe afspraken gemaakt over werkroosters en een maximum aantal overuren per medewerker.

Met de uitbreiding per 1 januari 2020 van de dienstverlening in Oost Gelre (beheer buitenruimte) hebben we in het najaar veel energie gestoken in de werving van nieuwe medewerkers en het afsluiten van een overeenkomst met de gemeente Oost Gelre en Sociale Dienst Oost Achterhoek (SDOA) voor de detachering van SW-medewerkers en andere doelgroepen. In 2019 werd zo'n 15% van onze ureninzet verzorgd door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Onder de vlag van *ROVA Kompaan* zijn deze medewerkers jaarrond aan ROVA verbonden en volledig geïntegreerd in onze uitvoerende diensten.

In het kader van de verbondenheid met onze medewerkers besteden we sinds jaar en dag ook veel aandacht aan onze gepensioneerde collega's. De oud-collega's zijn en blijven betrokken bij ROVA, onder andere door toezending van het personeelsblad *Rovaria*, ons relatiemagazine *Rovisie*, de organisatie van een jaarlijkse gepensioneerdendag, de betrokkenheid bij jubilea en het aanbieden van een

attentione rond de kerstdagen. Deze inzet wordt ruim gewaardeerd en zorgt voor een gevoel van trots bij zowel bestaande collega's als oud-collega's.

Overleg met de Ondernemingsraad

Mede door de hierboven genoemde organisatieontwikkelingen en het vertrek van algemeen directeur Victor van Dijk, kijken we terug op een intensief overlegjaar met de Ondernemingsraad (OR). Wij ervaren de samenwerking met de OR als open en constructief en hebben in alle gevallen met respect voor de wederzijdse belangen over de actuele onderwerpen kunnen spreken. Belangrijke onderwerpen waren: actualisatie van bedrijfsregelingen, vertrek algemeen directeur, doorontwikkeling afdeling uitvoering en afdeling technische dienst, afschaffing van oude beoordelings-systematiek en invoering van In Gesprek, de resultaat-afhankelijke uitkering, de arbeidsmarktbenadering van ROVA en het thema veilig werken (o.a. bewustwording, vernieuwing bedrijfskleding).

Een grote schok voor de hele ROVA-organisatie was het plotselinge overlijden van onze gewaardeerde collega en vice-voorzitter van de OR, de heer Harm Smit (41). Harm was werkzaam op onze vestiging in Winterswijk. Wij verloren in hem een enthousiaste en uitermate betrokken collega.

Kwaliteit, arbeidsomstandigheden, milieu en veiligheid (KAMV)

Onze afdeling KAMV bewaakt de naleving van alle interne en externe wet- en regelgeving, processen, protocollen en bedrijfsreglementen over kwaliteit, arbo, milieu en veiligheid. Net als voorgaande jaren hebben we veel aandacht besteed aan het belang van veilig werken. Via werkoverleggen en andere interne communicatiekanalen houden we elkaar scherp om ongevallen en daaruit volgend verzuim te voorkomen (training leidinggevend, introductietraining nieuwe medewerkers, meldproces (bijna)ongevallen). Voor de eerste keer organiseerden we in het najaar een *Week van de Veiligheid* waarin elke dag nieuwe voorbeelden werden behandeld op het gebied van veilig werken. Deze actieweek is zowel bij leidinggevend als medewerkers goed bevallen. Een tweede belangrijk aandachtsgebied van de afdeling is het bewaken van de eisen die volgen uit onze externe certificeringen (ISO9001, ISO 14001, VCA**, MVO prestatieladder niveau 3 en NTA8080). In 2020 maken we de overstap van VCA** naar ISO45001 omdat deze naar ons oordeel beter aansluit bij onze uitvoeringspraktijk. De voorbereidingen daarvoor zijn in volle gang. Wij stellen vast dat de organisatie in compliance was met wet- en regelgeving en vergunningen. Alle inspecties van veiligheidsadviseurs, handhavers bevoegd gezag en inspectie SZW zijn met goed gevolg doorstaan.



Vernieuwde ROVA-app biedt service op elk moment

Eind 2019 is de vernieuwde ROVA-app geïntroduceerd. De app heeft naast de inzamelagen een aantal nieuwe functionaliteiten. Zo kunnen inwoners nu direct via de app afspraken voor grof huishoudelijk afval en grof tuinafval maken. Ook kunnen wij inwoners via push-berichten op elk moment informeren.

"Ik ben een groot voorstander van handige apps. Maar die van de ROVA maakt mijn leven zo veel beter. Ik hoef 's ochtends niet meer in mijn roze badjas over straat achter die wagen aan te rennen"



VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Overige meldenswaardige activiteiten binnen de afdeling KAMV waren de vaststelling van de nieuwe risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E), de aanstelling van een preventiemedewerker, de extra aanpak van valgevaar en het gebruik van de ARBO-catalogus voor groenbeheer.

RESULTAAT EN VOORUITBLIK

We kijken terug op een enerverend jaar met belangrijke ontwikkelingen in de domeinen waarin we actief zijn. Er is veel werk verzet en we hebben goede resultaten bereikt. Vooral ook dankzij de enthousiaste en deskundige inzet van onze medewerkers, maar zeker ook dankzij de goede samenwerking met onze gemeenten en hun inwoners. We kijken dan ook in tevredenheid terug.

Ook in financieel opzicht kunnen we tevreden zijn. De omzet steeg naar €85,2 miljoen (2018: €80,3) en het resultaat sloot met €5,6 miljoen boven begroting (2018: €5,7 mln.). Wel hebben wij nadrukkelijk zorgen over de externe kostenontwikkelingen die inmiddels sterk doorwerken op de lasten voor gemeenten en inwoners. Deze ontwikkelingen leidden landelijk al tot stevige verhogingen van de gemeentelijke afvalstoffenbelasting. Voor een deel zijn deze ontwikkelingen beïnvloedbaar, maar voor een deel ook niet. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de ontwikkeling van de Rijksbelasting op het verbranden

van afval en op de dalende opbrengsten en hogere verwerkingskosten voor grondstofstromen als gevolg van (internationale) marktontwikkelingen. In onze eigen bedrijfsvoering worden de stijgende kosten voor arbeid (lonen en salarissen, premies) steeds meer voelbaar en zien we ook andere lasten, zoals bijvoorbeeld verzekeringspremies, verder stijgen. Deze ontwikkelingen dwingen ons tot nog meer scherpere in de bedrijfsvoering, waarbij we er naar streven om kostenstijgingen voor gemeenten en inwoners zoveel mogelijk te beperken.

Voor de komende jaren wachten ons boeiende en uitdagende projecten. We noemen er een paar. Uiteraard zullen we ons nadrukkelijk richten op de implementatie van de in 2019 vastgestelde strategische doelen en het uitbreiden van onze BBR-dienstverlening. We werken gestaag verder aan het realiseren van de VANG-doelstellingen en werken met gemeenten en inwoners aan duurzaam onderhoud van de buitenruimte. We intensiveren ons programma #Terugwinnaars om de kwaliteit van ingezamelde grondstoffen te verbeteren zodat we ook aantoonbaar meer en betere recycling mogelijk kunnen maken. Daarin werken we samen binnen de grondstoffenalliantie CirkelWaarde. Deze samenwerking gaan we waar mogelijk versnellen. We beginnen in Zwolle met de herontwikkeling van ons bedrijfsterrein na de ontmanteling van de vergister van Natuurgas Overijssel. Samen met de

gemeente Amersfoort onderzoeken we de mogelijkheid tot bedrijfsverplaatsing naar een nieuw bedrijventerrein in de stad. Daarmee geven we de gemeente ruimte voor herontwikkeling van het huidige bedrijventerrein. Op onze stortplaats Bovenveld in de gemeente Hardenberg bouwen we in 2020 een zonnepark van circa 6MW. Hiermee leveren we een bijdrage aan de verduurzaming van de energieproductie.

En we zien uit naar de komst van een nieuwe algemeen directeur die samen met het managementteam leiding gaat geven aan onze strategische agenda.

Kortom, mooie en uitdagende thema's waar we met hart en ziel aan blijven werken.

Al deze activiteiten gaan gepaard met belangrijke investeringen die grotendeels worden gedekt uit de reguliere kasstroom en in onze meerjaren begroting zijn voorzien. Voor de grotere infrastructurele projecten zoals de bedrijfsverplaatsing in Amersfoort of de aanleg van het zonnepark zullen we overwegen om (een deel hiervan) extern groen te financieren.

Tenslotte

Ten tijde van de afronding van dit jaarverslag bevinden we ons plotseling in onzekere tijden als gevolg van de coronacrisis. Deze heeft vergaande maatschappelijke en economische impact waarvan we op dit moment niet kunnen voorspellen hoe deze het komende jaar -

en mogelijk daarna - zal door werken. ROVA voert belangrijke publieke taken uit die als vitale dienstverlening voor inwoners beschikbaar moet blijven. Samen met de opdrachtgevende gemeenten is onze maximale inzet daar op gericht. Afgezien van de maatschappelijke effecten van deze crisis, verwachten wij dat de effecten op het vermogen en resultaat van ROVA, mede door de getroffen beheersmaatregelen en het aanwezige weerstandsvermogen, beperkt zullen zijn. Waar mogelijk en nodig zullen wij onze maatschappelijke verantwoordelijkheid de komende periode ook blijven vertalen in onze relatie met leveranciers en partners.

Zwolle, 20 april 2020

Directie NV ROVA Holding

Drs. M.J.A. (Michel) Frequin MBA

Drs. M.W. (Marco) van Lente RA

VERSLAG RAAD VAN COMMISSARISSEN

VERSLAG RAAD VAN COMMISSARISSEN

AAN ONZE AANDEELHOUDERS

Voor u ligt het jaarverslag NV ROVA Holding over het boekjaar 2019. Dit jaarverslag bevat de jaarrekening over 2019 die is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van Mazars in overeenstemming met artikel 24 van onze statuten. In dit jaarverslag hebben we ook ons voorstel opgenomen voor de resultaatbestemming.

Wij stellen de Algemene vergadering van Aandeelhouders voor om de hierbij aangeboden jaarrekening vast te stellen en akkoord te gaan met het voorstel omtrent de resultaatbestemming. Ook stellen wij de Algemene vergadering van Aandeelhouders voor om de directie te dechargeren voor het in 2019 gevoerde bestuur en de leden van de RvC te dechargeren voor het over 2019 gehouden toezicht.

ROVA VOLOP IN BEWEGING

2019 was een jaar vol dynamiek. In de algemene vergadering van aandeelhouders van mei 2019 werd met algemene stemmen het strategiedocument 'Gedreven door waarde' vastgesteld. In dit document worden de strategische doelen voor de komende vijf jaar beschreven. De vaststelling van het strategiedocument was het slotstuk van een uitgebreid proces waarin alle relevante actoren actief werden betrokken en gehoord.

In dezelfde maand werd een ingrijpend besluit genomen met betrekking tot de sluiting van de vergister van Natuurgas Overijssel BV. Samen met HVC NV exploiteerde ROVA sinds 2010 een vergister voor de verwerking van huishoudelijk gft-afval. De installatie in Zwolle stond redelijk standalone en beschikte niet over de mogelijkheid voor nacompostering op hetzelfde terrein. Beide aandeelhouders waren al langere tijd bezig met een toekomstverkenning voor deze vergister. Uiteindelijk besloten de aandeelhouders om de locatie in Zwolle te sluiten en als publieke uitvoeringsorganisaties verder samen te werken en de verwerking

te concentreren bij de andere bestaande verwerkingslocaties van HVC.

Verder was in het verslagjaar veel aandacht voor uitbreiding van de BBR-praktijk van ROVA. Intern werd veel aandacht besteed aan de verdere ontwikkeling van deze uitvoeringstak en met meerdere gemeenten zijn serieuze gesprekken gevoerd over uitbreiding van de samenwerking. Dit leidde onder andere tot het besluit van de gemeente Oost Gelre per 1 januari 2020 een groot deel van de BBR-taken bij ROVA onder te brengen.

In 2019 werden de eerste ervaringen opgedaan in de samenwerking binnen de grondstoffenalliantie CirkelWaarde. Binnen deze strategische samenwerking werken ROVA, AVU en Circulus-Berkel gezamenlijk aan het beter verwaarden van afvalstoffen. Enerzijds door onderzoek en kennisdeling in het zogenaamde expertisecentrum en anderzijds door het gezamenlijk vermarkten van de stromen via het handelshuis. Ook een belangrijke thema was de ontwikkeling van een zonnepark van circa 6 MW op stortplaats Bovenveld in Hardenberg. ROVA levert hiermee een mooie bijdrage

aan de vergroening van de energieproductie en benut daarvoor de reeds afgedekte delen van de stortplaats. Naar verwachting kan het zonnepark in het najaar van 2020 opgeleverd worden.

Direct na de zomer van 2019 ontstond intern een onverwachte dynamiek door het vertrek van algemeen directeur Victor van Dijk. Om persoonlijke redenen heeft hij per 1 oktober zijn functie neergelegd. De RvC heeft veel tijd geïnvesteerd in de afstemmingen met het managementteam van ROVA, de Ondernemingsraad en de Vertrouwenscommissie over de gevolgen van dit vertrek. In afwachting van de benoeming van een nieuwe RvC-voorzitter in verband met het eveneens niet-verwachte vertrek van de voorzitter van de RvC per 25 mei 2019 is er voor gekozen eerst een interim directeur aan te stellen en begin 2020 de werving en selectie van een nieuwe algemeen directeur op te pakken. Per 1 oktober heeft financieel directeur Marco van Lente als waarnemend algemeen directeur de honneurs waargenomen en per 25 november is als interim directeur aangesteld de heer Michel Frequin.

