



Investeren

JAARVERSLAG 2020 NV ROVA HOLDING



Inhoudsopgave

Bestuursverslag			
Voorwoord	4	Corporate governance	22
Kerncijfers financieel	5	Risicoparagraaf	24
Jaaroverzicht 2020	6	Jaarrekening	
Verzorgingsgebied: gemeenten en hun kerncijfers	7	Jaarrekening 2020	30
Kerngegevens gemeenten Afval & Grondstoffen	8	Resultaatbestemming	54
Grondstoffenmonitor 2020	10		
Kerngegevens gemeenten Beheer Buitenruimte	11	Overige gegevens	
Personeel en Organisatie	12	Personalia directie, raad van commissarissen, ondernemingsraad	56
Klant en Communicatie	13	Aandeelhoudersoverzicht	59
Profiel ROVA	14	Aandeelhoudersrendement	60
Verslag van de directie	15	Statutaire doelstellingen	61
Bericht van de raad van commissarissen	20	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62



Bestuursverslag



Voorwoord

INVESTEREN

De titel van dit jaarverslag luidt 'Investeren'. Een passende titel: wij vieren in 2021 ons 25-jarig jubileum en hebben in al die jaren volop geïnvesteerd in professionele uitvoering en het zijn van kennispartner voor gemeenten. En we blijven investeren om ons werk steeds beter en efficiënter te doen en waar mogelijk te innoveren.

We investeren om beoogde resultaten in onze vakgebieden te bereiken. We doen dit op het gebied van de circulaire economie met efficiënte inzameling en onze aanpak om de kwaliteit van grondstoffen te verbeteren. Hiermee zorgen we voor meer en betere recycling. We investeren in de activa die we daarbij nodig hebben, zoals inzamelmiddelen en bedrijfslocaties. En we investeren in het beheer van de buitenruimte door met onze ervaring en kennis bij te dragen aan gemeentelijke klimaatdoelstellingen. Bijvoorbeeld door te werken aan biodiversiteit, het beproeven van verschillende vormen voor duurzamer beheer en het adequaat beheren van de buitenruimte.

De gedane investeringen leveren rendement op. Onder andere in de vorm van aandeelhoudersrendement dat in de loop der jaren steeds verder groeide.

Maar zeker ook in milieuresultaten. In ROVA-gemeenten is de hoeveelheid restafval per inwoner gedaald tot een niveau ver onder het landelijk gemiddelde. De meeste ROVA-gemeenten hebben de VANG doelen al behaald. Deze goede afvalscheiding laat zich ook financieel vertalen: de gemiddelde afvalstoffenheffing in ROVA-gemeenten is circa 26% (aansluiting/jaar) lager dan het landelijk gemiddelde. Door met onze gemeenten actief te werken aan klimaatadaptatie wordt een gezonde en klimaatbestendige buitenruimte gerealiseerd. Een buitenruimte waarin gebruikers kunnen genieten, recreëren, werken en ontmoeten.

Wij werken samen vanuit onze kernwaarden Vooruitstrevend – Vakmanschap – Verbonden. We investeren in de relatie met onze gemeenten, inwoners en met andere partners en verdiepen ons in het gedrag van inwoners zodat we daar in onze service en communicatie rekening mee kunnen houden. We investeren in onze medewerkers door hun ontwikkeling te faciliteren met scholing en trainingen. Als inclusieve werkgever investeren we ook in het bieden van kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

We investeren actief in onze netwerken en zoeken de samenwerking op met partners in de branches. Bij dit alles letten we uiteraard op de financiën; we werken immers met gemeenschapsgeld en zijn gewend hier verstandig mee om te gaan.

Voor mij is dit jaarverslag het eerste als algemeen directeur van ROVA. Het afgelopen jaar zijn we allen geconfronteerd met het coronavirus en de daardoor snel veranderende omstandigheden. Samen met onze medewerkers en onze gemeenten hebben we de schouders eronder gezet en zijn we de corona-uitdaging aangegaan. Hierbij hebben we gemerkt dat onze investering in een solide, professionele, flexibele en klantvriendelijke organisatie loont, waardoor we ook in deze bijzondere omstandigheden ons vitale werk goed konden blijven uitvoeren. We zien de toekomst dan ook vol vertrouwen tegemoet.

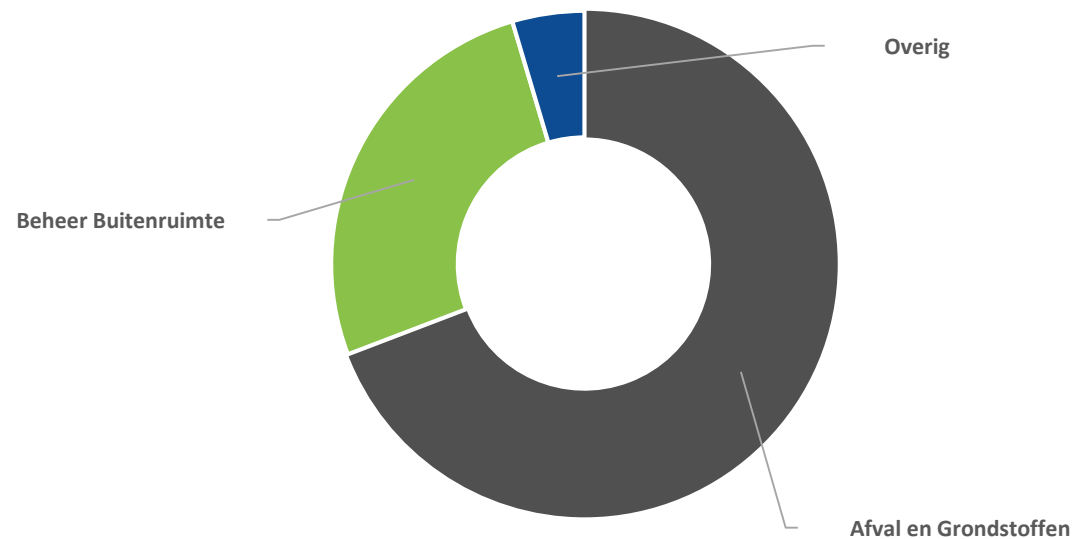
*Roger Beuting
algemeen directeur*



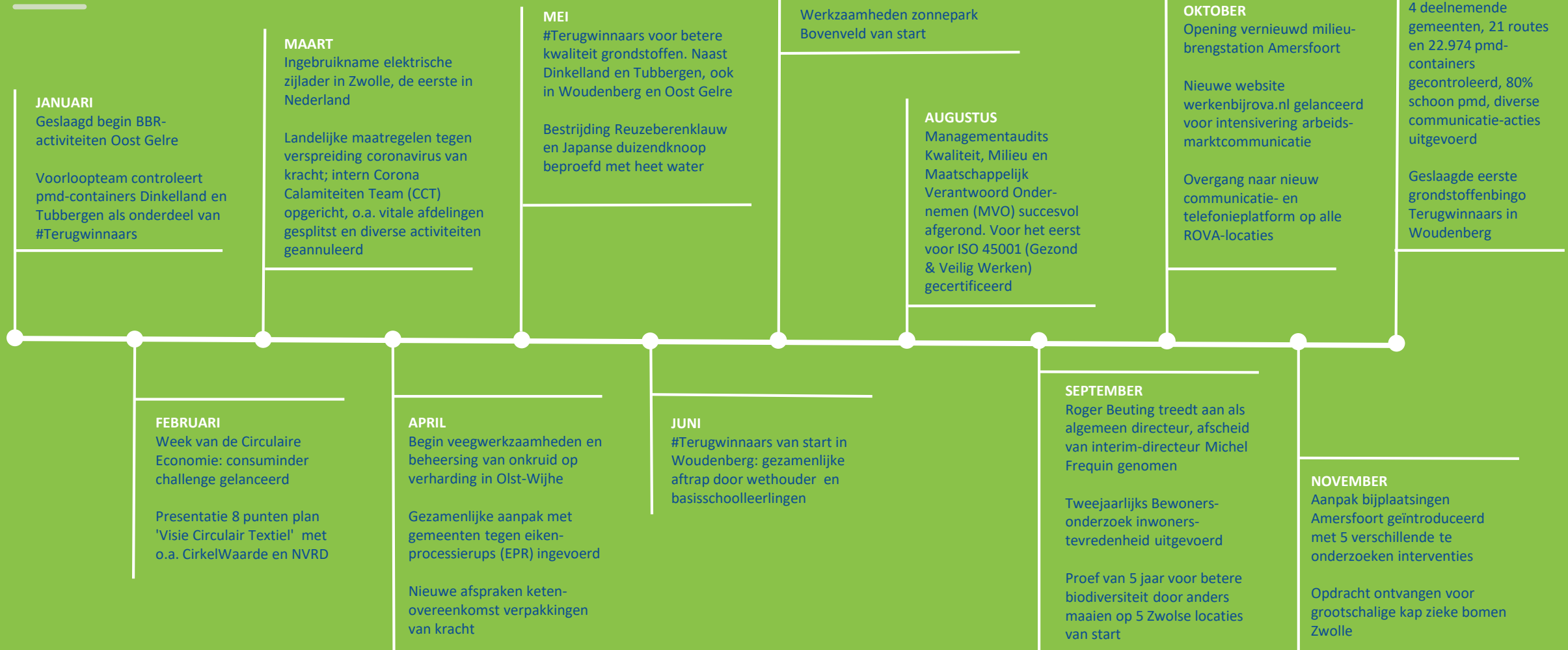
Kerncijfers financieel

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Resultaat (x € 1.000)						
Omzet	93.178	85.186	80.301	76.136	78.850	76.830
Resultaat na belastingen	5.057	5.686	5.784	7.441	9.142	6.819
Vermogen (x € 1.000)						
Balans totaal	92.349	89.800	90.533	83.607	86.254	81.912
Eigen vermogen (excl. uit te keren dividend)	35.111	33.817	32.516	30.906	28.886	25.785
Eigen vermogen/balans totaal	38,0%	37,6%	35,9%	36,9%	33,5%	31,5%
Aansprakelijk vermogen	44.701	43.407	42.106	40.496	38.476	36.073
Aansprakelijk vermogen/balans totaal	48,4%	48,3%	46,5%	48,4%	44,6%	44,0%
Omzet verdeeld in 3 omzetgroepen						
Afval en Grondstoffen	69,2%	68,7%	66,3%	66,1%	67,3%	67,5%
Beheer Buitenruimte	26,2%	26,0%	27,3%	27,5%	26,1%	26,6%
Overig	4,6%	5,3%	6,3%	6,4%	6,6%	5,9%