TOEZICHT

Bovengeschetste ontwikkelingen zijn uiteraard voortdurend onderwerp van gesprek geweest in onze vergaderingen. In 2019 vergaderde de RvC regulier vier keer plenair. Bij alle reguliere vergaderingen was de directie vertegenwoordigd. Daarnaast vergaderden we vele malen extra onder andere met betrekking tot de opvolging van onze voorzitter de heer Co Verdaas, de opvolging van algemeen directeur Victor van Dijk, de aanstelling van een interim directeur en de sluiting van de vergister. Over deze onderwerpen waren er ook extra besprekingen met de Ondernemingsraad en de Vertrouwenscommissie. Tweemaal heeft een delegatie van de RvC een reguliere overlegvergadering bijgewoond van directie en Ondernemingsraad. Tevens was de voltallige RvC een dagdeel aanwezig bij de training van de OR. Ook was de RvC voltallig aanwezig bij de aandeelhoudersvergaderingen. In het kader van de controle op de jaarrekening heeft de Auditcommissie tweemaal overleg gevoerd met de externe accountant. Daarnaast was de externe accountant ook aanwezig bij de bespreking van de concept-jaarrekening in de plenaire RvC.

VERSLAG RAAD VAN COMMISSARISSEN

GOVERNANCE

Voor de actuele samenstelling van de raad verwijzen wij u naar pagina 65 van dit jaarverslag. In 2019 heeft zich een belangrijke wijziging in de samenstelling van de raad voorgedaan door het vertrek van de voorzitter. Wegens het aanvaarden van de functie van Dijkgraaf van het waterschap Rivierenland, legde de heer Co Verdaas in mei 2019 zijn functie neer. Voor zijn opvolging hebben wij gekozen voor een openbare werving. Dit heeft geresulteerd in de benoeming van de heer Iman Koster tot voorzitter van de RvC per 7 oktober 2019. Tussen 25 mei en 7 oktober 2019 heeft de heer Hans Bossert het voorzitterschap waargenomen. Bij de voordracht en benoeming is de Vertrouwenscommissie vanzelfsprekend betrokken geweest.

In de AvA van mei 2019 zijn commissarissen Liesbeth Kaashoek en Tijs Breukink herbenoemd voor een nieuwe periode van drie jaar.

Op 28 augustus 2019 hebben wij onze zelfevaluatie gehouden. Daarbij is gekeken naar het functioneren van de RvC als geheel als ook naar het functioneren van de individuele leden. In deze zelfevaluatie hebben we geconcludeerd dat alle leden actief en betrokken zijn, dat er voldoende scherpheid is bij de individuele leden en de RvC als geheel en dat alle aandachtsgebieden goed vertegenwoordigd zijn

binnen de RvC. Uit de zelfevaluatie zijn voorts enkele aandachtspunten naar voren gekomen die verder worden betrokken bij de in 2020 te houden zelfevaluatie. Ten tijde van deze zelfevaluatie was de functie van voorzitter nog vacant. Besloten is in 2020 opnieuw een zelfevaluatie te houden nadat ook de nieuwe voorzitter geruime tijd heeft kunnen functioneren en de aanstelling van een nieuwe algemeen directeur heeft plaatsgevonden. Deze zelfevaluatie vindt plaats onder externe begeleiding. Uit de in augustus gehouden zelfevaluatie zijn verder enkele aandachtspunten benoemd voor toekomstige wervings- en selectieprocedures. Dit nadat intensief is teruggekeken op de werkzaamheden van de RvC in de twee voorgaande jaren en de uitkomsten van de in 2017 gehouden zelfevaluatie.

In navolging van best practice bepaling 2.1.10 van de Nederlandse Corporate Governance Code stelden we verder vast dat alle commissarissen volledig onafhankelijk van enig deelbelang hebben kunnen functioneren en dat de Raad daarmee voldoet aan de eisen voor onafhankelijkheid zoals bedoeld in de best practice bepalingen 2.1.7, 2.1.8 en 2.1.9 van de Nederlandse Corporate Governance Code.

TOT SLOT

Al met al kijken we met tevredenheid terug op een

enerverend jaar dat we, ook financieel, met het aanbieden van dit jaarverslag goed kunnen afronden. We bedanken directie, management en medewerkers voor hun inzet en kijken samen met hen vol vertrouwen uit naar de toekomst. Daarbij kunnen we helaas niet voorbij gaan aan de situatie waarin we ons bij de afronding van dit verslag bevinden. De coronacrisis heeft vergaande maatschappelijke en economische impact. ROVA voert belangrijke publieke taken uit die als vitale dienstverlening geborgd moeten worden. Wij hebben gezien dat directie en management daar actief en adequaat op acteert. In nauwe afstemming met de aangesloten gemeenten neemt ROVA haar verantwoordelijkheid om de vitale functies te borgen. Trots zijn we in het bijzonder op de inzet van de mannen en vrouwen die in deze spannende tijd elke dag de straat op gaan om hun werk in de afvalinzameling, reiniging en beheer openbare ruimte uit te voeren. Dank aan hen.

Zwolle, 20 april 2020

RAAD VAN COMMISSARISSEN NV ROVA HOLDING

Dr.ir. I.W. Koster (voorzitter)

Prof. dr. J. Bossert

Dr. I.J.J.H. Breukink

Ir. L. Kaashoek

Mr. S.E. Korthuis

CORPORATE GOVERNANCE

CORPORATE GOVERNANCE

Corporate governance gaat over het goed besturen van een onderneming. In ons geval bepaalt de publieke opdracht in belangrijke mate de governance aanpak. Wij zijn tenslotte een organisatie die ten dienste staat van publieke partijen (de aandeelhoudende gemeenten) en onze taken worden grotendeels uit belastinggeld vergoed. Dit vereist transparantie over de inrichting en het bestuur van de organisatie en het vereist maatschappelijke verantwoordelijkheid. Onze belanghebbenden (aandeelhouders, raadsleden, inwoners, medewerkers en leveranciers) hebben recht op eerlijke informatie over het reilen en zeilen van de organisatie. Goed bestuur begint met het helder afbakenen van de verantwoordelijkheden van de verschillende organen in de vennootschap. Deze verantwoordelijkheden van directie, raad van commissarissen en aandeelhouders zijn verankerd in de wet, in de statuten en in reglementen. ROVA hanteert de Nederlandse Corporate Governance Code 2016 als leidraad voor inrichting van de governance structuur. De bevoegdheden van het management zijn vastgelegd in een bevoegdhedenregeling die raad van commissarissen heeft vastgesteld en door de externe accountant wordt getoetst.

AANDEELHOUDERS

NV ROVA Holding is een naamloze vennootschap naar Nederlands recht. De aandeelhouders zijn lokale overheden met wettelijke zorgtaken op het gebied van huishoudelijk afval en het beheer van de buitenruimte. De zeggenschap van de aandeelhouders wordt langs twee lijnen vorm gegeven, namelijk via de lijn van het aandeelhouderschap en via de lijn van het opdrachtgeverschap. De Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) stelt de bedrijfsstrategie vast, benoemt de directie, benoemt de leden van de raad van commissarissen (RvC), benoemt de externe accountant en stelt de jaarrekening en jaarlijkse begroting vast waarin de jaarplannen door de directie en RvC worden gepresenteerd.

RAAD VAN COMMISSARISSEN

Het toezicht vindt plaats door een raad van commissarissen bestaande uit vijf leden. Bij de

uitoefening van haar taak laat de RvC zich bijstaan door de Auditcommissie en de Remuneratiecommissie. Voor de RvC heeft de AvA een profielschets gemaakt waaraan de te benoemen commissarissen moeten voldoen. Commissarissen zijn onafhankelijk en mogen geen andere binding hebben met de vennootschap. Commissarissen worden benoemd voor maximaal drie termijnen van drie jaar.

DIRECTIE

De directie bestuurt de onderneming en is verantwoordelijk voor de uitvoering van de bedrijfsstrategie en de realisatie van de gestelde ondernemingsdoelen. De directie rapporteert hierover aan de RvC en de AvA. De directie verschaft de RvC tijdig alle informatie die nodig is voor de uitoefening van haar taak. De directie is verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving en het beheersen van de risico's verbonden aan de ondernemingsactiviteiten. De

directie rapporteert hierover op vaste tijden aan de RvC en de Auditcommissie en bespreekt met hen het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Vertegenwoordigingsbevoegdheid van de vennootschap berust bij de statutair directeur.

EXTERNE ACCOUNTANT

Binnen ROVA is voorzien in een periodiek overleg tussen RvC, directie en Ondernemingsraad en tussen RvC, directie en de externe accountant. De RvC heeft de mogelijkheid ieder jaar onderwerpen aan te dragen die speciale aandacht moeten krijgen in de door de externe accountant in te stellen accountantscontrole. In het jaaroverleg tussen RvC, directie en externe accountant worden de bevindingen van de accountant door-gesproken zoals vastgelegd in de managementletter en in het verslag naar aanleiding van de controle van de jaarrekening.

WET BESTUUR EN TOEZICHT

De Wet Bestuur en Toezicht stelt eisen aan een evenwichtige verdeling van zetels in het bestuur en in de raad van commissarissen tussen mannen en vrouwen. In de RvC van ROVA wordt aan de gestelde norm voldaan. In het bestuur is sprake van een éénhoofdigheid van bestuur, waardoor deze verdeling niet toepasbaar is. In de Wet worden verder eisen gesteld aan het maximaal aantal bestuurs- en toezichtsfuncties van de betrokken bestuurders en commissarissen. Bij de zittende bestuurders en commissarissen zijn geen strijdigheden met deze norm aangetroffen.

CORPORATE GOVERNANCE

BEZOLDIGING

De honorering van de directie wordt vastgesteld door de raad van commissarissen. Het bezoldigingsbeleid bevat géén variabele componenten in de vorm van resultaatafhankelijke beloningen (bonusregeling). Hoewel NV ROVA Holding formeel niet onder de werking van de Wet Normering Topinkomens (WNT) valt, heeft de RvC er voor gekozen bij de aanstelling van de algemeen directeur wel de kaders van de WNT aan te houden. De actuele beloning valt dan ook binnen de kaders van de WNT. De directie kan geen aandelen van de vennootschap houden. Voor de leden van de RvC geldt een vergoedingsregeling die is vastgesteld door de Algemene vergadering van Aandeelhouders. De honorering van commissarissen is niet afhankelijk van de resultaten van de vennootschap en commissarissen kunnen ook geen aandelen van de vennootschap houden.

GEDRAGSREGELS

Binnen ROVA gelden heldere gedragsregels voor directie en medewerkers. Deze gedragsregels zijn vastgelegd in bedrijfsreglementen en in de bedrijfscode die directie, ondernemingsraad en raad van commissarissen hebben ondertekend. De naleving hiervan is onderdeel van de normale functievervulling waarop het management binnen de organisatie toeziet. Jaarlijks wordt de

Bedrijfscode geëvalueerd door directie, ondernemingsraad en RvC. Een van de gedragsregels betreft het voorkomen van belangenverstremming. Alle medewerkers, leden van de directie en leden van de RvC zijn verplicht hun nevenactiviteiten te rapporteren, zodat deze voortdurend kunnen worden getoetst op mogelijke tegenstrijdige belangen met de organisatie. In het verslagjaar zijn geen tegenstrijdige belangen aangetroffen.

KLOKKENLUIDERSREGELING

De organisatie beschikt over een klokkenluidersregeling. Het doel van deze regeling is de integriteit van ROVA te waarborgen en erop toe te zien dat medewerkers op een adequate en veilige manier melding kunnen doen van eventuele (vermoedens van) misstanden in de organisatie. In het verslagjaar is geen gebruik gemaakt van de klokkenluidersregeling.

OPENBARE INFORMATIE

De profielschets en het rooster van aftreden van de RvC, de reglementen van de RvC en van de Audit- en Remuneratiecommissie en de klokkenluidersregeling worden als openbare informatie beschouwd en worden om die reden op de website van ROVA gepresenteerd.

RISICOPARAGRAAF

RISICOPARAGRAAF

Het risicomanagementsysteem van ROVA is opgebouwd uit zes verschillende lagen. Het geheel zorgt ervoor dat onze organisatie 'in control' is en we onze doelstellingen weten te realiseren. In deze paragraaf lichten we eerst deze verschillende lagen toe, waarna we een overzicht geven van onze belangrijkste risico's en de beheersmaatregelen die we daarop hebben getroffen.