Omzetverdeling 2020 naar productgroep



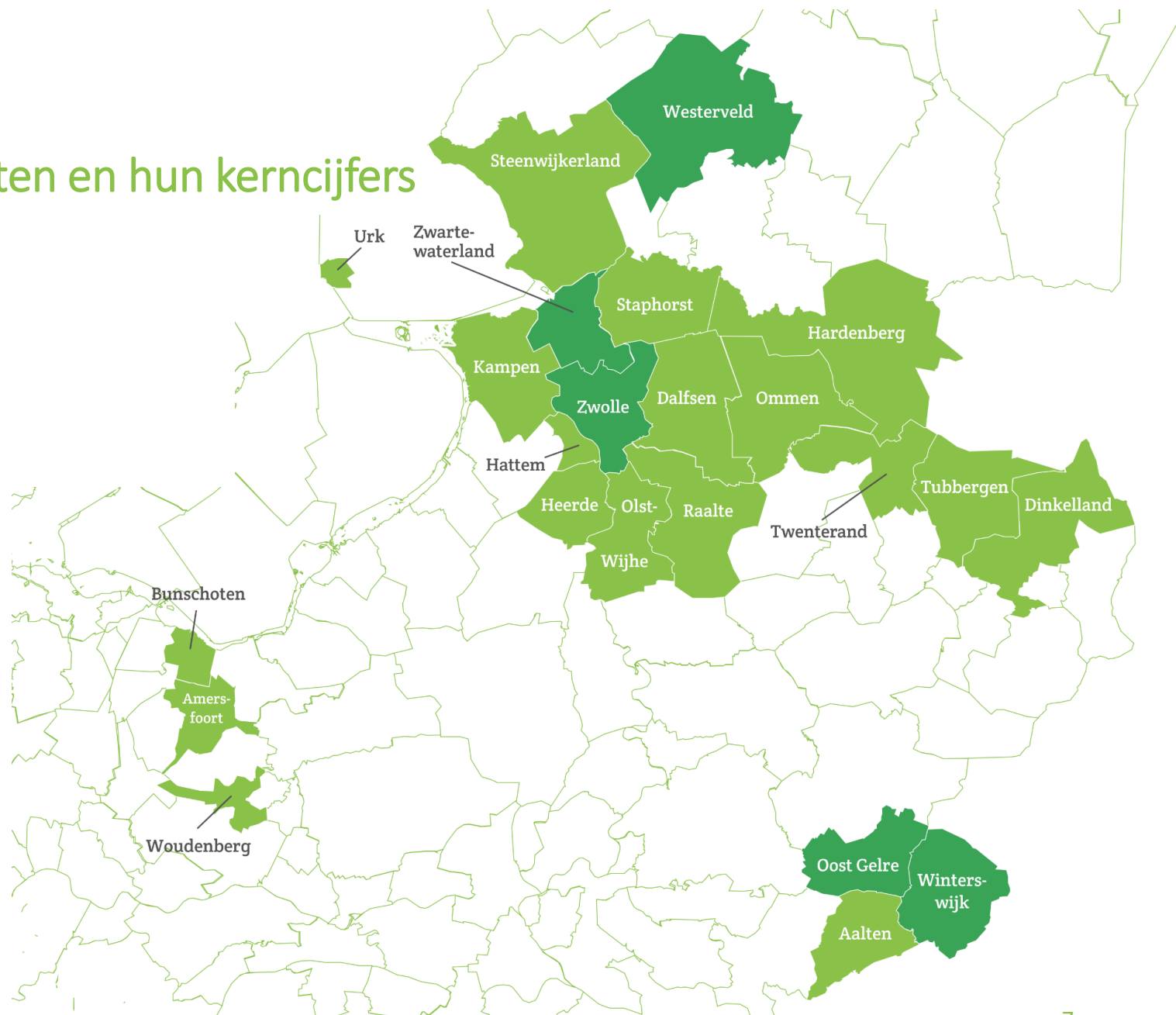
Jaaroverzicht 2020



Verzorgingsgebied ROVA: gemeenten en hun kerncijfers

ROVA is als uitvoeringsorganisatie *van en voor* gemeenten betrokken bij de organisatie van de gemeentelijke afvalzorg en het beheer en onderhoud van de publieke buitenruimte. Op de navolgende pagina's presenteren we onze gemeenten en hun kerncijfers. Achtereenvolgens:

- Kerncijfers gemeenten Afval & Grondstoffen
- Grondstofmonitor 2020
- Kerncijfers gemeenten Beheer Buitenruimte





Kerngegevens

Aansluitingen:	11.855
Inwoners:	27.121
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€98
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	85%
Restafval:	47 kg/inwoner/jaar
Gft:	178 kg/inwoner/jaar
Pmd:	42 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Oriëntatie vervolg grondstoffenbeleid



Kerngegevens

Aansluitingen:	67.352
Inwoners:	157.276
Stedelijkheidsklasse:	2
Afvalstoffenheffing:	€250
Inzamelwijze:	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	61%
Restafval:	190 kg/inwoner/jaar
Gft:	78 kg/inwoner/jaar
Pmd:	20 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten

1. Utlrol Omgekeerd Inzamelen
2. Aanpak bijplaatsingen



Kerngegevens

Aansluitingen:	8.344
Inwoners:	21.866
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€177
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	81%
Restafval:	43 kg/inwoner/jaar
Gft:	127 kg/inwoner/jaar
Pmd:	64 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten

1. Advisering besluit nascheiding



Kerngegevens

Aansluitingen:	11.856
Inwoners:	28.587
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€206
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	86%
Restafval:	59 kg/inwoner/jaar
Gft:	228 kg/inwoner/jaar
Pmd:	44 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten

1. Aansluiting Circulair Ambachtscentrum
- WaardeRing



Kerngegevens

Aansluitingen:	10.586
Inwoners:	26.461
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€141
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 1
Scheidingspercentage:	80%
Restafval:	69 kg/inwoner/jaar
Gft:	214 kg/inwoner/jaar
Pmd:	28 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten

1. Aanpak #Terugwinnaars uitgerold
2. Opstellen nieuwe afvalstoffenverordening



Kerngegevens

Aansluitingen:	24.371
Inwoners:	60.948
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€217
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 1
Scheidingspercentage:	77%
Restafval:	105 kg/inwoner/jaar
Gft:	165 kg/inwoner/jaar
Pmd:	35 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten

1. Beleidsadviesing raadsvoorstel Laagfrequent



Kerngegevens

Aansluitingen:	5.342
Inwoners:	12.209
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€231
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	86%
Restafval:	51 kg/inwoner/jaar
Gft:	185 kg/inwoner/jaar
Pmd:	46 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten::

1. Introductie GRIP-wagen
2. Beleidsadviesing milieubrengstation



Kerngegevens

Aansluitingen:	7.681
Inwoners:	18.589
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€196
Inzamelwijze:	Diftar,
	Laagfrequent
Scheidingspercentage:	84%
Restafval:	85 kg/inwoner/jaar
Gft:	215 kg/inwoner/jaar
Pmd:	37 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Evaluatie Laagfrequent Inzamelen
2. Raadsinformatieavond Afval en Grondstoffen



Kerngegevens

Aansluitingen:	22.043
Inwoners:	54.319
Stedelijkheidsklasse:	3
Afvalstoffenheffing:	€237
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	79%
Restafval:	63 kg/inwoner/jaar
Gft:	104 kg/inwoner/jaar
Pmd:	47 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Optimalisatie inzamelsystemen



Kerngegevens

Aansluitingen:	7.665
Inwoners:	18.252
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€219
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	92%
Restafval:	45 kg/inwoner/jaar
Gft:	189 kg/inwoner/jaar
Pmd:	43 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten

1. Start reinigingswerkzaamheden
2. Evaluatie Fase 2 buitengebied



Kerngegevens

Aansluitingen:	7.298
Inwoners:	18.009
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€248
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	90%
Restafval:	63 kg/inwoner/jaar
Gft:	195 kg/inwoner/jaar
Pmd:	43kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Aansluiting Circulair Ambachtscentrum
- WaardeRing



Kerngegevens

Aansluitingen:	13.030
Inwoners:	29.627
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€198
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	90%
Restafval:	37 kg/inwoner/jaar
Gft:	207 kg/inwoner/jaar
Pmd:	52 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Aanpak #Terugwinnaars uitgerold

Kerngegevens

Aansluitingen:	15.825
Inwoners:	37.712
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€189
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 1
Scheidingspercentage:	77%
Restafval:	101 kg/inwoner/jaar
Gft:	117 kg/inwoner/jaar
Pmd:	36 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Voorbereiding actualisatie kringloopcontract

Kerngegevens

Aansluitingen:	5.820
Inwoners:	17.145
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€177
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd Fase 1,
	Laagfrequent
Scheidingspercentage:	89%
Restafval:	59 kg/inwoner/jaar
Gft:	195 kg/inwoner/jaar
Pmd:	36 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Aansluiting Circulair Ambachtscentrum
WaardeRing

Kerngegevens

Aansluitingen:	20.004
Inwoners:	44.126
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€198
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	83%
Restafval:	68 kg/inwoner/jaar
Gft:	187 kg/inwoner/jaar
Pmd:	44 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten

1. Beleidsadvisering oud papier en karton

Kerngegevens

Aansluitingen:	8.226
Inwoners:	21.275
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€128
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 1
Scheidingspercentage:	80%
Restafval:	67 kg/inwoner/jaar
Gft:	173 kg/inwoner/jaar
Pmd:	22 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Aanpak #Terugwinnaars uitgerold
2. Opstellen nieuwe afvalstoffenverordening

Kerngegevens

Aansluitingen:	13.139
Inwoners:	33.743
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€167
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 1
Scheidingspercentage:	86%
Restafval:	81 kg/inwoner/jaar
Gft:	165 kg/inwoner/jaar
Pmd:	40 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Beleidsadvisering raadsvoorstel Laagfrequent
2. Besluitvorming aanpak #Terugwinnaars

Kerngegevens

Aansluitingen:	6.219
Inwoners:	21.031
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€303
Inzamelwijze:	Gemac
Scheidingspercentage:	51%
Restafval:	171 kg/inwoner/jaar
Gft:	55 kg/inwoner/jaar
Pmd:	14 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten

1. Optimalisatie inzamelbeleid
(verbetering afvalscheiding)

Kerngegevens

Aansluitingen:	8.904
Inwoners:	19.460
Stedelijkheidsklasse:	5
Afvalstoffenheffing:	€190
Inzamelwijze:	Laagfrequent
Scheidingspercentage:	79%
Restafval:	121 kg/inwoner/jaar
Gft:	256 kg/inwoner/jaar
Pmd:	53 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Beleidsadvisering gemeentelijk
grondstoffenplan en milieubrengstation

Kerngegevens

Aansluitingen:	13.040
Inwoners:	28.854
Stedelijkheidsklasse:	3
Afvalstoffenheffing:	€188
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	87%
Restafval:	62 kg/inwoner/jaar
Gft:	178 kg/inwoner/jaar
Pmd:	54 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Actualisatie DVO en productbladen
2. Aanpak bijplaatsingen hotspots/hoogbouw

Kerngegevens

Aansluitingen:	5.229
Inwoners:	13.362
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€272
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 1
Scheidingspercentage:	79%
Restafval:	73 kg/inwoner/jaar
Gft:	163 kg/inwoner/jaar
Pmd:	38 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Implementatie nieuw grondstoffenbeleidplan
2. Aanpak #Terugwinnaars uitgerold

Kerngegevens

Aansluitingen:	8.580
Inwoners:	22.685
Stedelijkheidsklasse:	4
Afvalstoffenheffing:	€167
Inzamelwijze:	Diftar,
	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	85%
Restafval:	47 kg/inwoner/jaar
Gft:	139 kg/inwoner/jaar
Pmd:	43 kg/inwoner/jaar

Bijzondere activiteiten:

1. Aansluiting Circulair Ambachtscentrum
WaardeRing

Kerngegevens

Aansluitingen:	57.504
Inwoners:	128.840
Stedelijkheidsklasse:	2
Afvalstoffenheffing:	€262
Inzamelwijze:	Omgekeerd
	Fase 2
Scheidingspercentage:	53%
Restafval:	191 kg/inwoner/jaar
Gft:	81 kg/inwoner/jaar
Pmd:	24 kg/inwoner/jaar

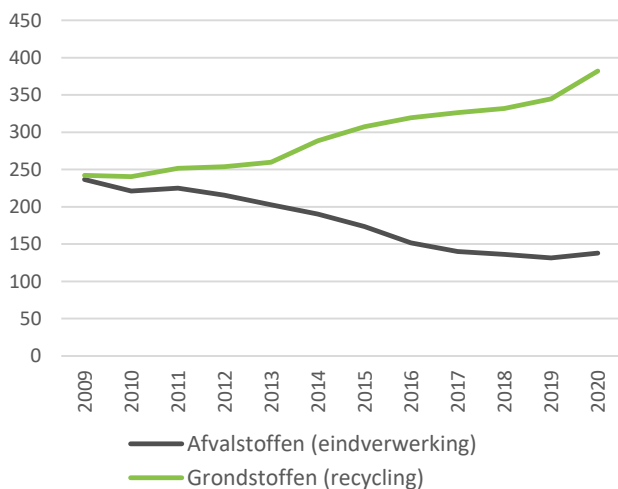
Bijzondere activiteiten:

1. Positief raadsbesluit Zwols Belonen

Kerngegevens

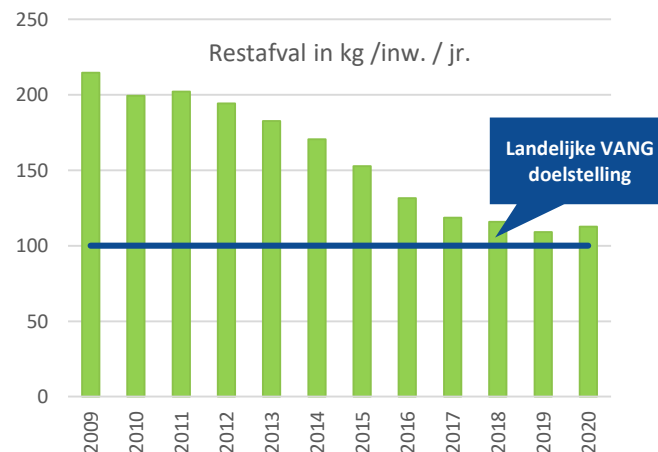
Aansluitingen:	359.913
Inwoners:	861.497
Afvalstoffenheffing:	€202
Scheidingspercentage:	74%
Restafval:	113 kg/inwoner/jaar
Gft:	139 kg/inwoner/jaar
Pmd:	35 kg/inwoner/jaar

Grondstoffenmonitor 2020



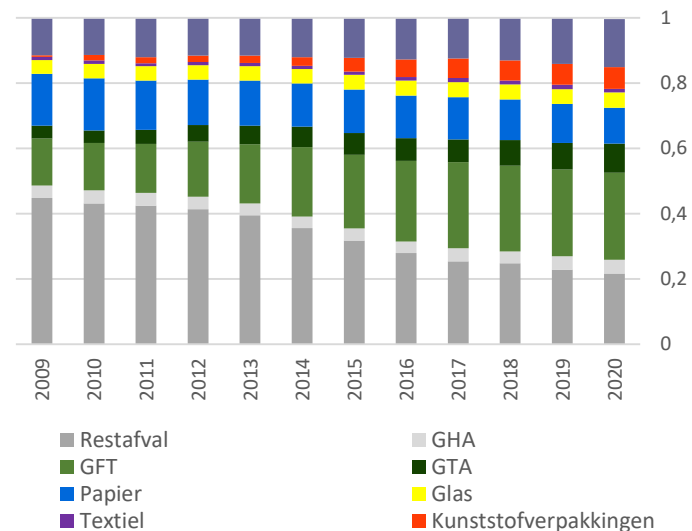
Ontwikkeling afval en grondstoffen

ROVA voert met haar gemeenten actief beleid om de hoeveelheid restafval terug te dringen door een goede scheiding van afval en grondstoffen door inwoners mogelijk te maken. De afgelopen jaren is de hoeveelheid gescheiden ingezamelde, herbruikbare grondstoffen gestegen en de hoeveelheid restafval per inwoner gedaald. De coronacrisis heeft in 2020 duidelijk invloed op de hoeveelheid afval en grondstoffen die thuis ontstaan. Dit is een direct gevolg van de lockdown-maatregelen.



Realisatie VANG-doelstelling

Een groot deel van de ROVA-gemeenten heeft de VANG-doelstelling van 100 kilo restafval per inwoner behaald. De prestaties per gemeente zijn elders in dit jaarverslag te lezen. Het gemiddelde van de ROVA-gemeenten benadert ook deze VANG-doelstelling. De laatste jaren verschuift bij ROVA en haar gemeenten de focus van kwantitatieve naar kwalitatieve doelstellingen. Gezamenlijk wordt actief gewerkt aan de kwaliteit van grondstoffen, nodig voor meer en betere recycling.



Scheiding afval in grondstoffen

In deze grafiek is de toenemende scheiding van restafval in grondstoffen weergegeven, uitgesplitst naar grondstofstroom (gft, oud papier, glas, textiel, kunststof verpakkingen).



Afvalstoffenheffing

De gemiddelde afvalstoffenheffing in ROVA-gemeenten bedroeg in 2020 € 202,43. Dit is maar liefst 23% onder het landelijk gemiddelde. En hoewel de kosten voor verwijdering van afval sinds 2019 stijgen (o.a. door de Rijksbelasting op verbranden), loont het nog steeds om afval beter te scheiden. Gemeenten met een lager afvalprofiel hebben daardoor over het algemeen een lagere afvalstoffenheffing.

Kerngegevens gemeenten Beheer Buitenruimte

Een speerpunt in de ROVA-strategie 2020-2025 is uitbreiding van onze diensten op BBR-gebied (Beheer Buitenruimte) voor onze aangesloten gemeenten. ROVA wil voor deze gemeenten de kennispartner en professionele uitvoeringsorganisatie zijn, net als bij Afval & Grondstoffen. Met ingang van 2020 is ROVA ook in Oost Gelre verantwoordelijk voor alle onderhoudstaken in de buitenruimte.

In Olst-Wijhe is een aantal reinigingstaken in 2020 in opdracht genomen van de gemeente. Met de gemeente Westerveld zijn in 2020 de benodigde stappen gezet opdat deze gemeente begin 2021 kon toetreden als BBR-gemeente.

Een selectie uit de assets en arealen die ROVA voor haar BBR-gemeenten beheert is hier opgenomen. Daarnaast is per gemeente een aantal uitgevoerde projecten beschreven. Deze cijfers zijn gebaseerd op de bij ROVA bekende gegevens. Waar geen hoeveelheid is opgenomen, wordt deze dienst niet uitgevoerd of zijn geen actuele cijfers bekend.



Algemeen	
Aansluitingen	13.030
Inwoners	29.627
Oppervlakte (in km²)	110,4
Reiniging	
Verharding (vegen, onkruid verwijderen) (are)	10.870
Waarvan ongebonden verharding (onderhoud) (are)	1.345
Bladruimen op verharding (are)	24.327
Bladruimen op gazons (are)	4.161
Te legen prullenbakken (stuks)	209
Kolkenreiniging machinaal (stuks)	12.815
Straat- en verkeersmeubilair onderhouden (stuks)	
Groenbeheer	
Onderhoud plantvakken (are)	4.094
Aantal te onderhouden bomen (stuks)	42.200
Onkruidvrij maken boomspiegels in verharding (stuks)	1.331
Gras (are)	4.161
Sportvelden	
Onderhoud sportvelden (aantal)	15,5
Waarvan kunstgras (aantal)	1
Spelen	
Onderhoud speeltoestellen (stuks)	
Bijzondere activiteiten	
1. Maatregelen meerjarenprogramma groenrenovatie	
2. Schouwen middels app, module Apptimize	



Algemeen	
Aansluitingen	13.040
Inwoners	28.854
Oppervlakte (in km²)	138,8
Reiniging	
Verharding (vegen, onkruid verwijderen) (are)	8.961
Waarvan ongebonden verharding (onderhoud) (are)	
Bladruimen op verharding (are)	22.917
Bladruimen op gazons (are)	2.033
Te legen prullenbakken (stuks)	591
Kolkenreiniging machinaal (stuks)	9.500
Straat- en verkeersmeubilair onderhouden (stuks)	7.100
Groenbeheer	
Onderhoud plantvakken (are)	4.966
Aantal te onderhouden bomen (stuks)	47.000
Onkruidvrij maken boomspiegels in verharding (stuks)	50
Gras (are)	2.033
Sportvelden	
Onderhoud sportvelden (aantal)	18
Waarvan kunstgras (aantal)	7
Spelen	
Onderhoud speeltoestellen (stuks)	264
Bijzondere activiteiten	
1. Actualisatie groenarealen	
2. Digitalisatie routes prullenbakken	



Algemeen	
Aansluitingen	8.580
Inwoners	22.685
Oppervlakte (in km²)	87,9
Reiniging	
Verharding (vegen, onkruid verwijderen) (are)	9.100
Waarvan ongebonden verharding (onderhoud) (are)	
Bladruimen op verharding (are)	9.300
Bladruimen op gazons (are)	3.686
Te legen prullenbakken (stuks)	
Kolkenreiniging machinaal (stuks)	8.250
Straat- en verkeersmeubilair onderhouden (stuks)	
Groenbeheer	
Onderhoud plantvakken (are)	1.060
Aantal te onderhouden bomen (stuks)	8.500
Onkruidvrij maken boomspiegels in verharding (stuks)	870
Gras (are)	4.155
Sportvelden	
Onderhoud sportvelden (aantal)	8
Waarvan kunstgras (aantal)	
Spelen	
Onderhoud speeltoestellen (stuks)	
Bijzondere activiteiten	
1. Groenbeheerplan 2020 - 2024	
2. Snoeiplan bosplantsoenen	



Algemeen	
Aansluitingen	57.504
Inwoners	128.840
Oppervlakte (in km²)	119,4
Reiniging	
Verharding (vegen, onkruid verwijderen) (are)	66.000
Waarvan ongebonden verharding (onderhoud) (are)	3.800
Bladruimen op verharding (are)	66.000
Bladruimen op gazons (are)	16.000
Te legen prullenbakken (stuks)	1.500
Kolkenreiniging machinaal (stuks)	54.650
Straat- en verkeersmeubilair onderhouden (stuks)	49.248
Groenbeheer	
Onderhoud plantvakken (are)	7.000
Aantal te onderhouden bomen (stuks)	72.000
Onkruidvrij maken boomspiegels in verharding (stuks)	10.300
Gras (are)	16.000
Sportvelden	
Onderhoud sportvelden (aantal)	75
Waarvan kunstgras (aantal)	24
Spelen	
Onderhoud speeltoestellen (stuks)	1.548
Bijzondere activiteiten	
1. Pilot maaien voor biodiversiteit	
2. Samen werken aan #buitergeluk	

Personeel en Organisatie

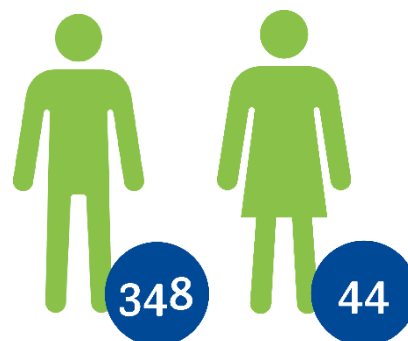
Aantal medewerkers

Het aantal werknemers per 31 december 2020 was 392 (2019: 390). Uitgedrukt in fte was het gemiddeld aantal fte over het jaar 369 (2019: 363).



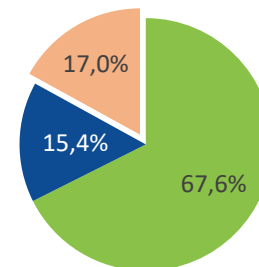
Verdeling man/vrouw

De verdeling man-vrouw van het totale personeelsbestand is in 2020 als volgt: 44 vrouwen en 348 mannen (2019: 49 resp. 341).



Sociale participatie

ROVA wil een inclusief werkgever zijn. In 2020 is 17% van de ureninzet verricht door collega's uit sociale participatiedoelgroepen (2019: 14,7%).



■ Vast personeel ■ Inhuur ■ Bijzondere doelgroepen

Gemiddelde leeftijd

De gemiddelde leeftijd van het personeel is 47,8 jaar (2019: 47,9).



Ziekteverzuim

In 2020 is het ziekteverzuim gedaald naar 5,1% (2019: 5,6%). De meldingsfrequentie is zelfs sterk gedaald. Deze was in 2020: 0,71 (2019: 0,91). De gemiddelde ziekteverzuimduur is daarentegen sterk gestegen naar 11,2 dagen (2019: 6,7) door een stijging van lang, moeilijk te beïnvloeden, verzuim.