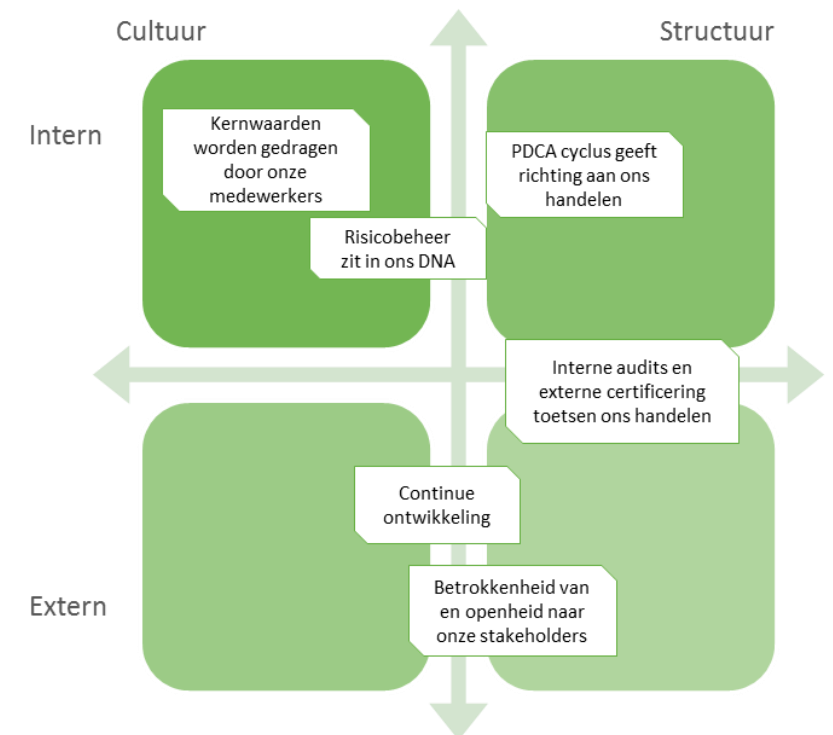
Niveau 1: RISICOMANAGEMENT ZIT IN ONS DNA

Onze eerste laag van risicobeheersing volgt uit een zuivere strategische profilering. Wij zijn een vennootschap met louter lokale overheden als aandeelhouders. We richten ons uitsluitend op het uitvoeren van publieke taken. Dat betekent dat kosten en opbrengsten van onze activiteiten tot uitdrukking komen in gemeentelijke lasten (afvalstoffenheffing). Deze positie stelt eisen aan het risicoprofiel van onze organisatie en aan ons dagelijks handelen. Bij het uitvoeren van onze activiteiten lopen wij desalniettemin risico's. Van nature zijn wij een organisatie die graag vooruitdenkt, om zowel vandaag als morgen relevant te zijn. Bij de activiteiten die wij ondernemen of voornemens zijn te gaan doen stellen wij ons zelf kritisch de vragen: 'welke waarde voegt de activiteit toe voor onze stakeholders?', 'hoe past de activiteit in het belang van onze aandeelhouders?' en 'zijn eventuele risico's voldoende ingeschat en gedekt?'. Elk idee, investering of nieuwe ontwikkeling wordt hieraan getoetst. Dat zit in ons DNA en vanuit die verantwoordelijkheid redeneren wij. In alles wat wij doen, steeds opnieuw, in een snel veranderende wereld. Deze houding zorgt voor een afgewogen risicoprofiel van onze activiteiten. Voor eventueel resterende risico's beschikt ROVA over een hoog weerstands-vermogen, waardoor eventuele tegenvallers opgevangen kunnen worden.

Niveau 2: GEDRAGEN KERNWAARDEN

Onze medewerkers vormen ons belangrijkste kapitaal. Hun persoonlijkheid, professionaliteit en integriteit zijn bepalend voor het functioneren van de organisatie en het realiseren van hoogwaardige dienstverlening bij onze opdrachtgevers. Het gedrag van onze medewerkers is bepalend voor de kwaliteit van ons werk en hoe de opdrachtgever en de maatschappij ons ervaren. Om te borgen dat alle medewerkers staan voor dezelfde missie en visie, hanteren we heldere kernwaarden. Zij vormen de basis van onze cultuur: Verbonden, Vakmanschap en Vooruitstrevend. In onze cultuur is het aanspreken op niet-naleving van kernwaarden en bedrijfsregels gebruikelijk en geaccepteerd. Dit maakt dat we met elkaar werken in een veilige omgeving en continu oog hebben voor zaken die beter kunnen en beter moeten. Het naleven van bedrijfsregels wordt jaarlijks door directie, management, raad van commissarissen en ondernemingsraad geëvalueerd.

Risicomanagement ROVA



RISICOPARAGRAAF

Niveau 3: CONTINUE ONTWIKKELING

In de overtuiging dat stilstand tot achteruitgang leidt, stimuleren we continue ontwikkeling van onze medewerkers en organisatie. We stimuleren het scholen en ontwikkelen van onze medewerkers en we dagen afdelingen uit om na te denken wat beter/slimmer/anders kan. Verbeterplannen worden vertaald naar afdelingsplannen die we periodiek monitoren.

Niveau 4: PDCA-CYCLUS

In de plan-do-check-act cyclus (PDCA) monitoren wij op structurele basis de voortgang van onze bedrijfsactiviteiten. Wij werken vanuit ons strategisch beleidskader dat door de aandeelhouders is vastgesteld. Jaarlijks wordt aan de hand van het strategisch beleidskader en de daarin geschetste ontwikkelthema's de jaarbegroting opgesteld. ROVA stuurt op hoofdlijnen op vier perspectieven, te weten:

- Milieu: schone en duurzame leefomgeving en verantwoorde benutting van grondstoffen;
- Service: goede, betrouwbare dienstverlening aan gemeenten en inwoners;
- Sociaal: goed werkgeverschap en zorg voor arbeidsparticipatie van bijzondere doelgroepen;
- Financieel: doelen realiseren tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.

In de verantwoording naar de gemeenten rapporteren we uitgebreid op alle dimensies. De grondstoffen-monitor per gemeente is hier een mooi voorbeeld van. In deze rapportage komen onze prestaties op het gebied van inzameling en scheiding, heffingen, educatie en tevredenheid naar voren. In onze reviews rapporteren we onze resultaten en zetten deze af tegen de vooraf gestelde doelen. Daarnaast rapporteren we maandelijks op afdelingsniveau over belangrijke key performance indicatoren onder andere op het gebied van veiligheid, processen en mensen. Eventuele afwijkingen worden zodoende tijdig gesignaleerd. Deze gedetailleerde informatie is mede input voor de besprekingen van directie en management waarin bijzonderheden (waaronder risico's) worden besproken.

Niveau 5: INTERNE AUDITS EN EXTERNE CERTIFICERINGEN

Wij streven naar het continu verbeteren van onze dienstverlening. Het beheersen van risico's is daarmee onlosmakelijk verbonden met de activiteiten die wij uitvoeren. Dit uit zich door processen goed in te regelen, evaluaties uit te voeren en actie te ondernemen indien de situatie daarom vraagt. Naast de vaste dagelijkse monitoring van de voortgang van de bedrijfsactiviteiten, voeren we ook op structurele

basis interne en externe audits uit om te toetsen of ons handelen voldoet aan de gemaakte afspraken. Onze afdeling Kwaliteit, Arbo, Milieu en Veiligheid (KAMV) speelt hierin een belangrijke rol. Externe audits worden uitgevoerd op milieumanagement (ISO14001), kwaliteitsmanagement (ISO9001), veiligheid en gezondheid (VCA), duurzaamheidscriteria biomassa (NTA8080) en maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO prestatieladder 3).

Niveau 6: STAKEHOLDERMANAGEMENT

Betrokkenheid van en openheid naar belanghebbenden is essentieel om eventuele risico's tijdig te onderkennen en inschatten. Hiervoor is het belangrijk dat we een goed overzicht hebben van de belangrijkste belanghebbenden en het onderhouden van de relevante relaties en netwerken. Het levert input voor het te voeren beleid en geeft feedback op de dienstverlening. Stakeholdermanagement is bij ROVA gekoppeld aan MVO-management (Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen). Per MVO-eis hebben wij beschreven wat de eis inhoudt, welke regelgeving van toepassing is, hoe de eis binnen ROVA is ingevuld, welke kansen en risico's hier aan verbonden zijn en welke acties voor de korte, middellange en lange termijn noodzakelijk zijn om het gewenste niveau van de MVO-prestatieladder te behalen of te behouden. Aan de hand hiervan kunnen

wij onze strategie bepalen en zo nodig bijstellen en houden wij zicht op de realisatie van onze organisatiedoelstellingen.

RISICOPARAGRAAF

In de risicokaart worden onze belangrijkste risico's benoemd en voorzien van een risicoscore. Het overzicht benoemt per risico de ingerichte beheersmaatregelen, beschrijft de eventuele trend van het risiconiveau en laat zien op welk segment het risico betrekking heeft. Onder risico's verstaan wij: "alle voorzienbare risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal, de financiële positie of de missie". Deze risico's betreffen dus de resterende risico's die niet in begroting en jaarrekening of in de strategie van ROVA zijn verwerkt.

FINANCIËLE RISICO'S

1. Kosten afdekken en opleveren stortplaats

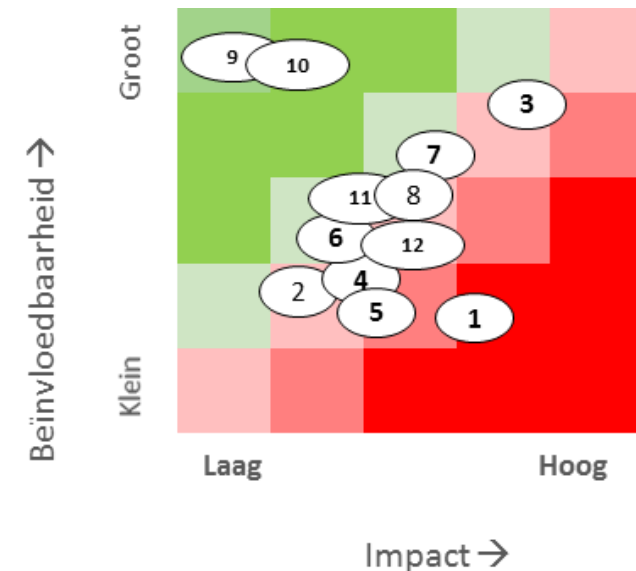
Op basis van actuele uitgangspunten is de voorziening stortplaats berekend op € 4,4 miljoen met als ingangsdatum 2033. Hiervan hebben we al € 3,5 miljoen afgedragen aan de provincie. Risicofactoren in de periode tot 2033 en daarna zijn de proeven met duurzaam sorteren (geen bovenafdichting meer aanbrengen), de levensduur van onder- en bovenafdichting en de verwachte rentestanden (ter indicatie: elke hele procent afwijking levert door de lange looptijd in kosten dan wel opbrengsten een potentieel effect van € 10 miljoen).

- Kosten voor afdekken en opleveren worden periodiek technisch onderbouwd en opnieuw gecalculeerd aan de hand van langjarige parameters voor rendementsverwachting, inflatie en verwachte levensduur van de afdichting.
- Met behulp van diverse scenario's voor deze parameters is een risicodeel bepaald van € 3,6 miljoen en dit wordt binnen de voorziening van NV ROVA Holding aangehouden.

ONDERNEMERSRISICO'S

2. Sorteren en vermarkten kunststof verpakkingen

De kosten voor de gescheiden inzameling, sortering en recycling van pmd (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankkartons) worden gedekt uit de vergoedingsbijdragen van Stichting Afvalfonds. Dit is een uitvloeisel van de door VNG gesloten Raamovereenkomst Verpakkingen 2013-2022. Nadat in de afgelopen jaren tal van knelpunten bekend werden in de markt voor plastic recycling, hebben de Raamovereenkomst-partijen de afgelopen twee jaar onderhandeld over nieuwe afspraken. Deze nieuwe afspraken moeten ertoe leiden dat gemeenten minder risicodragend worden voor de post-collection van pmd (sorteren en vermarkten). Dit nieuwe model wordt vanaf het tweede kwartaal 2020 geïmplementeerd. Over de jaren 2017, 2018 en 2019 lopen gemeenten nog wel risico's uit de post-collection. Het risico voor ROVA hierin is beperkt aangezien de kosten en opbrengsten voor kunststof verpakkingen in de DVO met de gemeenten worden na verrekend.



RISICOPARAGRAAF

3. Positie als (kennis)partner voor gemeenten

Om ook in de toekomst van toegevoegde waarde te blijven voor onze gemeenten wordt de afhankelijkheid van kennis steeds groter.

- We investeren in een werkrelatie op diverse niveaus binnen de gemeentelijke organisatie gebaseerd op inhoud, partnership en transparantie.
- We ‘zwaluwstaarten’ met gemeenten om beleid vorm te geven, te implementeren en te optimaliseren.
- We investeren in kennis en in samenwerking in de sector en met ketenpartijen.
- We investeren in een leertraject ‘beheer buitenruimte’ voor alle key-players in de organisatie om ontwikkelingen in het vakgebied eigen te maken en bij te houden.

4. Kwaliteit grondstoffen

De kwaliteit van ingezamelde grondstoffen laat regelmatig te wensen over. Risico van toenemende vervuiling is dat bronscheiding daarmee minder rendeert en als concept onder druk komt te staan.

- Sturen op de kwaliteit van het ingezamelde materiaal door samen met gemeenten in te zetten op monitoring en gedragsbeïnvloeding (van informatievoorziening tot en met handhaving).

5. Beschikbaarheid voldoende gekwalificeerd personeel

We zien grote veranderingen in onze directe omgeving. Dit vraagt veel van onze medewerkers in doorgroei en ontwikkeling. Bij de werving van nieuwe medewerkers zien we dat krapte ontstaat in goed geschoold personeel.

- Blijven investeren in scholing van bestaande medewerkers.
- We kiezen voor een structurele aanpak van onze arbeidsmarktcommunicatie om te bevorderen dat ROVA als aantrekkelijke werkgever wordt gezien door jonge, goed opgeleide medewerkers.

6. Veiligheid voor medewerkers en inwoners

Tijdens de uitvoering van onze werkzaamheden wordt gebruik gemaakt van zwaar materieel en machines. Dit leidt tot veiligheidsrisico’s voor medewerkers en voor de omgeving waarin wij op dat moment werkzaam zijn.

- Vergroten van veiligheidsbewustzijn door training en voorlichting. De basishouding is: ‘we werken veilig of we werken niet’.
- Zorgdragen voor goed en veilig materieel.
- Doorvertalen van de kernwaarden naar de werkvloer. Het bespreekbaar maken van en het elkaar aanspreken op aan veiligheid gerelateerde

aspecten maken hier onderdeel van uit.

- Vermijden van veiligheids- en gezondheidsrisico’s door bronaanpak en/of preventieve maatregelen (RI&E, plan van aanpak volgend uit RI&E en VCA**).
- Preventieve maatregelen bij planning werkzaamheden en indeling routes (bijvoorbeeld inzameling in buurt van scholen niet rond aanvang of eindtijden).
- Voor aansprakelijkheid richting derden is een verzekering afgesloten. Voor voorzienbare risico’s (doorbetaling bij arbeidsongeschikt, WW enz.) is een voorziening getroffen.