Meldingen Kwaliteit, Arbo en Milieu

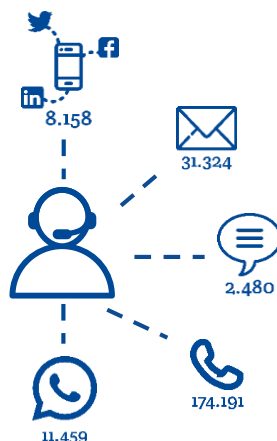
In 2020 is het aantal meldingen gedaald naar 172 (2019: 259). Het aantal ongevallen zonder verzuim is gedaald naar 39 (2019: 62). Er zijn in 2020 net als in 2019 10 ongevallen met verzuim. Het aantal verzuimdagen is toegenomen tot 382 (2019: 138). Dit is veroorzaakt door één incident dat leidde tot langdurig verzuim. Het aantal meldingen van onveilige situaties was in 2020: 123 (2019: 187).



Klant en Communicatie

Klantcontactcentrum

Naast meldingen en het maken van afspraken, gaat een deel van de contacten over klachten over de dienstverlening. In 2020 waren dat gemiddeld 2,0 klachten per 1.000 aansluitingen (2019: 2,1).



Digitale dienstverlening

In 2020 is de digitale dienstverlening doorontwikkeld met als mijlpalen een nieuwe website voor Mooi Schoon, een Werkenbijrova-website, vernieuwing van de corporate portal op rova.nl en uitbreiding van de dienstverlening in de ROVA-app. Het aantal bezoekers op de website van ROVA was circa 750.000 (2019: ca. 583.000).



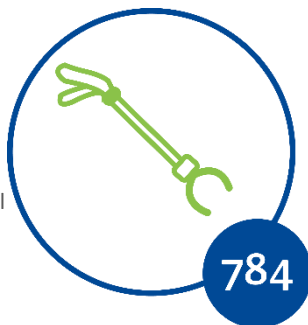
Bewonersonderzoek

Samen met onze gemeenten laten wij tweejaarlijks een Bewonersonderzoek uitvoeren. Het is goed te zien dat de persoonlijke contacten met de ROVA-medewerkers, ook in de drukke coronatijd, goed worden gewaardeerd zoals op het milieubrengstation of bij het klantcontactcentrum, 8,04 respectievelijk 8,08. De totale inwonerstevredenheid werd beoordeeld met een 7,5 (2018: 7,5).



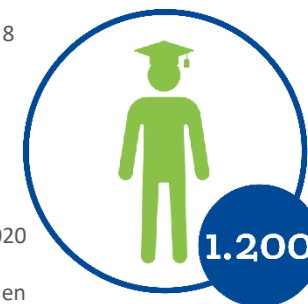
Mooi Schoon

Vanwege corona konden 12.000 scholieren op 177 basisscholen op het laatste moment toch niet op pad gaan om zwerfafval op te ruimen in de Week van Mooi Schoon. Ook de Landelijke Opschoondag kon eind maart niet doorgaan. Individuen die zwerfafval wilden opruimen, konden wel een opruimset aanvragen. In 2020 zijn in totaal 784 zwerfafvalopruimsets uitgereikt. In 2020 zijn diverse interventies gebaseerd op gedragsinzichten uitgevoerd op verschillende hotspots.



Groentour

De Groentour voor de groepen 6, 7 en 8 van de basisscholen is medio maart stopgezet vanwege coronamaatregelen. Tot dat moment zijn 54 groepen met in totaal 1.200 leerlingen ontvangen (2019: 7.000 leerlingen). Helaas was het door coronamaatregelen niet mogelijk in 2020 de Groentour weer op te starten. Het aantal deelnemers aan onze educatie- en voorlichtingsactiviteiten ligt daardoor aanzienlijk lager dan in 2019. Naast de Groentour zijn 20 andere groepen ontvangen voor een rondleiding en voorlichting en zijn 3 Rondjes ROVA georganiseerd voor inwoners uit onze gemeenten.



In februari hebben we 150 leerlingen van 3 VMBO-scholen uit de regio IJssel-Vecht ontvangen voor een beroepenoriëntatie. Om hen te interesseren voor een toekomstige baan bij ROVA, hebben zij via verschillende praktijkdemonstraties kennis kunnen maken met onze werkzaamheden.

Profiel ROVA

Missie

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

100% publiek

ROVA werkt alleen voor aandeelhoudende gemeenten aan publieke zorgtaken in twee domeinen: Afval&Grondstoffen en Beheer Buitenruimte

Kernwaarden

Verbonden | Vakmanschap | Vooruitstrevend

Over ROVA

In onze missie worden drie hoofdkenmerken van ROVA samengevat: we staan voor de publieke zaak; we zijn actief in het fysieke domein (leefomgeving) en we zijn toekomstgericht. We voeren onze taken uit in maximale verbondenheid met onze gemeenten en hun inwoners. Met daadkrachtige en efficiënte uitvoering en met adequate kennis en kunde. Resultaten van ons handelen komen ten gunste van de maatschappij. Wij hechten daarbij aan een open communicatie met alle stakeholders over onze activiteiten en prestaties. Wij zien een goede balans tussen milieudoelen, sociale doelen en economische belangen als voorwaarde om onze continuïteit voor de lange termijn te borgen.

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 schaarser worden en dat we niet in het huidige tempo door kunnen gaan met het verspillen van deze grondstoffen. Daarom zetten wij ons maximaal in om nuttige grondstoffen uit het afval te halen om deze zoveel mogelijk opnieuw te gebruiken.

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 klimaat-effecten in het beheer en onderhoud van de buitenruimte.

Wij geloven dat we mensen kunnen bewegen en uitdagen hun gedrag in te zetten voor een meer duurzame samenleving. Daarom besteden we veel tijd en aandacht aan voorlichting en educatie en betrekken we inwoners bij ons werk.

Wij beschouwen vakmanschap als een van onze belangrijkste kernwaarden. Vakmanschap betekent niet alleen dat we expert zijn in ons vakgebied, maar ook dat we ons voortdurend bijscholen en dat we ambassadeurs zijn voor onze opdrachtgevers.

Als maatschappelijke organisatie werken we vanzelfsprekend volgens geaccepteerde normen en doelen. Om onszelf daarin te toetsen conformeren wij ons aan de MVO-prestatieladder (niveau 3). We streven er voortdurend naar om de organisatie op de genoemde gebieden te verbeteren, mede door onze gecertificeerde managementsystemen (ISO 9001, ISO 14001, ISO45001 en MVO-prestatieladder) te onderhouden en te verbeteren.

Dienstenportfolio

Afval & Grondstoffen

Inzameling en verwerking van alle huishoudelijke afvalstoffen en grondstoffen; beheer inzamelmiddelen; beheer en exploitatie van milieubrengstations; beheer contracten met (lokale) kringloopbedrijven



Beheer Buitenruimte

Alle voorkomende beheer- en onderhouds-taken in de buitenruimte zoals groen-voorziening, reinigen van straten, pleinen, parken en plantsoenen, reinigen van kolken en riolen, onderhoud sportparken en begraafplaatsen, gladheidbestrijding



Kennis & Advies

Leveren van kennis en beleidsadviezen (beleidsvoorbereiding en monitoring); klantenservice; databaseer; project-management; educatie en voorlichting



Verslag van de directie

In nevenstaand directieverslag nemen wij u mee langs de activiteiten van ROVA in 2020 en onze ambities voor de toekomst. De coronacrisis had uiteraard ook effect op ROVA. 2020 liep daarmee anders dan we ons hadden voorgesteld. Maar dankzij de geweldige inzet van onze medewerkers zijn we erin geslaagd onze dienstverlening onverkort door te laten gaan.

INVESTEREN

Voor u ligt het jaarverslag van NV ROVA Holding over het jaar 2020. Een jaar dat voor een belangrijk deel werd gedomineerd door de coronacrisis en de daarmee gepaard gaande overheidsmaatregelen. Een crisis die een grote impact had (en nog altijd heeft) op het werk- en privéleven van mensen en die voor veel bedrijven en instellingen onzekerheid bracht doordat hun activiteiten tot stilstand kwamen. Voor andere beroepsgroepen, zoals ook de afval- en reinigingsbranche, zorgde deze crisis juist voor extra druk en dynamiek. Zij werden aangewezen als cruciale beroepen die Nederland draaiende moesten houden. Daarin lag dus ook een belangrijke opdracht voor ons. Want dagelijks zijn we betrokken bij de uitvoering van vitale publieke functies als de afvalinzameling en het reinigen - en daarmee leefbaar houden - van de buitenruimte.

Onze zorg ging uit naar het welzijn van onze medewerkers en het borgen van onze bedrijfsvoering. Dankzij de uitgebreide beheersmaatregelen die ons corona-calamiteitenteam van dag tot dag nauwlettend monitorde - maar meer nog dankzij de geweldige inzet van onze medewerkers - zijn we erin geslaagd onze dienstverlening onverkort door te laten gaan. Ook toen het aanbod van afval en de drukte op de milieubringstations en ons klantcontactcentrum toenamen tijdens de lockdown. Onze dienstverlening liep normaal door en tegelijkertijd bleven we volop investeren in onze strategische doelen voor circulariteit, duurzaamheid en een groene en leefbare leefomgeving.

Investeren in de circulaire economie

Al sinds de oprichting van ROVA investeren we samen met onze gemeenten in programma's en infrastructuur om de hoeveelheid restafval te verlagen. Daarmee hebben we belangrijke stappen gezet. De hoeveelheid restafval is structureel verlaagd en de meeste inwoners vinden het vanzelfsprekend dat herbruikbare grondstoffen zoals gft-afval, oud papier, textiel en verpakkingen apart worden gehouden van het te verbranden restafval. Ook in de meer stedelijke omgevingen zoals in Amersfoort en Zwolle zorgen we er voor dat inwoners zo goed mogelijk worden gefaciliteerd om herbruikbare grondstoffen gescheiden aan te bieden. Met de investeringen in voorlichting en goede wijkvoorzieningen streven we ook in deze gemeenten naar het realiseren van de VANG-doelen. Waar het moet, zoeken we naar maatwerkoplossingen als de gangbare voorzieningen niet toereikend zijn, bijvoorbeeld voor hoogbouwlocaties. In Amersfoort voerden we een pilot uit voor de inzameling van gf(e)-afval bij deze locaties. Dit betreft de organische bestanddelen van het huishoudelijk afval die in grootstedelijk gebied nauwelijks tuinafval bevatten. Samen met de gemeente Amersfoort ontwikkelden we ook een pilot om te onderzoeken welke (gedrags)interventies het beste werken bij het tegengaan van ongewenste bijplaatsingen van grof huisvuil bij wijkvoorzieningen. In alle gevallen zoeken we de dialoog met inwoners om te onderzoeken hoe we hen het beste kunnen faciliteren bij afvalscheiding. Ook in minder stedelijke omgevingen werkten we het afgelopen jaar met onze

gemeenten aan optimalisaties in het afvalbeleid. Bij de gemeenten die de VANG-doelen al behaalden, onderzoeken we welke verbeteringen nog haalbaar zijn.

Uiteindelijk hebben al deze maatregelen ten doel minder natuurlijke grondstoffen te verspillen. Door recycling van ingezamelde grondstoffen hoeven minder primaire natuurlijke grondstoffen gebruikt te worden. Dat is waar we in de circulaire economie naar streven. De uit het huishoudelijk afval herwonnen grondstoffen moeten dan wel van voldoende kwaliteit zijn zodat ze ook zonder al te veel inspanningen en kosten hergebruikt kunnen worden. Om dit te bevorderen hebben we in de gemeenten Dinkelland, Tubbergen, Oost Gelre en Woudenberg de eerste ervaringen opgedaan met het programma *#Terugwinnaars*. Binnen dit programma werken we langs verschillende sporen aan de structurele verbetering van de kwaliteit van grondstoffen. Om te beginnen betreft dat een zorgvuldige dialoog met inwoners. Zij moeten goed geïnformeerd worden over het belang van afvalscheiding en de invloed van hun eigen handelen daarin. Het tweede spoor betreft de monitoring. Door beter inzicht in de resultaten op wijk- en buurniveau kunnen beleidsmaatregelen effectiever worden ingezet. Tenslotte bevat het programma ook een traject van controle door de inzet van zogenaamde voorlopers en uiteindelijk handhaving door gemeentelijke BOA's. Omdat kwaliteit van grondstoffen een belangrijke voorwaarde is voor meer en beter hergebruik, roepen we ook andere gemeenten op hiermee aan de slag te gaan.

Verslag van de directie

Voor de ingezamelde grondstoffen zoeken we vervolgens naar de beste recycle mogelijkheden. In nagenoeg alle grondstofstromen zijn verbeteringen in de keten nodig om echt te kunnen spreken van circulaire toepassingen. Denk daarbij aan (plastic) verpakkingen, textiel en luiers, maar ook in gft, papier en hout. Om onderzoek naar en ontwikkelingen van nieuwe toepassingen te stimuleren werken we samen met AVU en Circulus-Berkel binnen de grondstoffenalliantie *CirkelWaarde*. In het verslagjaar hebben we vanuit CirkelWaarde veel tijd en energie gestoken in de communicatie met onze (gemeentelijke) achterban over de stand van zaken in de verschillende grondstoffen. Belangrijke activiteiten binnen CirkelWaarde waren verder:

- de publicatie van een publieke visie op textielrecycling in samenwerking met andere branchegeenoten;
- de verkenning naar alternatieve hoogwaardige toepassingen voor oud papier;
- het opstellen van een projectplan voor toepassing van kunststof recycalaat samen met Dutch Circular Polymer Valley; en
- de actieve deelname in netwerken als de coördinatiegroep Regionale Transitieagenda Kunststoffen Overijssel, WaardeRing en Living Lab CE Regio Zwolle.

Bij de inzameling en recycling van (plastic) verpakkingen zijn de eerste stappen gezet in de

implementatie van de nieuwe afspraken in de Ketenoevereenkomst tussen gemeenten en het verpakkend bedrijfsleven. Namens onze gemeenten werken we daarbinnen samen met Regie Kunststoffen Nederland BV (RKN) aan de inzameling en post-collection van verpakkingen.

Investeren in een groene en schone leefomgeving

Sinds 2011 is ROVA ook breed actief in het beheer en onderhoud van de buitenruimte. Ook daarin zijn we een uitvoerings- en kennispartner voor onze gemeenten. Naast de efficiënte uitvoering van de beheertaken, ontwikkelen we ook mee op thema's als biodiversiteit, aanpak invasieve exoten en klimaat. Op basis van de goede ervaringen die we hebben kunnen opdoen in de gemeenten Winterswijk, Zwolle en Zwartewaterland, zijn we begin 2020 ook begonnen in de gemeente Oost Gelre. Na een intensief toetredingstraject met nauwe betrokkenheid van de verschillende beheerpartners binnen de gemeente en de partners in het sociaal domein (SDOA, Hacron), konden we een vliegende start maken met het integrale beheer van de buitenruimte. De SW-medewerkers die voorheen via Hacron betrokken waren in het onderhoud, hebben allemaal een soepele overgang naar ROVA doorgemaakt en tonen een grote mate van betrokkenheid in het werk. Het beheer en onderhoud van de buitenruimte geeft, nog meer dan bij afval &

grondstoffen, een enorme dynamiek tussen de gemeente als opdrachtgever enerzijds en ROVA en de sociale partners als uitvoerders anderzijds. Onze kernwaarde 'Verbonden' vormt daarbij een belangrijke voorwaarde voor het slagen van de samenwerking.

Naast de start in Oost Gelre hebben we verkenningen uitgevoerd naar toetreding van de gemeente Westerveld in onze BBR-praktijk. Hier gaan we vanaf 1 april 2021, samen met de SW-medewerkers die vanuit Reestmond over gaan naar de gemeente Westerveld, uitvoering geven aan het beheer en onderhoud van de buitenruimte. Met de gemeente Olst-Wijhe zijn we de samenwerking aangegaan voor twee reinigingstaken in de buitenruimte. Met deze toetredingen geven we invulling aan onze ambitie onze BBR-praktijk verder te verbreden.

In 2020 hebben we verder interessante pilots uitgevoerd op de verschillende ontwikkelthema's. Voorbeelden daarvan zijn:

- een nieuwe aanpak van de eikenprocessierups die in 2019 nog voor zoveel overlast zorgde;
- een pilot met betrekking tot het maaien van bermen en gazons ter bevordering van de biodiversiteit;
- pilots met Bokashi om organisch materiaal zo lokaal mogelijk te kunnen opwerken tot bodemverbeteraar;
- de introductie van een nieuwe app voor het

monitoren van de kwaliteit van de buitenruimte (Apptimize); en

- het digitaliseren van objecten in de buitenruimte zodat we meldingen en mutaties zoveel mogelijk op kaart zichtbaar kunnen maken.

Uiteraard was er zoals altijd ook de nodige aandacht voor de aanpak van zwerfafval via ons programma Mooi Schoon. Hierbij hebben we echter wel hinder ondervonden van de coronabeperkingen. Noodgedwongen konden veel van de geplande zwerfafvalacties door scholen helaas geen doorgang vinden. In plaats daarvan zijn interventies bij hotspots op basis van gedragsinzichten uitgevoerd.



Foto: In 2020 zijn verschillende proeven uitgevoerd met Bokashi (circulaire kringloop van blad).

Verslag van de directie

Investeren in dienstverlening en klanttevredenheid

Als publieke dienstverlener zijn al onze activiteiten gericht op de inwoners van onze gemeenten. Of het nu gaat om de inzameling van afval of het beheren van de buitenruimte: in alle gevallen is sprake van veel interactie met inwoners. Niet voor niets is het niveau van serviceverlening een belangrijke graadmeter van ons succes. Ook hierin investeren wij voortdurend. Bijvoorbeeld in ons klantcontactcentrum dat al een aantal jaren zes dagen per week beschikbaar is (ook in de avonduren) voor afspraken, vragen, meldingen en klachten van inwoners over zowel afval als de buitenruimte. We verkennen voortdurend nieuwe communicatiemogelijkheden en vergroten onze digitale dienstverlening (24/7 dienstverlening) via de ROVA-app en vernieuwde website en op termijn wellicht via melden op de kaart. Elke twee jaar toetsen we de tevredenheid van inwoners over het beleid van de gemeente en de uitvoering door ROVA. Ook in 2020 voerden we weer een bewonersonderzoek uit in 22 ROVA-gemeenten. Opnieuw scoorden we een ruime voldoende (7,5), maar vonden we ook aanwijzingen om onze dienstverlening te verbeteren. Deze interactie maakt ons sterker; het zorgt voor verbondenheid met degenen voor wie we werken en prikkelt ons om te blijven verbeteren.

Investeren in een efficiënte en duurzame bedrijfsvoering

Om alle ambities uit ons strategisch plan waar te kunnen maken, investeren we voortdurend in thema's als veilig werken, verduurzaming van voertuigen en materieel en digitalisering. Digitalisering is onmisbaar bij de optimalisatie van werkprocessen en data. Onze afdeling ICT en de externe partners voor de vele softwareapplicaties, vormen daarin een belangrijke schakel. Trots zijn we op de realisatie van ons zonnepark in Bovenveld dat we in het najaar van 2020 in gebruik konden stellen. Met ruim 17.000 zonnepanelen verdeeld over twee velden wekken we bijna 7 MW duurzame energie op. Daarmee verduurzamen we in één klap het totale energieverbruik van ROVA. De verduurzaming van onze bedrijfsvoering kreeg ook een mooie impuls door de ingebruikname van de eerste vol-elektrische zijlader. Deze ingebruikname is onderdeel van een proeftuinproject van onder andere ROVA, VDL Translift en TNO. Het voordeel van deze elektrische vuilniswagen is dat bij de inzameling in de stedelijke omgeving geen schadelijke stoffen vrijkomen en dat er minder geluidsoverlast is. Vooralsnog zijn de ervaringen met deze elektrische vrachtwagen positief. Ruim 20% van de in 2020 aangeschafte voertuigen is emissieloos.

Ook zijn we trots op de actualisatie en uitbreiding

van ons milieubrengstation in Amersfoort. Door de groei van de stad bestond al jaren een flinke druk op dit brengstation. Met de verruiming van het aantal vierkante meters en een slimmere indeling, kunnen we komende jaren de inwoners van Amersfoort weer adequaat faciliteren bij de inname van grof vuil en de scheiding van herbruikbare grondstoffen. Deze aanpassing is een tussenoplossing op weg naar een integrale bedrijfsverplaatsing die op dit moment wordt verkend.

Door groei van activiteiten en het aantal te bedienen huishoudens komt de bedrijfsvoering op de locatie in Zwolle steeds verder onder druk te staan. Eind 2020, hebben we daarom een aangrenzend perceel van de gemeente Zwolle aangekocht zodat we onze locatie kunnen herinrichten. Daarbij nemen we ook het terrein mee dat voorheen in gebruik was door Natuurgas Overijssel voor de overslag en verwerking van gft-afval. Medio 2021 verwachten we een totaalplan gereed te hebben dat we daarna in fasen zullen uitvoeren.

Investeren in personeel en organisatie

Naast alle al genoemde ontwikkelingen die de dynamiek in 2020 bepaalden, was er uiteraard nog een belangrijke ontwikkeling, namelijk de werving en selectie van een nieuwe algemeen directeur

voor ROVA. Na het vertrek van de algemeen directeur in het najaar van 2019 koos de Raad van Commissarissen er voor om een interim periode in te lassen om in alle rust en zorgvuldigheid op zoek te gaan naar een nieuwe bestuurder voor ROVA. Het managementteam van ROVA, de Ondernemingsraad én de Vertrouwenscommissie namens de aandeelhouders hebben daarbij alle gelegenheid gehad hun inbreng te leveren zodat een breed gedragen profiel kon worden uitgezet en in juli 2020 een unanieme voordracht aan de aandeelhoudersvergadering kon worden gedaan. Op 6 juli 2020 is de heer Roger Beuting in een bijzondere aandeelhoudersvergadering benoemd tot algemeen directeur ROVA. Namens het managementteam en alle medewerkers bedanken we de heren Michel Frequin en Marco van Lente voor hun bijdrage om in de tussenliggende periode leiding te geven aan ROVA zodat geen vertraging ontstond in de realisatie van de strategische doelen.



Foto: De eerste elektrische zijlader in Nederland is in maart gaan rijden in Zwolle.

Verslag van de directie

In het verslagjaar hebben we voortvarend verder kunnen werken aan de uitvoering van ons personeelsbeleid dat sterk gericht is op duurzame inzetbaarheid en doorontwikkeling van medewerkers. Interessant om te noemen zijn daarbij:

- de menukaart duurzame inzetbaarheid die een breed scala aan ondersteuningsmogelijkheden biedt op het gebied van gezondheid (bedrijfsarts, bedrijfsmaatschappelijk werk, werkplekonderzoek en dergelijke) en opleiding (loopbaanscan, trainingen, opleiding, coaching);
- het preventief medisch onderzoek dat is aangeboden en dat door bijna twee-derde van de medewerkers is doorlopen;
- ons vernieuwde model voor de jaarlijkse gesprekscyclus volgens het systeem van 'In Gesprek'; en
- de pilot strategische personeelsplanning die we op onze locatie in Winterswijk hebben gedraaid.

In 2021 gaan we op alle afdelingen een traject rondom strategische personeelsplanning uitvoeren. Op deze manier maken we een scan van de organisatie: wat hebben we nodig om onze strategische ambities waar te maken, wat hebben onze medewerkers nodig om daarin een goede bijdrage te kunnen leveren en welke talenten missen we nog in onze organisatie zodat we die

actief kunnen gaan werven. Om ons ook in de komende jaren te kunnen verzekeren van voldoende gekwalificeerde medewerkers, gaan we ons actiever positioneren op de arbeidsmarkt. Hiervoor hebben we onder andere een aparte website ('werkenbijrova.nl') geïntroduceerd en zoeken we meer de verbinding met het onderwijs.