7. Innovatie

De snel veranderende (sociaal-maatschappelijke, ecologische, technologische en politieke) omgeving vereist dat wij op tijd meebewegen en de juiste keuzes maken. Het risico bestaat dat we onvoldoende tijdig innoveren en inspelen op de behoeften in onze markt.

- Het nadenken over de dag van morgen is top of mind binnen de organisatie. Daarover voeren we voortdurend het gesprek met leidinggevenden.
- Vertalen van de strategische doelen ROVA2025 in concrete afdelingsplannen, inclusief het actief monitoren van deze plannen op voortgang en realisatie.

8. Ontwikkeling organisatie

Implementatie strategische doelen vraagt andere kwaliteiten en competenties van het management en vraagt grotere betrokkenheid van medewerkers

- Management-ontwikkelprogramma.
- Investeren in kennisontwikkeling en waar nodig in instroom, doorstroom en uitstroom.
- Grote aandacht voor toekomst en richting, samenwerking en leiderschap.
- Doorontwikkeling sturing op kritische prestatie-indicatoren (KPI’s).
- Kostenbewustzijn blijvend aandacht geven.

9. Eigen risico schades

Door verschillende maatschappelijke ontwikkelingen zien we de premiedruk voor diverse verzekeringen fors toenemen (o.a. brandverzekering). Dit vraagt een voortdurende zorgvuldige afweging tussen de hoogte van premies en het accepteren van eigen risico bij schades. We blijven scherp op het voorkomen van schades (thema veiligheid) en bewaken voortdurend scherp de grens tussen het accepteren van premies en het nemen van eigen risico’s bij schades.

RISICOPARAGRAAF

10. Onvoorziene kosten BBR

Klimaatinvloeden leiden steeds zichtbaarder tot onvoorziene werkzaamheden en kosten die vaak wel acuut om beheer- en onderhoudsmaatregelen vragen in het beheer van de buitenruimte (BBR). Voorbeelden daarvan zijn: kortstondige wateroverlast, droogte waardoor planten bewaterd moeten worden of waardoor we te maken hebben met planten die dood gaan en vervangen moeten worden (meer inboet), bestrijding invasieve exoten en bestrijding van eikenprocessierups. Het risico bestaat dat de hiervoor te maken kosten niet automatisch zijn gedekt door lopende DVO's.

- Duidelijke afbakening van producten en diensten in taakbladen.
- Goede registratie van uitgevoerde werken en waar nodig vooraf afstemming met gemeentelijke opdrachtgevers over kostendoorberekening.

11. Continuïteit van uitvoering bij calamiteiten

Het coronavirus stelt ons improvisatievermogen en onze snelheid van handelen in geval van calamiteiten op de proef. Calamiteiten kunnen van verschillende aard zijn en kunnen invloed hebben op de continuïteit van ons dagelijks werk. Risico's liggen dan in de sfeer van het niet of onvolledig kunnen uitvoeren van de inzameling van afval en/of het niet ter verwerking

kunnen afvoeren van de afvalstromen en het niet of niet volledig kunnen uitvoeren van onderhoudstaken in de buitenruimte. Gelet op de constante aanvoer van afval kan dit risico opleveren voor de gezondheid van medewerkers en inwoners en ook in de buitenruimte voeren we vitale taken uit.

- Inrichten calamiteitenorganisatie met duidelijke taken en verantwoordelijkheden naar aard van de calamiteit (geel, oranje, rood)
- Up-to-date houden van interne bedrijfshulpverlening
- Strakke communicatielijnen naar interne hulporganisatie (BHV), externe hulporganisaties (politie, brandweer, ambulance), omgevingsdiensten en belangrijke stakeholders
- Afstemming met toeleveranciers, externe inzamelbedrijven, verwerkers en aannemers in BBR-dienstverlening hoe te handelen i.g.v. calamiteiten
- Waar nodig inzameling van restafval prioriteren ten opzichte van minder urgente afvalstromen
- Waar nodig de BBR-taken prioriteren ten gunste van de taken die als vitale functie worden aangemerkt

JURIDISCHE RISICO'S

12. Informatiebeveiliging

Veranderende regelgeving (onder andere AVG), het risico op datalekken en datakwaliteit in combinatie met een toenemend risico op cyberaanvallen vragen om voortdurende alertheid binnen het domein informatiebeveiliging.

- Uitgevoerde risico-inventarisatie en plan van aanpak.
- Inrichten en borgen processen rondom AVG.
- Aanscherpen informatiebeveiligingsbeleid.

JAAARREKENING 2019

GECONSOLIDEERDE BALANS

PER 31 DECEMBER, NA WINSTBESTEMMING

<i>Bedragen in duizenden euro's</i>		NB	2019	2018			NB	2019	2018
VASTE ACTIVA	Materiële vaste activa	1			PASSIVA	Groepsvermogen	4		
	Gebouwen en terreinen		13.105	11.623		Gestort en opgevraagd kapitaal		1.270	1.270
	Machines en installaties		1.114	895		Agio reserve		2.235	2.235
	Containers		16.431	16.970		Overige reserves		30.312	29.011
	Wagenpark		14.446	13.067		Uit te keren dividend		4.386	4.226
	Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.281	1.550				38.203	36.742
	Activa in uitvoering		1.233	810	VOORZIENINGEN	Voorzieningen	5	16.557	20.056
			47.610	44.915					
	Financiële vaste activa	2			LANGLOPENDE SCHULDEN	Achtergestelde lening	6	9.590	9.590
	Andere deelnemingen		-	-	KORTLOPENDE SCHULDEN	Crediteuren		9.796	10.199
	Uitgegeven lening		181	208		Schulden aan verbonden partijen		-	250
			181	208		Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.288	1.170
VLOTTENDE ACTIVA	Vorraden		412	421		Overige schulden	7	13.828	11.912
	Belastingen en premies		2	-		Overlopende passiva		388	615
	Debiteuren		2.791	2.973				25.300	24.145
	Vordering verbonden partijen		-	163					
	Overige vorderingen		7.348	3.101					
	Liquide middelen	3	31.306	38.752					
			41.859	45.410	TOTAAL PASSIVA			89.650	90.533
TOTAAL ACTIVA			89.650	90.533					

GECONSOLIDEERDE WINST-/VERLIESREKENING

OVER 2019

Bedragen in duizenden euro's

	NB	2019	2018
Netto omzet publieke taken afval	8	58.500	53.262
Netto omzet publieke taken BBR	8	22.132	21.965
Netto omzet brenglocaties	9	2.787	2.721
Netto omzet stortplaatsen	10	377	491
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.390	1.862
Som der bedrijfsopbrengsten		85.186	80.301
Uitbesteed werk en externe kosten	12	28.151	24.832
Personeelskosten	13	26.962	25.270
Afschrijvingen op materiële vaste activa		7.705	7.302
Materieelkosten	14	9.235	8.776
Overige bedrijfskosten	15	6.368	7.260
Som der bedrijfslasten		78.421	73.440
Bedrijfsresultaat		6.765	6.861
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		11	20
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		-	187
Rentelasten en soortgelijke kosten		(798)	(820)
Financiële baten & lasten	16	(787)	(613)
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		5.978	6.248
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	17	(292)	(294)
Aandeel in het resultaat van niet geconsolideerde deelnemingen		-	(170)
Resultaat na belastingen		5.686	5.784

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Bedragen in duizenden euro's

	2019	2018
Bedrijfsresultaat	6.765	6.861
Aanpassing voor:		
- Mutaties in voorzieningen	(3.499)	1.061
- Resultaat deelnemingen	-	(170)
- Vennootschapsbelasting	(292)	(294)
- Afschrijvingen	7.705	7.301
- Ontvangen interest	11	207
	3.925	8.105
- Mutaties in werkkapitaal		
- (Toename) / Afname vorderingen	(3.900)	1.728
- Afname / (Toename) voorraden	10	(17)
- Toename kortlopende schulden	1.152	5.639
	(2.738)	7.350
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.952	22.316

Investeringen in:

- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa
- Verwerving groepsmaatschappijen

Desinvesteringen in:

- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

	2019	2018
Onttrekking innovatiereserve	-	-
Inkoop aandelenkapitaal	-	-
Storting op aandelen	-	53
Ontvangsten uit langlopende vorderingen	28	26
Verstreckte lening	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
Betaalde interest	(798)	(820)
Uitgekeerd dividend	(4.226)	(5.610)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	(4.997)	(6.351)

Mutatie geldmiddelen

	2019	2018
Investeringen in:		
- Materiële vaste activa	(10.423)	(10.330)
- Financiële vaste activa	-	-
- Verwerving groepsmaatschappijen	-	-
Desinvesteringen in:		
- Materiële vaste activa	23	118
- Financiële vaste activa	-	4.554
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(10.400)	(5.658)
Onttrekking innovatiereserve	-	-
Inkoop aandelenkapitaal	-	-
Storting op aandelen	-	53
Ontvangsten uit langlopende vorderingen	28	26
Verstreckte lening	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
Betaalde interest	(798)	(820)
Uitgekeerd dividend	(4.226)	(5.610)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	(4.997)	(6.351)
Mutatie geldmiddelen	(7.445)	10.307

GECONSOLIDEERD OVERZICHT TOTAALRESULTAAT

Bedragen in duizenden euro's

Geconsolideerd nettoresultaat na belastingen toekomend aan de rechtspersoon

2019

5.686

2018

5.784

Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de rechtspersoon

-

-

Totaalresultaat van de rechtspersoon

5.686

5.784

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

ALGEMEEN

NV ROVA Holding en 100% deelnemingen NV ROVA Gemeenten en NV ROVA Afvalverwerking zijn opgericht op 1 juni 1996. Deze bedrijven richten zich op de publieke afvalverwijderingstaken, het beheer van openbare ruimten en het beheer van stortplaatsen. In 1998 zijn in het kader van de verdere organisatieontwikkeling ROVA Activa Beheer BV en ROVA Regie BV opgericht. Beiden zijn een 100% deelneming van NV ROVA Holding. In 2008 is ROVA Duurzaam BV opgericht. Binnen ROVA Duurzaam BV zijn de activiteiten op het gebied van grondstoffen, energie en duurzaamheid ondergebracht. Zowel NV ROVA Holding als haar deelnemingen zijn statutair gevestigd op Steinfurtstraat 2, 8028 PP te Zwolle. NV ROVA Holding is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel te Zwolle onder nummer 05057813.

Voor de integrale tekst van de statutaire doelstellingen verwijzen wij naar pagina 69.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen volgens Boek 2, Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek, alsmede de bepalingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

TOEPASSING VAN ARTIKEL 402 BOEK 2 BW

De financiële gegevens van de onderneming zijn in de geconsolideerde jaarrekening verwerkt. Derhalve vermeldt de enkelvoudige winst-en-verliesrekening conform artikel 402 Boek 2 BW slechts het aandeel in het resultaat van vennootschappen waarin wordt deelgenomen na belastingen en het overige resultaat na belastingen.

GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van

schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de onderneming en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

In de geconsolideerde jaarrekening 2019 zijn naast NV ROVA Holding tevens de jaarrekeningen van de volgende groepsmaatschappijen opgenomen: NV ROVA Gemeenten, NV ROVA Afvalverwerking, ROVA Activa Beheer BV, ROVA Regie BV en ROVA Duurzaam BV. Het belang van NV ROVA Holding in bovenstaande vennootschappen bedraagt 100%. Bij deze groepsmaatschappijen zijn dezelfde waarderinggrondslagen toegepast als bij de moedermaatschappij.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

NV ROVA Holding heeft zich hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de uit rechtshandelingen voortvloeiende schulden van de vennootschappen NV ROVA Gemeenten, NV ROVA Afvalverwerking, ROVA Regie BV en ROVA Activa Beheer BV. NV ROVA Holding heeft zich niet hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de uit rechtshandelingen voortvloeiende schulden van ROVA Duurzaam BV. Hierbij is het bepaalde in artikel 403 lid 1 sub f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek in aanmerking genomen. Voor wat betreft de verslaglegging van de genoemde groepsmaatschappijen is gebruik gemaakt van de vrijstellingen ex artikel 403 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Obligaties

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd), die eveneens niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de geamortiseerde kostprijs,

wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord. Het verlies als gevolg van de bijzondere waardevermindering wordt in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs. Een terugname van een bijzondere waardevermindering geschiedt tot maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering.

Debiteuren

De debiteuren bestaan voornamelijk uit vorderingen op aandeelhoudende gemeenten uit hoofde van de dienstverlening en worden gewaardeerd op kostprijs. Deze waardering komt, gegeven de effectieve rentevoet van 0%, overeen met de nominale waarde. Op deze vorderingen wordt geen kredietrisico gelopen.

Opgenomen leningen

De opgenomen leningen bestaan uit door aandeelhoudende gemeenten verstrekte achtergestelde leningen met vaste rentepercentages en vaste looptijden. De leningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Verstrekte leningen

Verstrekte leningen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, vermindert met bijzondere waardeverminderingverliezen, voor zover van toepassing.

Crediteuren

De crediteuren bestaan voornamelijk uit schulden aan leveranciers uit hoofde van de normale bedrijfsactiviteiten en worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Deze waardering komt, gegeven de

effectieve rentevoet van 0%, overeen met de nominale waarde. Op deze schulden wordt geen kredietrisico gelopen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs vermindert met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Kosten voor periodiek groot onderhoud worden geactiveerd.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen	:	4 –7%.
Machines en installaties	:	5 –20%
Containers	:	5 –20%
Wagenpark	:	12,5 –20%.
Andere vaste bedrijfsmiddelen	:	20 – 33%

TOELICHTING OP DE

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van NV ROVA Holding.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor de schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien de opbrengstwaarde per balansdatum lager is dan de voornoemde waardering, worden voorraden gewaardeerd tegen deze lagere opbrengstwaarde. De waardering van de voorraden komt tot stand op basis van fifo prijzen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

De voorziening voor eindafwerking van de stortplaats betreft een voorziening met een overwegend langlopend karakter inzake de verplichting tot eindafwerking die NV ROVA Holding heeft met betrekking tot de stortplaats Bovenveld.