Kwaliteit, arbeidsomstandigheden, milieu en veiligheid (KAMV)

Het thema 'veilig werken' blijft onverkort onze aandacht vragen. De afgelopen jaren hebben we hier al stevig op ingezet met organisatiebrede programma's en maatregelen, zoals de training 'leidinggeven aan veilig werken'; een themaweek 'veiligheid' en de continue aandacht voor en analyse van (bijna)ongevallen. Desondanks zijn we toch met enkele ongevallen en incidenten geconfronteerd. We gebruiken deze incidenten om te leren en om met onze medewerkers in gesprek te gaan zodat ze waar mogelijk nog alerter worden in het voorkomen van ongevallen.

Onze afdeling KAMV heeft een belangrijke rol gespeeld in de voorbereiding van het interne coronabeleid. Om de medewerkers te beschermen én om ons werk zoveel mogelijk doorgang te kunnen laten vinden, stelden we een calamiteitenteam in met daarnaast een speciale werkgroep die dit calamiteitenteam van adviezen

voorzag over de te treffen beheersmaatregelen. De aard van onze dienstverlening betekende dat onze uitvoerende medewerkers als 'normaal' elke dag op locatie aan het werk moesten blijven. Zeker in de eerste coronamaanden werden ze daarbij zelfs nog geconfronteerd met extra druk door de toename van de hoeveelheid huishoudelijk afval en de enorme drukte op onze milieubrengstations. Mede dankzij de strikte naleving van alle beheersmaatregelen door de collega's, hebben we onze dienstverlening volledig kunnen uitvoeren.

Onze afdeling KAMV bewaakt verder de naleving van alle interne en externe wet- en regelgeving, processen, protocollen en bedrijfsreglementen. Een ander belangrijk aandachtsgebied is het bewaken van de eisen die volgen uit onze externe certificeringen. Vorig jaar hebben we de overstap gemaakt van VCA** naar ISO45001 omdat deze naar ons oordeel beter aansluit bij onze uitvoeringspraktijk. In augustus 2020 doorliepen we met uitstekend resultaat de uitgebreide audits voor de hercertificering voor ISO 9001 (Kwaliteit), ISO 14001 (Milieu), MVO-P (Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen) en ISO 45001 (Gezond & Veilig Werken). In algemene zin kunnen we vaststellen dat de organisatie in compliance was met wet- en regelgeving en de van kracht zijnde vergunningen. Alle inspecties van veiligheidsadviseurs, handhavers bevoegd gezag en inspectie SZW zijn met goed gevolg doorstaan.

Overleg met de Ondernemingsraad

Ook tijdens de interim-periode van de directie en de coronabeperkingen, hebben we op constructieve wijze samengewerkt met de leden van de Ondernemingsraad. Door de omstandigheden moesten we daarvoor soms improviseren, maar door de flexibiliteit van beide zijden heeft dit het goede overleg geenszins in de weg gestaan. We danken de OR voor de steun die zij hebben verleend aan de directie voor de maatregelen die zijn genomen om corona zoveel mogelijk buiten onze organisatie te houden. Overige belangrijke gespreksonderwerpen waren: de werving en selectie van een nieuwe directeur, de aanbesteding van onze bedrijfskleding, de uitvoering van het preventief medisch onderzoek, het opstellen van de menukaart duurzame inzetbaarheid, de actualisatie van bedrijfsregelingen, de arbeidsmarktbenadering van ROVA en het thema veilig werken.



Foto: Interim-directeur Michel Frequin bij zijn afscheid in september 2020.

Verslag van de directie

Resultaat

We kijken terug op een bijzonder jaar. Een jaar waarin we met de aanstelling van een nieuwe algemeen directeur ons vizier weer volledig op het realiseren van onze strategische doelen konden richten, maar waarbij corona een belangrijke invloed had op het tempo waarin we dat konden doen. Met gepaste trots stellen we vast dat we er in geslaagd zijn onze dienstverlening in deze crisisperiode overeind te houden. De verbondenheid met elkaar en aan onze publieke opdracht gaven extra energie om samen de schouders er onder te zetten, ook als het door de vele coronamaatregelen niet altijd gemakkelijk was. Voor die geweldige inzet bedanken wij onze medewerkers.

In financieel opzicht kijken we met tevredenheid terug. Onze omzet steeg naar € 93,2 mln. (2019: €85,2 mln.). Dit kwam onder andere door uitbreiding van onze BBR-praktijk in de gemeente Oost Gelre.

Zoals verwacht hadden we ook te maken met kostenstijgingen waaronder personele lasten (CAO-stijging, sociale lasten en pensioenen). In onze begroting hadden we er al rekening mee gehouden dat deze een impact zouden hebben op ons resultaat omdat deze lastenverhoging maar ten dele werd gecompenseerd door onze reguliere indexering. De beheersmaatregelen en de extra

druk rondom corona zorgden daarnaast voor extra uitvoeringskosten die een effect op ons resultaat hadden van circa €0,3 mln. Desalniettemin sloten we het boekjaar boven begroting af met een resultaat van €5,1 mln. (2019: € 5,7 mln.).

Vooruitblik

Vorig jaar stelden we al vast dat de afvalsector in de breedte te maken heeft met kostenstijgingen door toegenomen verwerkingskosten, door dalende opbrengstprijzen voor de grondstoffen en door stijging van de Rijksbelasting op het verbranden van afval. Deze tendens heeft zich in 2020 voortgezet en zorgt ook de komende jaren voor extra druk. Deze kostenstijgingen leiden er toe dat de afvalstoffenbelasting in veel Nederlandse gemeenten is gestegen. Waar we kunnen, spannen we ons maximaal in om deze kostenstijgingen te vermijden dan wel te compenseren door efficiencyverhoging en betere afvalscheiding.

In de komende jaren blijven we nadrukkelijk investeren in de realisatie van onze strategische doelen. Onze speerpunten daarin zijn onder andere:

- het verder optimaliseren van de infrastructuur voor afvalscheiden door inwoners;
- verbeteren van de kwaliteit van ingezamelde grondstoffen door programma #Terugwinnaars;

- onderzoek naar circulaire toepassingen voor ingezamelde grondstoffen via CirkelWaarde;
- betere verwaarding van deze ingezamelde grondstoffen;
- verdere verduurzaming van onze eigen bedrijfsvoering; én
- uitbreiding van onze BBR-praktijk waarin we naast een betrouwbare uitvoeringspartner ook nadrukkelijk kennispartner willen zijn voor onze gemeenten.

Al deze investeringen worden grotendeels gedekt uit de reguliere kasstroom en zijn voorzien in onze meerjarenbegroting. Voor de grotere infrastructurele projecten zoals de beoogde bedrijfsverplaatsing in Amersfoort en de herinrichting van onze bedrijfslocatie in Zwolle zullen we overwegen om (een deel hiervan) extern groen te financieren.

De beoogde uitbreiding van de BBR praktijk zal naar verwachting in de komende jaren leiden tot verdere omzetgroei. Daarbij handhaven we onze verwachtingen met betrekking tot het met de aandeelhouders afgesproken normresultaat van €4,5 mln.. De verwachtingen ten aanzien van personeelsomvang zullen gelijke tred houden met de uitbreiding van de dienstverlening in de BBR.

Tot slot

De moeilijke omstandigheden waarin wij afgelopen jaar ons werk moesten doen, hebben ons sterker gemaakt. Het heeft gezorgd voor nog meer saamhorigheid en verbondenheid tussen de collega's en met onze gemeenten.

Onze reguliere activiteiten zijn onverkort doorgegaan en we hebben tegelijkertijd ook kunnen werken aan onze strategische doelen en projecten. Dit geeft ons vertrouwen voor de toekomst die we met open vizier en frisse blik tegemoet treden.

Zwolle, 23 april 2021

Directie NV ROVA Holding

R.J.M. (Roger) Beuting
Algemeen directeur (statutair)

M.W. (Marco) van Lente
Directeur financiën en middelen

Bericht van de raad van commissarissen

AAN ONZE AANDEELHOUDERS

Voor u ligt het jaarverslag NV ROVA Holding over het boekjaar 2020. Dit jaarverslag bevat ook de jaarrekening over 2020. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controle-verklaring van Mazars in overeenstemming met artikel 24 van onze statuten. In dit jaarverslag is ook het voorstel opgenomen voor de resultaatbestemming.

Wij stellen de Algemene vergadering van Aandeelhouders voor 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 de directie te dechargeren voor het in 2020 gevoerde bestuur en de leden van de raad van commissarissen te dechargeren voor het over 2020 gehouden toezicht.

Nieuwe bestuurder ROVA

In het verslagjaar is veel tijd en aandacht gestoken in het proces om te komen tot de voordracht van een nieuwe bestuurder. Per 1 oktober 2019 namen we onverwacht afscheid van Victor van Dijk als algemeen directeur van ROVA. Om voldoende tijd te hebben voor een zorgvuldige werving- en selectieprocedure kozen we er voor een interim directeur aan te stellen in de persoon van Michel Frequin. Hij trad per 25 november 2019 aan en nam toen het stokje over van financieel directeur Marco van Lente die gedurende twee maanden deze positie waarnam. In het vroege voorjaar van 2020 hebben we de werving en selectie opgestart onder begeleiding van de adviseurs van Diemen en Van Gestel. In de procedure is veel aandacht besteed aan de afstemming met de Vertrouwenscommissie (die namens de aandeelhouders input leverde) en met het managementteam en de Ondernemingsraad. Uit de vele reacties hebben we uiteindelijk met instemming van de Vertrouwenscommissie en de Ondernemingsraad een voordracht aan de aandeelhouders kunnen doen die in een bijzondere AvA op 6 juli 2020 de heer R.J.M. (Roger) Beuting benoemde tot nieuwe bestuurder NV ROVA Holding. De raad dankt de heren Michel Frequin en Marco van Lente voor hun bijdrage als interim-bestuurders ROVA.

Corona

Een tweede onderwerp dat het verslagjaar domineerde was uiteraard de coronacrisis. Daarbij ging de zorg uit naar het welzijn van de medewerkers en naar het borgen van de bedrijfsvoering. Dat laatste was en is extra van belang vanwege de cruciale, vitale functie die ROVA uitoefent in het maatschappelijk verkeer. We stonden daarbij in nauw contact met de directie die adequate beheersmaatregelen trof om de gezondheid van de medewerkers te beschermen en de continuïteit van de bedrijfsvoering te borgen. Op het moment van schrijven van dit verslag is de situatie nog onveranderd en zijn nog steeds stringente maatregelen van kracht om de bedrijfsvoering te waarborgen.

Toezicht in 2020

De raad gaat bij de uitoefening van haar toezichthoudende rol uit van de strategie van de onderneming zoals die is vastgesteld in de Algemene vergadering van Aandeelhouders in mei 2019. De implementatie van deze strategie vormde een van de speerpunten in het verslagjaar. In een speciale strategiesessie met de interim-bestuurder en het managementteam bespraken we het strategie-implementatieplan zodat we dat in de komende jaren ook in de raad actief op voortgang en realisatie kunnen toetsen. Deze voortgang toetsen we aan de hand van rapportages van de directie in onze periodieke vergaderingen.

Afgezien van de extra vergaderingen omtrent de werving en selectie van de nieuwe bestuurder, vergaderde de raad in het verslagjaar vier keer. Ook was de raad aanwezig bij de aandeelhouders-vergaderingen. In het kader van de controle op de jaarrekening heeft de Auditcommissie tweemaal overleg gevoerd met de externe accountant. Daarnaast was de externe accountant aanwezig bij de bespreking van de concept-jaarrekening in de plenaire RvC. De activiteiten van de Remuneratiecommissie maakten integraal onderdeel uit van het proces van werving, selectie en aanstelling van de nieuwe bestuurder, waarbij de focus van de activiteiten van de Remuneratiecommissie lag op arbeidsvoorwaarden en managementopdracht.