De voorziening personeel en organisatiekosten betreft de personeelskosten die voortvloeien uit reeds ingegane verplichtingen uit hoofde van het eigen risico voor werkloosheidsverplichtingen alsmede een suppletie op de arbeidsongeschiktheidsverzekering. Voorts bestaat zij uit een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Deze voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Pensioenen

De pensioenen uit hoofde van de pensioenregeling zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. Het betreft een collectieve regeling waarbij meerdere werkgevers zijn aangesloten en zijn in wezen toegezegd-pensioenregelingen, waarbij de pensioenuitkering gebaseerd is op de lengte van het dienstverband en het gemiddeld salaris van de werknemer gedurende dit dienstverband.

De pensioenregelingen kunnen worden aangemerkt als ‘multi-employer funds’

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Op grond van RJ 271.3 Personeelsbeloningen – Pensioenen heeft ROVA geen pensioenvoorziening opgenomen in de jaarrekening, dit aangezien ROVA geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij bedrijfstakpensioenfonds ABP anders dan het voldoen van hogere premies in de toekomst. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP bedraagt ultimo 2019 97,8% (2018: 97,0%). Dit is 6,4%-punt lager dan het vereiste minimum van 104,2%.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Omzet publieke taken afval en BBR

De vergoedingen voor de uitvoering van publieke taken worden met een maandelijks voorschot aan gemeenten gefactureerd. De afrekening inzake publieke taken afval vindt plaats op basis van het aantal aansluitingen, het aantal gerealiseerde containerledigingen en de verwerkte tonnages per afvalsoort tegen de feitelijke verwerkingstarieven (zowel positief als negatief) en wordt verantwoord in het boekjaar waarop de afrekening betrekking heeft. De afrekening inzake BBR bestaat uit een vaste vergoeding voor de afgesproken beeldkwaliteit van de openbare ruimte en een variabele vergoeding voor overige verrichte werkzaamheden. De omzet wordt verminderd met kortingen en omzetbelasting.

Omzet brenglocaties en overige bedrijfsopbrengsten

De netto-omzet betreft de in het boekjaar verrichte prestaties, bestaande uit de totale omzet verminderd met kortingen en omzetbelasting.

Omzet stortplaats

De netto-omzet is gebaseerd op de in het boekjaar aangevoerde tonnages op de stortplaats Bovenveld, tegen de geldende storttarieven. Op de omzet is de afvalstoffenbelasting en de

omzetbelasting in mindering gebracht.

Kosten

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

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten.

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en rentelasten in de verslagperiode betreffen de van derden ontvangen respectievelijk aan derden betaalde interest.

Belastingen

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn Nederlandse publiekrechtelijke rechtspersonen zoals ROVA belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. In de afgelopen jaren zijn met de Belastingdienst op brancheniveau intensieve gesprekken gevoerd over de reikwijdte van vrijstellingen en de berekening van verschuldigde vennootschapsbelasting voor samenwerkingsverbanden. Deze gesprekken zijn inmiddels afgerond en hebben geleid tot een vaststellingsovereenkomst tussen de Belastingdienst en ROVA. In deze vaststellingsovereenkomst valt het grootste deel van de activiteiten van ROVA binnen de vrijstellingen. Over deze activiteiten is dan geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Een klein deel van de activiteiten valt niet onder de vrijstellingen. Over het behaalde resultaat op deze activiteiten zal vennootschapsbelasting afgedragen moeten worden.

Wij zien hiermee ons standpunt bevestigd dat door ROVA en haar gemeenten slechts op kleine schaal fiscaal belaste activiteiten uitgevoerd worden. Er zijn inmiddels aangiften ingediend over de jaren 2016-2018. Onze verwachting is dat de definitieve aangiften binnen de in de jaarrekeningen 2016-2018 opgenomen belastingposities afgewikkeld zullen worden.

Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij NV ROVA Holding geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Subsidies

Indien subsidies worden ontvangen ten behoeve van de eigen bedrijfsvoering, worden deze in mindering gebracht op de activa of kosten welke voor het doel van de verstrekte subsidie respectievelijk aangeschaft dan wel gemaakt zijn. In het huidige en voorgaande boekjaar zijn geen materiële subsidies ontvangen.

Wanneer subsidies ontvangen worden met het doel deze te verstrekken aan derden, treedt ROVA op als penvoerder. Dergelijke subsidies worden niet in de financiële resultaten van ROVA verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

TOELICHTING OP DE

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

MATERIËLE VASTE ACTIVA (TOELICHTING NB 1)

De materiële vaste activa zijn als volgt gespecificeerd (bedragen in duizenden euro's):

Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Containers	Wagenpark	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	22.700	4.483	47.803	30.258	12.550	810	118.604
Investerings	1.903	409	1.891	4.664	323	1.233	10.423
Ingebruikname	-	-	668	142	-	(810)	-
Desinvesteringen	-	(288)	(398)	(2.257)	-	-	(2.943)
Aanschafwaarde per 31 dec. 2019	24.603	4.604	49.964	32.807	12.873	1.233	126.084
Cum. afschrijving per 1 januari 2019	11.077	3.588	30.833	17.191	11.000	-	73.689
Afschrijvingen	421	187	3.098	3.407	592	-	7.705
Cum. afschrijving desinvesteringen	-	(285)	(398)	(2.237)	0	-	(2.920)
Cum. afschrijving per 31 december 2019	11.498	3.490	33.533	18.361	11.592	-	78.474
Boekwaarde per 1 januari 2019	11.623	895	16.970	13.067	1.550	810	44.915
Boekwaarde per 31 december 2019	13.105	1.114	16.431	14.446	1.281	1.233	47.610
Afschrijvingspercentages	4-7%	5-20%	5-20%	12,5-20%	20-33%	0%	

Onder de post andere vaste bedrijfsmiddelen zijn begrepen automatisering en inventaris.

De verzekerde som van de daarvoor in aanmerking komende activa bedroeg per 31 december 2019 € 40,7 miljoen exclusief BTW.

De materiële vaste activa zijn vrij van zakelijke zekerheden.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

Bedragen in duizenden euro's

FINANCIËLE VASTE ACTIVA (TOELICHTING NB 2)

Andere deelnemingen

De deelnemingen betrof de 50% participatie in Natuurgas Overijssel BV (opgericht in 2008). Wegens het stopzetten van haar activiteiten is Natuurgas Overijssel BV in 2019 opgeheven.

Overige effecten

	2019	2018
Obligatieleningen	-	-

In 2018 is de volledige effectenportefeuille verkocht. De boekwaarde van de effectenportefeuille is sinds 31 december 2018 nihil.

Van de effectenportefeuille kan het volgende verloopoverzicht weergegeven worden:

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	-	4.554
Verkopen	-	(4.554)
Geamortiseerde agio	-	-
Bijzondere waardemutaties	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	-

De bijzondere waardemutaties worden volgens de individuele methode bepaald.

Vlottende activa

Debiteuren

Dit betreft vorderingen op deelnemende gemeenten uit hoofde van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten en debiteuren uit hoofde van afval gebracht op brenolocaties en gestort op de stortplaats. Voor deze laatste categorie is wegens mogelijke oninbaarheid een voorziening gevormd. De looptijd van de handelsvorderingen is korter dan 1 jaar.

Vorderingen op verbonden partijen

Onder deze categorie vorderingen zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Over de vorderingen op verbonden partijen wordt geen rente in rekening gebracht.

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit nog te factureren omzet en diverse eindafrekeningen voor de verwerking van door ROVA aangeleverde afvalstoffen. De looptijd van de overige vorderingen is korter dan 1 jaar.

LIQUIDE MIDDELEN (TOELICHTING NB 3)

	2019	2018
Rekening courant bankiers	31.306	38.752

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van verstrekte bankgaranties ter hoogte van € 625.660.

EIGEN VERMOGEN (TOELICHTING NB 4)

Voor de toelichting op het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening op pagina 58.

VOORZIENINGEN (TOELICHTING NB 5)

	2019	2018
Eindafwerking stortplaats	13.715	13.510
Personeel en organisatiekosten	2.841	2.907
Deelnemingen	-	3.639
Totaal	16.557	20.056

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

Bedragen in duizenden euro's

VERLOOPOVERZICHT PER VOORZIENING

Voorziening eindafwerking stortplaats

	2019	2018
Stand per 1 januari	13.510	12.721
Dotatie	205	789
Stand per 31 december	13.715	13.510

De voorziening voor eindafwerking van de stortplaats betreft een voorziening met een langlopend karakter inzake de verplichting tot eindafwerking van NV ROVA Holding met betrekking tot de stortplaats Bovenveld. Na de eindafwerking dient wettelijk de stortplaats in beheer overgedragen te worden aan provincie Overijssel (nazorg). De hiervoor benodigde middelen worden bij de exploitanten in rekening gebracht en beheerd door de provincie. De verplichting inzake de stortplaats kent twee delen: de voorziening voor nazorg die in beheer en verantwoordelijkheid is van provincie Overijssel en de voorziening voor eindafwerking die in beheer en verantwoordelijkheid is van NV ROVA Holding.

Nazorg in beheer en verantwoordelijkheid van de provincie Overijssel

Voor wat betreft de nazorg van de stortplaats dient elke vijf jaar een herziening van de zogenaamde nazorgplannen bij de provincie ingediend te worden. Na sluiting van de stortplaats neemt de provincie de nazorg over en brengt in de periode voor sluiting de daarvoor benodigde middelen bij de exploitanten in rekening.

In 2016 heeft een herziening van het nazorgplan plaatsgevonden. Dit nazorgplan is op 9 november 2016 middels besluit PS/2016/825 door Provinciale Staten vastgesteld.

Op basis van actuele uitgangspunten is de voorziening berekend op €4,4 mln. met als ingangsdatum 2033. ROVA had hiervan reeds €3,5 mln. afgedragen aan de provincie. Kritische factoren in de periode tot 2033 en daarna zijn de proeven met duurzaam storten (geen bovenafdicthting meer aanbrengen), de levensduur van onder- en bovenafdicthting en de verwachte rentestanden. Aangezien de voorziening langjarig bepaald dient te worden (2033 en verder) is de voorziening berekend met langjarige parameters, namelijk 5% rendementsverwachting, 2% inflatie en een 100-jarige levensduur van de afdicthting. In hoeverre de recente ontwikkelingen met betrekking tot rendement en inflatie en de uiteindelijke levensduur van de afdicthting invloed gaan hebben op de parameters in langjarig perspectief is onbekend. Gelet op de bandbreedte bij diverse scenario's is voor deze ontwikkelingen een risicodeel bepaald van €3 mln. Dit risicodeel is gebaseerd op een scenario met 3,3% rendementsverwachting, 1% inflatie en een 75-jarige levensduur van de afdicthting en wordt binnen de voorziening van NV ROVA Holding aangehouden.

De 3,3% rendementsverwachting is gebaseerd op de UFR 2016 (Ultimate Forward Rate) welke de grondslag is voor de berekening van de waarde van toekomstige verplichtingen van pensioenfondsen en wordt berekend door De Nederlandsche Bank.

De actuele UFR is ultimo 2019 gedaald naar 2,1%. Ultimo 2018 was de UFR 2,3%. De bijgestelde en langjarige rendementsverwachtingen binnen het nazorgfonds liggen echter tussen de 3% en 4%. Derhalve is in 2018 besloten om het risicodeel ultimo 2018 te berekenen met een rendement van 3% waardoor het risicodeel verhoogd is van €3 mln. naar €3,6 mln. Wij handhaven dit uitgangspunt ook voor de situatie ultimo 2019 waardoor het risicodeel in 2019 gelijk gebleven

is. De rendementsverwachting op de middelen in het provinciaal nazorgfonds is hoger dan de UFR, dit vanwege de mogelijkheid om het rendement op dit fonds in positieve zin te beïnvloeden door een andere mix in beleggingen. In hoeverre de waardedalingen in de portefeuille in het voorjaar van 2020 door de huidige COVID-19 crisis een effect zullen hebben op de langjarige rendementen en daarmee op het gewenste vermogen op einddatum (2033 of langer) is op dit moment niet bekend.

Door het langjarige karakter kan een kleine wijziging grote consequenties hebben: Ter indicatie: een verdere bijstelling van 3% naar 2% zou een aanvullende dotatie van ongeveer €10 mln. betekenen.

Ten aanzien van de proeven met duurzaam storten zijn thans geen uitspraken te doen over mogelijke financiële effecten. In overeenstemming met het landelijk beleid in Nederland is in het geactualiseerde nazorgplan de huidige systematiek van afdekken gecontinueerd. Pas wanneer uitkomsten van de proeven bekend zijn kan beoordeeld worden of de huidige systematiek herzien moet worden. Deze uitkomsten worden niet op korte termijn verwacht.

TOELICHTING OP DE

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

Bedragen in duizenden euro's

Voorziening voor eindafwerking die in beheer en verantwoordelijkheid is van NV ROVA Holding

Na de exploitatieperiode dient de stortplaats afgedekt te worden voordat overdracht aan de provincie plaats kan vinden. In navolging van de herziening van het provinciale deel heeft in 2015 en 2016 een herziening plaatsgevonden van de geraamde kosten. Deze is berekend op € 10,1 mln.

De totale voorziening voor eindafwerking van de stortplaats van €13,7 mln. betreft de geraamde kosten van de eindafwerking (€10,1 mln.) en een risicodeel voor de gehanteerde parameters (€3,6 mln.)

Voorziening personeel en organisatiekosten

	2019	2018
Stand per 1 januari	2.907	2.789
Vrijval	(352)	(830)
Dotatie	634	1.228
Onttrekkingen	(348)	(280)
Stand per 31 december	2.841	2.907

De voorziening voor personeel en organisatiekosten betreft de personeelskosten die voortvloeien uit reeds ingegane verplichtingen die het gevolg zijn van het feit dat ROVA eigen risicodrager is voor werkloosheidsverplichtingen alsmede een suppletie op de arbeidsongeschiktheidsverzekering. Voorts heeft de voorziening betrekking op de te betalen jubileumuitkeringen in de toekomst. Deze voorziening is gevormd met inachtneming van de bepalingen in de CAO, rekening houdend met sterfte- en blijfkansen.

Voorziening deelnemingen

	2019	2018
Stand per 1 januari	3.639	3.486
Vrijval	(1.360)	-
Dotatie	-	153
Onttrekkingen	(2.278)	0
Stand per 31 december	-	3.639

Met betrekking tot de 50% deelneming in Natuurgas Overijssel BV is een voorziening deelnemingen gevormd voor de mogelijke garantieverplichtingen van ROVA jegens de bancaire financier en een toegezegde exploitatiebijdrage gedurende de resterende exploitatieperiode.

Ultimo 2019 is besloten om Natuurgas Overijssel BV te liquideren. De bancaire schuld en overige schulden zijn afgelost voor een bedrag van €2,3 mln. waardoor een vrijval resteert van €1,4 mln.

Van deze vrijval van €1,4 mln. is onder de kortlopende schulden een bedrag van €0,5 mln. gereserveerd voor nog uit te voeren amoveringswerkzaamheden alsmede een bedrag van €0,5 mln. voor nog uit te voeren transportactiviteiten.

Uitsplitsing naar looptijd

Resterende looptijd voorzieningen	<1 jaar	>1 en <5 jaar	>5jaar
Nazorg stortplaatsen	-	-	13.715
Personeel en organisatie	942	461	1.438
Totaal voorzieningen	942	461	15.154

ACHTERGESTELDE LENING (TOELICHTING NB 6)

	2019	2018
Stand per 1 januari	9.590	9.590
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	-	-
Aflossingen	-	-
Stand per 31 december	9.590	9.590

De achtergestelde lening betreft door de aandeelhoudende gemeenten verstrekte leningen.

Bij de financiële herstructurering in september 2001 zijn achtergestelde leningen opgenomen van de bestaande aandeelhouders van in totaal €12,3 miljoen met een rentepercentage van 8% en een looptijd van 10 jaar. De achtergestelde lening is in 2016 met uitzondering van een bedrag van €2,7 miljoen verlengd met 5 jaar, met een optie tot verlenging met telkens nog 5 jaar. Gedurende de looptijd is de lening vrij van aflossing. Deze lening met de A-aandeelhouders, die zijn opgenomen bij de financiële herstructurering in 2001, zijn achtergesteld ten opzichte van bancaire financiers.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

OVERIGE SCHULDEN (TOELICHTING NB 7)

De overige schulden bestaan voornamelijk uit nog te betalen kosten en schulden aan deelnemende gemeenten uit hoofde van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten (eindafrekening) en schulden aan leveranciers en werknemers.

Bedragen in duizenden euro's

De overige schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

<i>Overige schulden</i>	2019	2018
Programma afvalinfrastructuur gemeenten	5.248	4.647
Eindafrekening gemeenten	437	684
Schulden aan leveranciers	5.812	4.336
Schulden inzake personeel	1.911	1.732
Overige schulden	420	513
Stand per 31 december	13.828	11.912

Enkele posten onder de overige schulden, waaronder Programma afvalinfrastructuur gemeenten, hebben een overwegend langlopend karakter. De overige hierboven genoemde posten hebben een looptijd korter dan een jaar.

OVERLOPENDE PASSIVA

De overlopende passiva bestaan voornamelijk uit nog te verrekenen subsidies en vooruit gefactureerde omzet. De looptijd van de overlopende passiva is korter dan een jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

De voorwaardelijke verplichtingen voor lopende bestellingen van containers en wagenpark bedroegen ultimo 2019 € 476.861 (2018: € 2.039.042). Hiervoor zijn geen zakelijke zekerheden gesteld.

Leaseverplichtingen

De financiële verplichtingen ter zake van operational lease bedragen €336.658 (2018: €354.390) waarvan €159.384 betrekking heeft op 2020 (2018: €162.881) en het resterende bedrag een looptijd heeft van langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar.

Huurverplichtingen

De jaarlijkse financiële verplichtingen ter zake van huurovereenkomsten bedragen €131.304 (2018: €129.963). Dit betreft de huur van onderkomens ten behoeve van de uitvoering van beheer openbare ruimte.

Fiscale eenheid

De onderneming vormt tezamen met haar dochterondernemingen een fiscale eenheid voor BTW en vennootschapsbelasting; elk der vennootschappen is volgens de standaard voorwaarden aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

TOELICHTING OP DE

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Bedragen in duizenden euro's

OMZET PUBLIEKE TAKEN AFVAL EN BBR (TOELICHTING NB 8)

De uitvoering van publieke taken betreft in hoofdzaak de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen en het integraal beheer van buiten ruimten en riolering. De verwijderingstaak betreft de inzameling met behulp van mens en materieel, de overslag en de uiteindelijke verwerking zoals verbranding en vergisting. Tevens valt het beschikbaar stellen van containers aan huishoudens onder deze taak. Naast de primaire taken worden overige diensten verleend. Voorbeelden hiervan zijn het beheer en de organisatie van de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen, de implementatie van Diftar (gedifferentieerde tarief heffing), beleidsadvisering, sorteeraanlyse, gladheidsbestrijding, ontruiming en ongediertebestrijding. Alle taken zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en worden uitgevoerd door NV ROVA Gemeenten.

Omzet publieke taken	2019	2018
Verwijdering huishoudelijk afvalstoffen	52.207	47.181
Beheer buitenruimte	22.132	21.965
Overige diensten	6.293	6.080
Totaal netto-omzet publieke taken	80.632	75.226

Ten opzichte van het vorige verslagjaar is de omzet publieke taken gestegen met € 5.4 mln. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende effecten:

- De omzet Verwijdering huishoudelijke afvalstoffen stijgt met € 5,0 mln. voornamelijk als gevolg van uitbreiding dienstverlening (€ 1,2 mln.), jaarlijkse indexatie (€ 0,6 mln.), doorberekening structureel hogere kosten PMD (€ 2,2 mln.) en structureel lagere vergoedingen oud papier (€ 0,9 mln.)
- De omzet Beheer Buiten Ruimte stijgt met € 0,2 mln. als gevolg van jaarlijkse indexatie.
- De omzet Overige diensten stijgt met € 0,5 mln. door indexatie (€0,1 mln) en enkele eenmalige baten.

Omzet brenglocaties (toelichting NB9)	2019	2018
	2.787	2.721

De omzet brenglocaties bestaat uit de acceptatie en overslag van door derden gebracht afval op de overslagstations in Amersfoort, Bovenveld, Raalte, Steenwijk, Winterswijk en Zwolle. De stijging ten opzichte van voorgaand jaar wordt veroorzaakt door hogere kosten voor het verwerken van aangeboden afval, welke door ROVA aan derden doorberekend worden.

Omzet stortplaatsen (toelichting NB10)	2019	2018
	377	491

De netto omzet stortplaatsen bestaat uit de acceptatie van te storten afvalstoffen op de stortplaats Bovenveld. De totale hoeveelheid gestort afval bedroeg in 2019 9.843 ton ten opzichte van 14.658 ton in 2018. Met ingang van 1 april 2014 wordt wettelijk verplichte stortbelasting geheven over te storten afvalstoffen. De stortbelasting is niet inbegrepen in de omzet.

Overige bedrijfsopbrengsten (toelichting NB11)

2019	2018
1.390	1.862

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen diverse soorten dienstverlening, niet zijnde uitvoering van publieke taken en bestaan uit diverse reinigingstaken, het onderhoud van materieel van derden en doorbelastingen aan derde partijen welke gebruik maken van ROVA faciliteiten, waaronder huur voor gebouwen en gebruik van ICT-infrastructuur. Daarnaast is het verkoopresultaat op buiten gebruik gestelde activa opgenomen onder de overige opbrengsten. De daling ten opzichte van voorgaand jaar wordt veroorzaakt door het wegvallen van facturatie inzake aanvullende transportkosten PMD naar Duitsland.

TOELICHTING OP DE

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Bedragen in duizenden euro's

Uitbesteed werk en andere externe kosten (toelichting NB 12)

	2019	2018
Verwerking restafval	6.011	5.458
Verwerking groente-, fruit- en tuinafval	5.648	5.521
Verwerking overige afvalstoffen	6.389	3.663
Inzameling door derden	6.725	6.503
Overig uitbesteed werk	3.378	3.686
Totaal uitbesteed werk en externe kosten	28.151	24.832

De kosten van verwerking van rest- en gft-afval zijn verantwoord inclusief de kosten van transport van de overslaglocaties naar de verwerkingsinstallaties.

De kosten voor restafval stijgen voornamelijk als gevolg van het verhogen van het tarief van de wettelijke verbrandingsbelasting en eenmalige (positieve) afrekeningen ontvangen in 2018.

Het effect van omgekeerd inzamelen zorgt voor een stijging van het aanbod gft-afval en PMD, welke inbegrepen is onder de post overige afvalstoffen. Ook stijgen de lasten inzake PMD met € 2,2 mln. vanwege structureel hogere kosten voor het sorteren en vermarkten van deze stroom. Als laatste stijgen de kosten overige afvalstoffen met € 0,8 mln. als gevolg van dalende vergoedingen voor oud papier.

De post inzameling derden stijgt met € 0,2 mln. door meer kosten voor sorteertanalyses. De post overig uitbesteed werk daalt met € 0,3 mln., voornamelijk door extra uitgaven in 2018 voor uitbesteed werk ten behoeve van incidentele opdrachten in het domein Beheer buiten ruimte.

Personeelskosten (toelichting NB 13)

	2019	2018
Lonen en salarissen	16.038	15.112
Sociale lasten	2.249	2.118
Pensioenlasten	2.118	1.852
Overige kosten (o.a. inhuur derden)	6.557	6.262
Totaal personeelskosten	26.962	25.270

In 2019 had de vennootschap gemiddeld 363 werknemers (uitgedrukt in fulltime equivalenten) in dienst (2018: 347). Het aantal werknemers per 31 december 2019 bedroeg 390 (2018: 371), als volgt verdeeld over de verschillende bedrijfsonderdelen: holding (directie, beleid & communicatie, grondstoffen & regie, ondersteunende diensten) 73, uitvoering afvalbeheer 186 en beheer buiten ruimte 131. De stijging van de personeelskosten in 2019 met € 1,7 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbreiding van personeel (€ 0,7 mln.), reguliere cao-verhogingen (€ 0,5 mln.) en stijging van sociale lasten (€ 0,4 mln.).

Pensioenregeling

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die wordt gekwalificeerd als een toegezegde bijdrageregeling. De pensioenregelingen zijn ondergebracht bij het ABP (Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds) en bij Loyalis en worden, overeenkomstig de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging, in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Kosten materieel (toelichting NB 14)

	2019	2018
Voertuigen	6.585	6.119
Inzamelmiddelen	874	1.111
Overig materieel	1.776	1.546
Totaal kosten materieel	9.235	8.776

De kosten van materieel betreffen de brandstofkosten, kosten van onderhoud en reparatie ten behoeve van eigen materieel en materieel van derden en inkoop van BBR benodigdheden en plantmateriaal. De stijging van € 0,5 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere brandstofkosten en meer inkoop van plantmateriaal.

Overige bedrijfskosten (toelichting NB 15)

	2019	2018
Huisvesting	1.893	2.493
Algemeen beheer	4.553	4.848
Overige kosten	22	(81)
Totaal overige bedrijfskosten	6.368	7.260

De huisvestingskosten bestaan in hoofdzaak uit huur, energie, onderhoud, schoonmaak en telefonie.

De kosten van algemeen beheer bestaan uit de kosten van automatisering, advies en ontwikkeling en marketing en communicatie.

De daling van € 0,9 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door eenmalige huisvestingslasten in 2018 en het vrijvallen van de voorziening deelneming in 2019 in de post algemeen beheer.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Bedragen in duizenden euro's

Financiële baten en lasten (toelichting NB 16)

	2019	2018
Ontvangen rente	11	20
Betaalde rente langlopende leningen	(767)	(769)
Opbredingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	187
Overige financiële baten en lasten	(31)	(51)
Totaal financiële baten en lasten	(787)	(613)

De ontvangen rente bestaat uit rente inkomsten deposito's en de rekening courant tegoeden. De rente over de langlopende leningen betreft de betaalde rente over de in september 2001 opgenomen achtergestelde leningen van de aandeelhouders.

De opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten bestaan uit de waardeverminderingen en terugnemingen op waardeverminderingen op de obligatieportefeuille.

Onder de opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten zijn de resultaten opgenomen die volgen uit het verkopen van effecten en obligaties alsmede resultaten die volgen uit de gehanteerde waarderingmethode. De toepassing van de waarderinggrondslag heeft in 2018 geleid tot een (gedeeltelijke) terugneming van een in eerdere boekjaren verwerkte duurzame waardevermindering van € 0,2 mln. In 2018 zijn alle effecten en obligaties verkocht, waardoor deze post naar nihil.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening (toelichting NB 17)

Het van toepassing zijnde percentage voor de vennootschapsbelasting is 25,0%. De effectieve belastingdruk wijkt af van het nominale percentage als gevolg van fiscaal niet-belaste opbrengsten. De belastingplicht is van toepassing indien en voor zover ROVA een onderneming drijft. Op basis van de huidige inzichten is het grootste deel van de activiteiten van NV ROVA Holding vrijgesteld van vennootschapsbelasting aangezien sprake is van het vervullen van een overheidstaak.