Naast de voortgang van jaarplannen, de strategie-implementatie en de coronamaatregelen is in het verslagjaar onder meer aandacht uitgegaan naar de volgende specifieke onderwerpen: uitbreiding BBR-praktijk; locatieplan Zwolle (herbestemming terrein Natuurgas Overijssel en aankoop van een aangrenzend perceel voor doorontwikkeling van de bedrijfslocatie); vernieuwing van het milieubrenghuis Amersfoort; realisatie van het zonnepark Bovenveld; impact van de Wet arbeidsmarkt in Balans op de ROVA-organisatie en de jaarlijkse evaluatie van de bedrijfscode.

Bericht van de raad van commissarissen

Governance

Voor de actuele samenstelling van de raad verwijzen wij u naar pagina 57 van dit jaarverslag. In de Algemene vergadering van Aandeelhouders van mei 2020 zijn commissarissen Sandra Korthuis en Hans Bossert herbenoemd voor een nieuwe periode van drie jaar.

De raad hecht zeer aan het voldoen aan de normen voor goed governance. Daartoe behoort ook een regelmatige zelfevaluatie over het functioneren van de raad. Voor het jaar 2020 waren in dit verband meerdere acties voorzien die slechts ten dele uitgevoerd konden worden. Zowel de beperkingen als gevolg van de coronapandemie alsook het intensieve traject leidende tot de aanstelling van de nieuwe bestuurder hebben er toe geleid dat een beperkte zelfevaluatie heeft plaatsgevonden. Deze werd in februari 2020 onder externe begeleiding gehouden en betrof een analyse van de teamsamenstelling en de samenwerking tussen de commissarissen. Tijdens de teamsessie werden de resultaten van een vooraf ingevulde vragenlijst besproken en is geconcludeerd dat de raad met de huidige samenstelling een breed palet aan kennis en ervaring en communicatiestijlen heeft die elkaar goed aanvullen. Dit maakt dat sprake is van een evenwichtige teamsamenstelling met personen die elkaar goed aanvullen en daarbij goed samenwerken. De raad is voornemens een verdere,

meer inhoudelijke zelfevaluatie in 2021 uit te voeren, mits de coronamaatregelen toestaan weer fysiek te vergaderen. Juist het goede gesprek in het kader van de zelfevaluatie wil de raad fysiek kunnen voeren.

De raad heeft een goede relatie met de Ondernemingsraad en staat in direct contact met hen over onderwerpen die voor de medezeggenschap van belang zijn.

In navolging van best practice bepaling 2.1.10 van de Nederlandse Corporate Governance Code stellen we 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 bewogen jaar dat we, ook financieel, met het aanbieden van dit jaarverslag goed kunnen afronden. We bedanken directie, management en medewerkers voor hun inzet om, ook in moeilijke tijden zoals de huidige coronacrisis, de dienstverlening naar inwoners en gemeenten op een goede manier te borgen. Trots zijn we in het bijzonder op de inzet van de mannen en vrouwen

die in deze spannende tijd extra inzet hebben moeten plegen om de vitale functies in de afvalinzameling, de reiniging en het beheer van de buitenruimte overeind te houden.

Zwolle, 23 april 2021

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



Foto: Intensivering van de bestrijding van de eiken-processierups heeft geleid tot een beter overzicht van de uit te voeren werkzaamheden en betere en meer actuele informatie voor inwoners over de aanpak op specifieke locaties.

Corporate governance

Corporate governance gaat over het goed besturen van de onderneming. Ons publieke karakter bepaalt 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. Goed bestuur begint met het helder afbakenen van de verantwoordelijkheden van de verschillende organen in de vennootschap. Deze zijn verankerd in de wet, in de statuten en in reglementen. ROVA hanteert de Nederlandse Corporate Governance Code 2016 als leidraad voor de inrichting van de governance structuur.

AANDEELHOUDERS

NV ROVA Holding is een naamloze vennootschap naar Nederlands recht. De aandeelhouders zijn gemeentelijke 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 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 besproken 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 één-hoofdigheid van bestuur, waardoor deze verdeling niet toepasbaar is. In de Wet worden verder eisen gesteld aan het maximaal aantal bestuurs- en toezichtfuncties van de betrokken bestuurders en commissarissen. Bij de zittende bestuurders en commissarissen zijn geen strijdigheden met deze norm aangetroffen.



Foto: Op het zonnepark Bovenveld zijn ruim 17.000 zonnepanelen geplaatst die gezamenlijk zo'n 7 megawatt elektriciteit opleveren, voldoende om jaarlijks 1.850 huishouden te voorzien van elektriciteit.

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 van de bestuurder 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

belangenverstrengeling. 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 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

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.

1^e laag: STRATEGISCHE PROFILERING

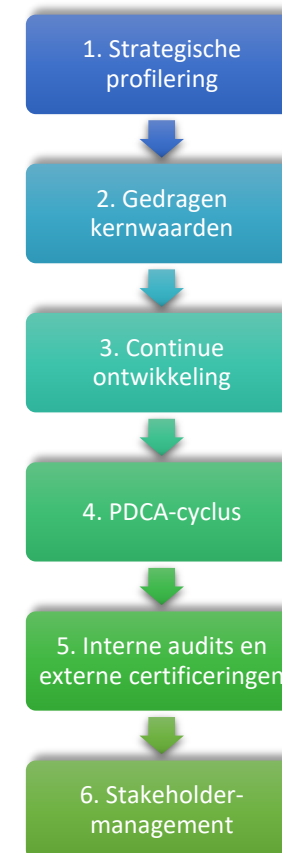
Onze eerste laag van risicobeheersing volgt uit een zuivere strategische profilering. Wij zijn een vennootschap met louter lokale overheden als aandeelhouders. We richten ons uitsluitend op het uitvoeren van publieke taken. Dat betekent dat kosten en opbrengsten van onze activiteiten tot uitdrukking 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 laag risicoprofiel van onze activiteiten. Voor eventueel resterende risico's beschikt ROVA over een hoog weerstandsvermogen, waardoor eventuele tegenvallers opgevangen kunnen worden.

2^e laag: 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 in directie, management, raad van commissarissen en ondernemingsraad geëvalueerd.

3^e laag: 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 er beter/slimmer/anders kan. Verbeterplannen worden vertaald naar afdelingsplannen die in periodieke reviews worden gevolgd.



Risicoparagraaf

4^e laag: 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: beheersing van maatschappelijke kosten.

In de verantwoording naar de gemeenten rapporteren we uitgebreid op alle dimensies. De grondstoffenmonitor 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 managementteam waarin bijzonderheden (waaronder risico's) worden besproken.

5^e laag: INTERNE AUDITS EN EXTERNE CERTIFICeringen

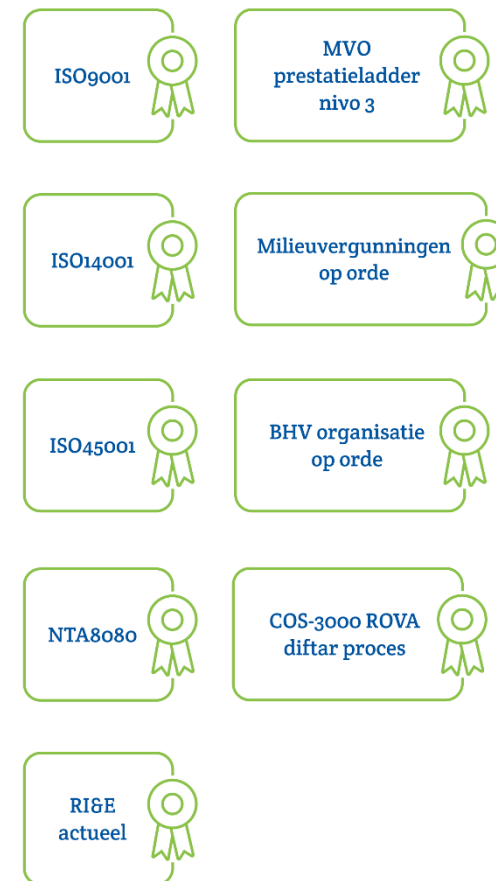
Wij streven naar het continu verbeteren van onze dienstverlening. Het beheersen van risico's is daarmee onlosmakelijk verbonden met de activiteiten die wij uitvoeren. Dit uit zich door processen goed in te regelen, evaluaties uit te voeren en actie te ondernemen indien de situatie daarom vraagt. Naast 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 speelt hierin een belangrijke rol. Externe audits worden uitgevoerd op milieumanagement (ISO14001), kwaliteitsmanagement (ISO9001), veiligheid en gezondheid (ISO45001), duurzaamheidscriteria

biomassa (NTA8080) en maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO prestatieladder 3).

6^e laag: 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 organisatie-doelstellingen.

KAM certificatie



Risicokaart

Onder risico's verstaan wij in deze risicoparagraaf "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 balans totaal, 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.

Risicokaart

In deze risicokaart worden onze belangrijkste risico's benoemd en voorzien van een risicoscore (hoog/laag). Het overzicht benoemt per risico de ingerichte beheersmaatregelen, geeft de trend van het risiconiveau weer en laat zien op welk segment het risico betrekking heeft. We onderscheiden de risico's in drie groepen, te weten financiële risico's, ondernemingsrisico's en juridische risico's.

Financiële risico's

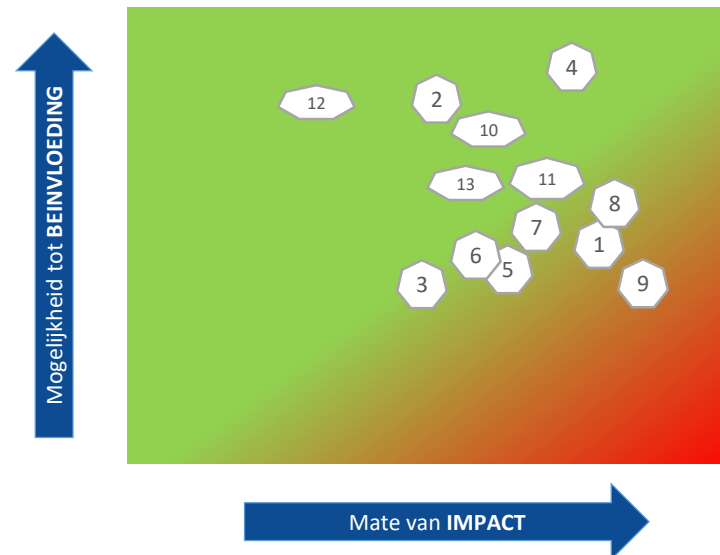
1. Kosten afdekken stortplaats
2. Onvoorziene kosten beheer buitenruimte

Ondernemingsrisico's

3. Sorteren en vermarkten verpakkingen
4. ROVA als kennispartner
5. Kwaliteit grondstoffen
6. Draagvlak voor goede afvalscheiding
7. Beschikbaarheid voldoende gekwalificeerd personeel
8. Veiligheid
9. Corona
10. Innovatie
11. Ontwikkeling organisatie
12. Eigen risico schades

Juridische risico's

13. Informatiebeveiliging



Toelichting op de risicokaart

Financiële risico's

1. Kosten afdekken en opleveren stortplaats

Op basis van actuele uitgangspunten is de voorziening stortplaats berekend op € 4,4 mln. met als ingangsdatum 2033. Hiervan hebben we al € 3,5 mln. afgedragen aan de provincie. Risicofactoren 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.

Maatregelen:

- 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 afdicthting.
- Met behulp van diverse scenario's voor deze parameters is een risicodeel bepaald van € 3,6 mln. en dit wordt binnen de voorziening van NV ROVA Holding aangehouden.