De effectieve belastingdruk over 2019 komt uit op 4,89% (2018: 4,84%).

Er zijn inmiddels aangiften ingediend over de jaren 2016-2018. Onze verwachting is dat de definitieve aangiften binnen de in de jaarrekeningen 2016-2018 en de in deze jaarrekening over 2019 opgenomen belastingposities afgewikkeld zullen worden.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de onderneming, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en commissarissen is toegelicht op pagina 61.

VENNOOTSCHAPPELIJKE BALANS

PER 31 DECEMBER, NA WINSTBESTEMMING

<i>Bedragen in duizenden euro's</i>		2019	2018	<i>Bedragen in duizenden euro's</i>		2019	2018
VASTE ACTIVA	Financiële vaste activa			PASSIVA	Eigen vermogen		
	Deelnemingen	2.360	2.360		Geplaatst kapitaal	1.270	1.270
	Overige effecten	-	-		Agio reserve	2.235	2.235
	Leningen u/g	430	430		Overige reserves	30.312	29.011
		2.790	2.790		Uit te keren dividend	4.386	4.226
						38.203	36.742
VLOTTENDE	Vorderingen op verbonden partijen	23.381	23.804		Voorzieningen	2.841	6.546
ACTIVA	Overige vorderingen	70	110		Achtergestelde lening	9.590	9.590
	Liquide middelen	29.580	29.926		Kortlopende schulden	5.187	3.752
		53.031	53.840				
TOTAAL		55.821	56.630	TOTAAL		55.821	56.630

VENNOOTSCHAPPELIJKE WINST-/VERLIESREKENING

OVER 2019

Bedragen in duizenden euro's

	2019	2018
Resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	13.106	13.225
Overige baten en lasten na belastingen	(7.420)	(7.441)
Resultaat na belastingen	5.686	5.784

TOELICHTING OP DE VENNOOTSCHAPPELIJKE JAARREKENING

Bedragen in duizenden euro's

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2019 van de onderneming. Ten aanzien van de enkelvoudige winst- en verliesrekening van de onderneming is gebruik gemaakt van de vrijstelling ingevolge artikel 2:402 BW.

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst- en verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening, met uitzondering van het volgende:

Resultaat deelnemingen: Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de onderneming in de resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet- gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Financiële vaste activa

	2019	2018
Deelnemingen en groepsmaatschappijen	2.360	2.360
	2.360	2.360

De onderneming te Zwolle staat aan het hoofd van de groep en heeft de volgende kapitaalbelangen:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in geplaatst kapitaal
Geconsolideerde deelnemingen		
NV ROVA Gemeenten	Zwolle	100%
NV ROVA Afvalverwerking	Zwolle	100%
ROVA Regie BV	Zwolle	100%
ROVA Activa Beheer BV	Zwolle	100%
ROVA Duurzaam BV	Zwolle	100%

Gedurende 2019 is de vennootschap Natuurgas Overijssel BV opgeheven. Hiermee is het 50% kapitaalbelang in deze vennootschap komen te vervallen.

In de vorderingen op groepsmaatschappijen zijn geen vorderingen begrepen met een looptijd langer dan 1 jaar.

Overige effecten

Onder de overige effecten zijn twee obligatieleningen opgenomen. Voor de toelichting op de overige effecten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening op pagina 49.

Vorderingen op verbonden partijen

De vorderingen op verbonden partijen bestaan uit rekening courantverhoudingen met in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar. Er wordt geen rente in rekening gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van verstrekte bankgaranties ter hoogte van € 625.660.

TOELICHTING OP DE VENNOOTSCHAPPELIJKE JAARREKENING

Bedragen in duizenden euro's

Eigen vermogen

	2019	2018
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.270	1.270
Agio reserve	2.235	2.235
Overige reserves	30.312	29.011
Stand per 31 december	33.817	32.516

Gestort en opgevraagd kapitaal

	2019	2018
Stand per 1 januari	1.270	1.245
Teruggenomen aandelen	-	-
Uitgifte aandelen	-	25
Stand per 31 december	1.270	1.270

Het maatschappelijk aandelenkapitaal bedraagt € 3.403.500 en is verdeeld in 8.000 aandelen A, 8.000 aandelen B en 14.000 aandelen C. Alle aandelen hebben een nominale waarde van € 113,45. Geplaatst en volgestort zijn: 7.023 aandelen A zijnde €796.759, 2.435 aandelen B zijnde € 276.239 en 1.737 aandelen C zijnde € 197.055.

Aandeelhouders A zijn als enige gerechtigd op het resultaat van NV ROVA Afvalverwerking. Het overige resultaat komt toe aan zowel de aandeelhouders A en B, waarbij uitsluitend de aandeelhouders C winstgerechtigd zijn voor het resultaat op publieke taken BBR.

Agio reserve

	2019	2018
Stand per 1 januari	2.235	2.207
Storting op aandelen	-	28
Inkoop van eigen aandelen	-	-
Teruggenomen aandelen	-	-
Stand per 31 december	2.235	2.235

Overige reserves

De overige reserves bestaan uit de algemene reserve A-aandelen, algemene reserve B-aandelen, algemene reserve C-aandelen en reserve Innovatie Projecten Afval. Het verloop is als volgt gespecificeerd:

Reserve Innovatie Projecten Afval

	2019	2018
Stand per 1 januari	150	150
Onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	150	150

Bij de bestemming van het resultaat over 2005 is een reserve gevormd van waaruit onderzoek en ontwikkelingen voor nieuwe afvalverwerkingstechnieken gefinancierd kunnen worden. In 2019 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

Algemene reserve A

	2019	2018
Stand per 1 januari	24.521	23.405
Toevoeging uit winstverdeling	918	1.116
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	25.439	24.521

Algemene reserve B

	2019	2018
Stand per 1 januari	4.063	3.678
Toevoeging uit winstverdeling	318	386
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	4.382	4.063

Algemene reserve C

	2019	2018
Stand per 1 januari	277	221
Toevoeging uit winstverdeling	64	56
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	341	277

TOELICHTING OP DE VENNOOTSCHAPPELIJKE JAARREKENING

Bedragen in duizenden euro's

Van het resultaat 2019 wordt in overeenstemming met de winstbestemming zoals opgenomen in de toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening op pagina 62 in dit verslag een bedrag van € 4,39 mln. uitgekeerd als dividend. Het resterende deel wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Aansprakelijk vermogen

	2019	2018
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.270	1.270
Agioreserve	2.235	2.235
Overige reserves	30.312	29.011
Achternestelde lening	9.590	9.590
	43.407	42.106

Het aansprakelijk vermogen bestaat naast het eigen vermogen exclusief het uit te keren dividend ook uit de achternestelde lening die verstrekt is door de aandeelhouders. Het aansprakelijk vermogen kan als volgt gespecificeerd worden:

Voorzieningen

De voorziening heeft betrekking op de voorziening voor personeel en organisatiekosten en de voorziening deelnemingen. Voor een nadere onderbouwing en het verloop van deze posten wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening op pagina 51 en verder.

Achternestelde lening

Voor een nadere onderbouwing en het verloop van de achternestelde lening wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening op pagina 51.

Kortlopende schulden

	2019	2018
Schulden aan leveranciers	852	629
Loonheffing, belasting en premies	1.288	1.116
Kortlopend deel langlopende schulden		-
Schulden inzake personeel	1.188	1.242
Overige schulden	1.859	715
	4.712	3.752

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Hoofdelijke aansprakelijkheid en garanties

NV ROVA Holding heeft zich hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de uit rechtshandelingen voortvloeiende schulden van de vennootschappen NV ROVA Gemeenten, NV ROVA Afvalverwerking, ROVA Regie BV en ROVA Activa Beheer BV. NV ROVA Holding heeft zich niet hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de uit rechtshandelingen voortvloeiende schulden van ROVA Duurzaam BV. Hierbij is het bepaalde in artikel 403 lid 1 sub f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek in aanmerking genomen.

Fiscale eenheid

De onderneming vormt tezamen met haar dochterondernemingen een fiscale eenheid voor BTW en vennootschapsbelasting; elk der vennootschappen is volgens de standaard voorwaarden aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

TOELICHTING OP DE VENNOOTSCHAPPELIJKE JAARREKENING

Bedragen in duizenden euro's

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Mazars Accountants N.V. zijn ten laste gebracht van de onderneming, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW. De honoraria zijn bepaald op basis van de reeds gedurende het boekjaar in rekening gebrachte kosten en de in het nieuwe boekjaar nog in rekening te brengen kosten inzake boekjaar 2019.

	Mazars Accountants N.V. 2019	
	Totaal 2019	
Onderzoek van de jaarrekening	53	53
Andere controleopdrachten	40	40
Adviesdiensten op fiscaal terrein	1	1
Andere niet-controlediensten		
Totaal	94	94

	Mazars Accountants N.V. 2018	
	Totaal 2018	
Onderzoek van de jaarrekening	56	56
Andere controleopdrachten	33	33
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
Andere niet-controlediensten	8	8
Totaal	97	97

Bezoldiging van statutair bestuurder en commissarissen

De bezoldigingen met inbegrip van pensioenlasten voor statutair bestuurder en voormalige bestuurders als bedoeld in artikel 2:383, lid 1, BW, is op grond van de vrijstelling van datzelfde wetsartikel niet vermeld. Hoewel NV ROVA Holding formeel niet onder de werking van de Wet Normering Topinkomens (WNT) valt, heeft de raad van commissarissen er voor gekozen de kaders van de WNT aan te houden bij het vaststellen van de bezoldiging van de statutair bestuurder.

De bezoldigingen voor commissarissen bedroeg over dit boekjaar € 72.350 (2018: € 76.574).

Gebeurtenissen na balansdatum

In het voorjaar van 2020 hebben de wereldwijde ontwikkelingen ten aanzien van het COVID-19 virus (Corona) geleid tot veel onzekerheid. Deze ontwikkelingen hebben vergaande maatschappelijke en economische impact waarvan we op dit moment niet kunnen voorspellen hoe deze het komende jaar en mogelijk daarna zal door werken. ROVA voert belangrijke publieke taken uit die als vitale dienstverlening voor inwoners beschikbaar moet blijven. Samen met de opdrachtgevende gemeenten is onze maximale inzet daar op gericht, het dienstenpakket van ROVA zal dan ook bijna volledig uitgevoerd blijven worden in de komende periode. Gelet op de kernactiviteiten- en profilering van ROVA alsmede de risicomijdende attitude (zie risicoparagraaf), verwachten wij dat de effecten op het vermogen en resultaat van ROVA, mede door de getroffen beheersmaatregelen en het aanwezige weerstandsvermogen, beperkt zullen zijn. Hieruit volgt dat wij verwachten dat wij geen beroep hoeven te

doen op aanvullende steunmaatregelen vanuit de overheid. Gelet op de maatschappelijke functie van ROVA zullen wij onze verantwoordelijkheid in de komende periode ook blijven vertalen in onze relatie met leveranciers en partners.

RESULTAATBESTEMMING

VOORSTEL TOT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT OVER HET BOEKJAAR 2019

De bepaling van de resultaatbestemming is vastgelegd in artikel 26 van de statuten NV ROVA Holding. Daarin is bepaald dat aandeelhouders A als enige gerechtigd zijn tot het resultaat van NV ROVA Afvalverwerking. Het overige resultaat komt toe aan de aandeelhouders A en B, waarbij uitsluitend de aandeelhouders C gerechtigd zijn tot het resultaat op publieke taken BBR.

De directie heeft met inachtneming van wat ter zake is bepaald in artikel 26 van de statuten van NV ROVA Holding en met goedkeuring van de raad van commissarissen besloten om van het resultaat van het boekjaar 2019 ten bedrage van €5.686.258,84 een bedrag van:

€ 917.989,06	toe te voegen aan de reserve A
€ 318.283,26	toe te voegen aan de reserve B
€ 64.071,42	toe te voegen aan de reserve C

Als dividend wordt ter beschikking van de Algemene vergadering van aandeelhouders gesteld een bedrag van:

€ 3.296.306,77	voor houders van aandelen A
€ 1.089.608,33	voor houders van aandelen B
€ 0,00	voor houders van aandelen C

Directie NV ROVA Holding

Drs. M.J.A. Frequin MBA
Drs. M.W. van Lente RA

Raad van commissarissen NV ROVA Holding

Dr.ir. I.W. Koster (voorzitter)
Prof. Dr. J. Bossert
Dr. I.J.J.H. Breukink
Mevr. Ir. L. Kaashoek
Mevr. Mr. S.E. Korthuis

OVERIGE GEGEVENS

DIRECTIE

In het verslagjaar heeft een wijziging in de directie plaatsgevonden door het vertrek van algemeen directeur Victor van Dijk per 1 oktober 2019. Na zijn afscheid is financieel directeur de heer Marco van Lente door de raad van commissarissen aangewezen als tijdelijk waarnemend directeur. In afwachting van de werving en selectie van een nieuwe algemeen directeur is met ingang van 25 november 2019 de heer Michel Frequin benoemd als algemeen directeur a.i.

DE HEER DRS. M.J.A. (MICHEL) FREQUIN MBA

algemeen directeur a.i. (statutair)

Nationaliteit: Nederlands

Geboortejaar: 1960



Als algemeen directeur a.i. draagt hij eindverantwoordelijkheid voor het reilen en zeilen van de vennootschap en vertegenwoordigt hij de vennootschap naar derden. Onder zijn directe leiding vallen de strategische, externe oriëntatie en ontwikkeling van ROVA, het beheer van de dienstverlening aan gemeenten, alsmede de staffuncties Personeel & Organisatie en Bestuurlijke en Juridische Zaken.

Overige functies:

partner/interim directeur Custom Management BV

DE HEER DRS. M.W. (MARCO) VAN LENTE RA

directeur financiën en middelen

Nationaliteit: Nederlands

Geboortejaar: 1971



Als directeur financiën en middelen is hij verantwoordelijk voor het beheer van de middelen en geeft hij leiding aan de staffuncties Financiën & Control, ICT, Activa Beheer, Regie & Grondstoffen en Kwaliteit, Arbo & Milieu.

Overige functies:

penningmeester Stichting De Meente, voorzitter bestuurscommissie De Meente, bestuurslid volksijsbaan De Eendracht Genemuiden, lid jeugdcommissie Sportclub Genemuiden

RAAD VAN COMMISSARISSEN

In het verslagjaar heeft een wijziging in de samenstelling van de raad plaatsgevonden. De heer I.W. Koster is op 7 oktober 2019 door de algemene vergadering van aandeelhouders benoemd in de raad van commissarissen en door de RvC-leden aangewezen als voorzitter RvC. Commissarissen Kaashoek en Breukink zijn in de AvA van mei 2019 herbenoemd voor een tweede termijn. De raad van commissarissen is thans als volgt samengesteld:

DR.IR. I.W. KOSTER

Voorzitter



Nationaliteit: Nederlands

Geboortejaar: 1958

Benoemd: oktober 2019 (1^e termijn)

De heer Koster is tevens werkzaam als zelfstandig adviseur en toezichthouder, voorzitter bestuur Stichting Live Stage Marnix en was tot mei 2019 werkzaam bij CROW, waarvan de periode tot januari 2019 als directeur-bestuurder.

PROF. DR. J. BOSSERT

Vice-voorzitter,
Voorzitter
Auditcommissie



Nationaliteit: Nederlands

Geboortejaar: 1957

Benoemd: mei 2017 (2^e termijn)

De heer Bossert is tevens hoogleraar Stellenbosch University, lid Stellenbosch Good Governance Forum, lector Finance & Accountancy bij Hogeschool Inholland, directeur Bossert Organisatie Advies en geassocieerd partner Necker van Naem.

DR. IJ.J.H. BREUKINK

Lid Auditcommissie



Nationaliteit: Nederlands

Geboortejaar: 1964

Benoemd: mei 2019 (2^e termijn)

De heer Breukink is tevens werkzaam als adviseur namens Breukink Business Support, lid college van bestuur a.i. Fontys Hogescholen en voorzitter Haventafel IJmuiden.

IR. M.E. KAASHOEK

Lid
Remuneratiecommissie



Nationaliteit: Nederlands

Geboortejaar: 1971

Benoemd: mei 2019 (2^e termijn)

Mevrouw Kaashoek is tevens directeur Pakketten & Logistiek, lid van de executive committee van PostNL en lid bestuur Transport en Logistiek Nederland (TLN).

MR. S.E. KORTHUIS

Voorzitter
Remuneratiecommissie



Nationaliteit: Nederlands

Geboortejaar: 1959

Benoemd: mei 2017 (2^e termijn)

Mevrouw Korthuis is tevens werkzaam als zelfstandig adviseur en toezichthouder, executeur-testamentair en lid raad van commissarissen NV NOM.

ONDERNEMINGSRAAD

Op 23 december 2019 werden wij opgeschrikt door het plotselinge overlijden van onze gewaarde collega en vice-voorzitter van de Ondernemingsraad de heer Harm Smit (41). Harm was werkzaam op onze vestiging in Winterswijk. Wij verliezen in hem een enthousiaste en betrokken collega. Zijn plaats in de Ondernemingsraad wordt binnenkort opgevolgd door een collega vanuit de vestiging Winterswijk.

NAAM	FUNCTIE	WERKZAAM IN VESTIGING
De heer W. van Schoot	voorzitter	Hoofdkantoor
Vacature	vice-voorzitter	Vestiging Winterswijk
De heer D. Sastromihardjo	secretaris	Hoofdkantoor
De heer C.J. Taam	lid commissie Financiën	Vestiging Steenwijk
De heer R. Houtveen	lid commissie Financiën	Vestiging Amersfoort
De heer H. Middelkamp	lid commissie Financiën	Vestiging Zwolle
De heer G.M. Nijhof	lid commissie ARBO	Vestiging Zwolle
De heer J. Schoonhoven	lid commissie ARBO	Vestiging Zwolle
De heer F. Steenbergen	lid commissie ARBO	Vestiging Zwolle

AANDEELHOUDERSOVERZICHT

Per 31 december 2019 kent NV ROVA Holding de volgende aandeelhouders waaronder in totaal 11.205 aandelen zijn verdeeld. De nominale waarde per aandeel bedraagt voor alle letteraandelen € 113,45. Daarmee komt de nominale waarde van de geplaatste aandelen per balansdatum op totaal € 1.271.207,25.

De gemeenten en de verdeling van aandelen per aandeelhouder op 31 december 2019 is als volgt:

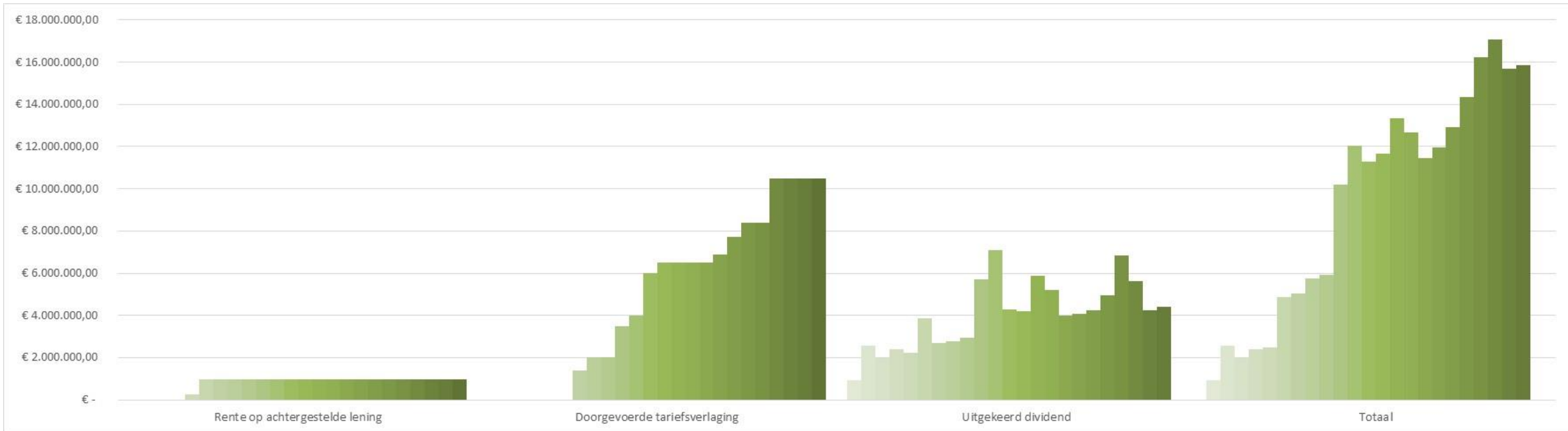
Aandelen A		Aandelen B		Aandelen C *	
Amersfoort	1.534	Aalten	272	Winterswijk	290
Dalfsen	360	Bunschoten	205	Zwartewaterland	222
Hardenberg	816	Dinkelland	260	Zwolle	1.225
Hatterm	172	Olst-Wijhe	90		
Heerde	272	Oost Gelre	295		
Kampen	322	Tubbergen	212		
Olst-Wijhe	112	Twenterand	335		
Ommen	273	Urk	160		
Raalte	534	Westerveld	191		
Staphorst	217	Winterswijk	290		
Steenwijkerland	579	Woudenberg	125		
Zwartewaterland	302				
Zwolle	1.490				
AVU	40				
Totaal	7.023	Totaal	2.435	Totaal	1.737



* In 2020 treedt de gemeente Oost Gelre toe met 295 aandelen C

AANDEELHOUDERSRENDEMENT

Aandeelhoudersrendement is het rendement op ingelegd vermogen. Het rendement wordt gevormd door drie uitkeringen aan aandeelhouders, te weten: dividend, verlagingen van tarieven en rentevergoeding op achtergestelde leningen.



TOELICHTING

In 2001 is een deel van het eigen vermogen afgestempeld en aan de aandeelhouders uitgekeerd. Tegelijkertijd zijn achtergestelde leningen van de aandeelhouders opgenomen tegen een rentevergoeding boven de marktrente. Deze rentevergoeding vormt een vaste uitkering op ingelegd vermogen.

TOELICHTING

Sinds 2001 is schaalvergroting bereikt door toetreding van nieuwe gemeenten. De sindsdien doorgevoerde efficiëncymaatregelen dragen bij aan het rendement van ROVA. Sinds 2003 worden deze schaalvoordelen ook in de vorm van tarievenverlaging doorgegeven aan de aandeelhouders.

TOELICHTING

De periode 1996-2001 geldt als opbouwperiode. In deze jaren werden positieve resultaten behaald die in de vorm van dividend aan de aandeelhouders werd uitgekeerd.

STATUTAIRE DOELSTELLINGEN

- 1.** De vennootschap heeft tot doel het bevorderen van en/of het (doen) realiseren van integraal afvalketenbeheer en het leveren van kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op het terrein van de verwijdering van afvalstoffen en het beheer van de openbare ruimte, waaronder begrepen beleidsondersteuning en collectieve aanbestedingen ten behoeve van de deelnemende overheden (gemeenten en gemeentelijke samenwerkingsverbanden).
- 2.** De vennootschap heeft voorts tot doel vanuit de zorgtaak van de deelnemende overheden (gemeenten en gemeentelijke samenwerkingsverbanden) en het daarmee samenhangende economisch belang, ten algemene nutte werkzaam te zijn op het gebied van de inzameling, bewerking en verwerking van afvalstoffen, het beheer van de openbare ruimte, alsmede op het gebied van direct of indirect daarmee verband houdende andere beleidsvelden, in de ruimste zin van het woord.
- 3.** De vennootschap tracht de in de leden 1 en 2 van dit artikel omschreven doelstellingen onder meer te bereiken door het (doen) inzamelen, bewerken en verwerken van afvalstoffen namens de deelnemende overheden (gemeenten en gemeentelijke samenwerkingsverbanden) respectievelijk in opdracht van andere overheidslichamen, bedrijven en particulieren, alsmede door het uitvoeren van voorkomende onderhoudstaken in de openbare ruimte, een en ander tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten.

4. De vennootschap is bevoegd tot het verrichten van alle handelingen die voor het bereiken van eerder genoemde doeleinden bevorderlijk kunnen zijn of daarmee in de ruimste zin verband houden, waaronder begrepen het oprichten of mede-oprichten van, het samenwerken met, het deelnemen in het kapitaal van, het besturen of medebesturen van, het voeren van bestuur over andere rechtspersonen met een doelstelling gelijk aan of verwant met die van de vennootschap, het opzetten en in stand houden van de daartoe vereiste organisaties en het bijeenbrengen van de daartoe nodige financiële middelen.

5. In het kader van het gestelde in lid 4 zal de vennootschap uitsluitend en alleen voor de uitvoering van publieke taken voor een zo laag mogelijk maatschappelijk, kostendekkend tarief, ten behoeve van de aandeelhouders als samenwerkingsverband, een of meer dochtermaatschappijen oprichten.

6. De vennootschap zal bij het nastreven van haar doelen, binnen het kader van een evenwichtig beleid dat gericht is op verantwoorde continuïteit van de onderneming als openbaar nutsbedrijf:

- a.** rekening houden met de redelijke belangen van haar aandeelhouders en werknemers;
- b.** de opdrachten aanvaarden van de deelnemende overheden ter uitvoering van hun publiekrechtelijke en wettelijke taken ten aanzien van inzameling respectievelijk bewerking en verwerking van afvalstoffen en het beheer van de openbare ruimte, een en ander vallend binnen de doelstelling van de vennootschap en met inachtneming van milieutechnische en bedrijfseconomische randvoorwaarden;
- c.** een bijdrage leveren aan duurzame ontwikkeling van de samenleving onder meer door bevordering van een verantwoorde wijze van verwijdering van afvalstoffen en het beheer van de openbare ruimte.

CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

Aan de aandeelhouders en de raad van commissarissen van N.V. ROVA Holding

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van N.V. ROVA Holding te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van N.V. ROVA Holding per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van N.V. ROVA Holding zoals vereist de Wet

toezicht accountantsorganisaties (Wta), in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE DIRECTIE EN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN VOOR DE JAARREKENING

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van commissarissen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Apeldoorn, 23 april 2020

MAZARS ACCOUNTANTS N.V.

w.g. drs. F. Mazenier RA

VERANTWOORDING

Deze versie van het jaarverslag NV ROVA Holding is bedoeld voor bespreking en besluitvorming in de raad van commissarissen en Algemene vergadering van Aandeelhouders. Na definitieve vaststelling publiceert ROVA haar jaarverslag online via haar website www.rova.nl/jaarverslag. Op deze wijze is de informatie over ROVA altijd en overal voor iedereen beschikbaar.

BEELDMERK

ROVA heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan. Het streven naar duurzaamheid is daarom ook terug te vinden in de keuze van ons beeldmerk, het roodborstje. Deze vogelsoort is gevoelig voor milieu-invloeden. De populatie groeit als de samenleving verantwoord omgaat met haar leefomgeving en dus ook met afval. Lukt dat de samenleving, dan kunnen we nog lang genieten van de aanwezigheid van het roodborstje.

TEKST EN PRODUCTIE

NV ROVA Holding April 2020

✉ Postbus 200, 8000 AE Zwolle

📞 038 427 37 02

💻 info@rova.nl / www.rova.nl