2. Onvoorziene kosten BBR

Klimaatinvloeden leiden steeds zichtbaarder tot onvoorziene werkzaamheden en kosten die vaak acuut om beheer- en onderhoudsmaatregelen vragen. 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; bestrijding van eikenprocessierups; etc. Het risico bestaat dat de hiervoor te maken kosten niet automatisch zijn gedekt door lopende DVO's.

Maatregelen:

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

Ondernemersrisico's

3. Sorteren en vermarkten kunststof verpakkingen

De kosten voor de gescheiden inzameling van pmd (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankenkartons) worden gedekt uit de vergoedingsbijdragen van Stichting Afvalfonds. Dit is een uitvloeisel van de door VNG gesloten Ketenovereenkomst Verpakkingen 2023-2028. Risico bestaat eruit dat kosten voor gescheiden inzameling toenemen en de vergoedingen dalen waardoor de gemeentelijke afvalbeheerkosten per

saldo stijgen.

Maatregelen:

- Om deze risico's zo goed mogelijk in te schatten worden opbrengsten en kosten behoudend begroot.
- We participeren direct in de landelijke netwerken waar de afspraken met het verpakkend bedrijfsleven worden vormgegeven en gemonitord.
- We kiezen zorgvuldig onze positie om zo veel mogelijk verschoond te blijven van de gevolgen van marktontwikkelingen in de kunststofketen.
- De resterende risico's betreffen de kwaliteit van ingezameld pmd en de acceptatie daarvan op de overslag. Hiervoor werken we aan het programma #Terugwinnaars en hanteren we een duidelijk acceptatieprotocol dat landelijk is afgesproken. Eventuele afkeur wordt verrekend met de aanleverende gemeente, waardoor hieruit geen risico's resten voor ROVA.

4. 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.

Maatregelen:

- We investeren in een werrelatie 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 fysieke leefomgeving' voor alle keyplayers in de organisatie om ontwikkelingen in het vakgebied eigen te maken en bij te houden.

Toelichting op de risicokaart

5. Kwaliteit grondstoffen

De kwaliteit van ingezamelde grondstoffen is niet altijd conform de specificaties van de sorteerder of verwerker. Risico van toenemende vervuiling is dat de ingezamelde grondstoffen minder bruikbaar zijn voor recycling en dat daardoor de kosten toenemen.

Maatregelen:

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

6. Bronscheiding onder druk door landelijke discussie over nascheiding

Het vraagstuk van inzameling van pmd in stedelijk gebied leidt tot de opkomst van nascheiding. Hoewel nascheiding in met name grootstedelijk gebied een goede oplossing kan zijn, dreigt de soms eenzijdige of onvolledige berichtgeving in de media over nascheiding een negatieve weerslag te ontstaan op de acceptatie van bronscheiding door inwoners. Dit vormt een bedreiging voor de goede resultaten die in de ROVA-gemeenten worden bereikt op gebied van pmd en andere grondstoffen als papier, textiel en gft.

Maatregelen:

- We brengen zoveel mogelijk fact-based argumentatie op tafel waarmee we de noodzaak en resultaten van goede bronscheiding laten zien richting gemeenten, raadsleden en inwoners.
- We zoeken actief samenwerking met partners in de branche om de feiten en voordelen van bronscheiding uit te dragen.

7. 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 goedgeschoold personeel.

Maatregelen:

- Door een actieve arbeidsmarktbenadering positioneren we ROVA als aantrekkelijk werkgever.
- We voeren een actief beleid op het gebied van duurzame inzetbaarheid (boeien en binden, scholingsaanbod, et cetera).

8. 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 onze medewerkers en voor de omgeving waarin wij werkzaam zijn.

Maatregelen:

- De basishouding is: 'we werken veilig of we werken niet'.
- Vergroten van veiligheidsbewustzijn door training en voorlichting.
- Uitvoeren risico-inventarisatie en opstellen beheerplannen.
- Zorgdragen voor goed en veilig materieel.
- Doorvertalen van de kernwaarden naar de werkvloer. Het bespreekbaar maken van- en het elkaar aanspreken op veiligheid gerelateerde aspecten maakt 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 (bijv. inzameling in buurt van scholen niet rond aanvangs- of eindtijden).
- Voor aansprakelijkheid richting derden is een verzekering afgesloten. Voor voorzienbare risico's (doorbetaling bij arbeidsongeschikt, WW enz.) is een voorziening getroffen.

9. Corona bedreigt continuïteit dienstverlening

De coronapandemie bedreigt de voortgang van onderhanden werken als het ziekteverzuim door besmetting in de organisatie zou stijgen.

Maatregelen:

- We werken met een intern calamiteitenteam.
- We volgen de landelijke richtlijnen en treffen intensieve preventieve maatregelen in de organisatie om verspreiding van het virus te voorkomen.
- We communiceren intensief met onze leidinggevenden en medewerkers.
- We splitsen cruciale afdelingen zoveel mogelijk om de beschikbaarheid van deze functies te waarborgen.
- We hebben noodplannen beschikbaar in geval we door een stijgend ziekteverzuim ingrijpende keuzes moeten maken.
- We houden onze belangrijkste stakeholders zoveel mogelijk aangesloten op de maatregelen die we treffen.

Toelichting op de risicokaart

10. 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.

Maatregelen:

- Het nadenken over de dag van morgen is top of mind binnen de organisatie.
- Uitvoering herijkte strategische visie ROVA 2020-2025
- Actieve implementatie van onze strategische verbeterprojecten en de monitoring daarvan in directie en RvC.

11. Ontwikkeling organisatie

Implementatie van de ontwikkelvisie vraagt andere kwaliteiten en competenties van het management en vraagt grotere betrokkenheid van medewerkers.

Maatregelen:

- 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 KPI's.
- Kostenbewustzijn blijvend aandacht geven.
- Oude beoordelingssystematiek vervangen door het echte gesprek.

12. 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.

Maatregelen:

- We blijven scherp in 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.

Juridische risico's

13. 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.

Maatregelen:

- Uitgevoerde risico-inventarisatie en plan van aanpak.
- Inrichten en borgen processen rondom AVG.
- Privacy-proof maken van ondergrondse inzamelvoorzieningen.
- Aanstellen security officer.
- Aanscherpen informatiebeveiligingsbeleid.



Jaarrekening 2020



Geconsolideerde balans per 31 december, na winstbestemming

Bedragen in duizenden euro's		NB	2020	2019
VASTE ACTIVA	Materiële vaste activa	1		
	Gebouwen en terreinen		15.421	13.105
	Machines en installaties		6.567	1.114
	Containers		16.502	16.431
	Wagenpark		13.156	14.446
	Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.361	1.281
	Activa in uitvoering		1.007	1.233
			54.014	47.610
	Financiële vaste activa	2		
	Uitgegeven lening		153	181
			153	181
VLOTTENDE ACTIVA	Vorraden		435	412
	Belastingen en premies		-	2
	Debiteuren		938	2.791
	Vordering verbonden partijen		-	-
	Overige vorderingen		9.527	7.348
	Liquide middelen	3	27.282	31.306
			38.182	41.859
TOTAAL ACTIVA			92.349	89.650

Bedragen in duizenden euro's		NB	2020	2019
PASSIVA	Groepsvermogen	4		
	Gestort en opgevraagd kapitaal		1.304	1.270
	Agio reserve		2.293	2.235
	Overige reserves		31.514	30.312
	Uit te keren dividend		3.855	4.386
			38.966	38.203
VOORZIENINGEN	Voorzieningen	5	16.768	16.557
LANGLOPENDE SCHULDEN	Achtergestelde lening	6	9.590	9.590
	Crediteuren		13.108	9.796
	Belastingen en premies sociale verzekeringen		310	1.288
KORTLOPENDE SCHULDEN	Overige schulden	7	13.399	13.828
	Overlopende passiva		208	388
			27.025	25.300
TOTAAL PASSIVA			92.349	89.650

Geconsolideerde winst-/verliesrekening 2020

Bedragen in duizenden euro's	NB	2020	2019
Netto omzet publieke taken afval	8	64.500	58.500
Netto omzet publieke taken BBR	8	24.386	22.132
Netto omzet brenglocaties	9	2.661	2.787
Netto omzet stortplaatsen	10	572	377
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.059	1.390
Som der bedrijfsopbrengsten		93.178	85.186
Uitbesteed werk en externe kosten	12	33.442	28.151
Personeelskosten	13	29.352	26.962
Afschrijvingen op materiële vaste activa		8.110	7.705
Materieelkosten	14	9.970	9.235
Overige bedrijfskosten	15	6.644	6.368
Som der bedrijfslasten		87.518	78.421
Bedrijfsresultaat		5.660	6.765
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	11
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		(852)	(798)
Financiële baten & lasten	16	(852)	(787)
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		4.808	5.978
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	17	249	(292)
Resultaat na belastingen		5.057	5.686

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Bedrijfsresultaat	5.660	6.765
Aanpassing voor:		
- Mutaties in voorzieningen	211	(3.499)
- Resultaat deelnemingen	-	-
- Vennootschapsbelasting	249	(292)
- Afschrijvingen	8.110	7.705
- Ontvangen interest	-	11
	8.570	3.925
- Mutaties in werkkapitaal		
- (Toename) / Afname vorderingen	(324)	(3.900)
- Afname / (Toename) voorraden	(23)	10
- Toename kortlopende schulden	1.723	1.152
	1.376	(2.738)
Kasstroom uit operationele activiteiten	15.606	7.952

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Investeringsactiviteiten:		
- Materiële vaste activa	(15.085)	(10.423)
- Financiële vaste activa	-	-
- Verwerving groepsmaatschappijen	-	-
Desinvesteringen in:		
- Materiële vaste activa	574	23
- Financiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(14.511)	(10.400)
Financieringsactiviteiten:		
Onttrekking innovatiereserve	-	-
Inkoop aandelenkapitaal	-	-
Storting op aandelen	91	-
Ontvangsten uit langlopende vorderingen	28	28
Verstreckte lening	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
Betaalde interest	(852)	(798)
Uitgekeerd dividend	(4.386)	(4.226)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	(5.119)	(4.997)
Mutatie geldmiddelen	(4.024)	(7.445)

Geconsolideerd overzicht totaalresultaat

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Geconsolideerd nettoresultaat na belastingen toekomend aan de rechtspersoon	5.057	5.686
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de rechtspersoon	-	-
Totaalresultaat van de rechtspersoon	5.057	5.686

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 buitenruimten 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 61.

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 2020 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 waarderingsgrondslagen toegepast als bij de moedermaatschappij.

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 verslaggeving van de genoemde groepsmaatschappijen is gebruik gemaakt van de vrijstellingen ex artikel 403 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

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.

Verstrekte leningen

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

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.

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 verminderd 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%

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.

Voorraden

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.

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Voorzieningen

Stelselwijziging Voorzieningen

Met ingang van het boekjaar 2020 zijn in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) gewijzigde richtlijnen opgenomen voor de bepaling van voorzieningen. Voorzieningen dienen gewaardeerd te worden tegen contante waarde en niet meer tegen nominale waarde indien het effect van de tijdwaarde van geld materieel is. De disconteringsvoet is afhankelijk van de specifieke risico's van de voorziening, anders dient een actuele markrente gehanteerd te worden (markrente van hoogwaardige bedrijfsobligaties).

Voor ROVA heeft deze stelselwijziging betrekking op twee onderdelen van voorzieningen, namelijk het onderdeel “voorziening voor eindafwerking die in beheer en verantwoordelijkheid is van NV ROVA Holding” van de totale “voorziening eindafwerking stortplaats”, zie hiervoor pagina 42, en het onderdeel voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen van de totale “voorziening personeel en organisatiekosten”, zie hiervoor pagina 43.

Ter toelichting het volgende:

1) Het onderdeel “voorziening voor eindafwerking die in beheer en verantwoordelijkheid is van NV ROVA Holding van de totale “voorziening eindafwerking stortplaats” bestaat ook weer uit twee onderdelen, nl. de kosten van het afdekken zelf en een risicodeel voor de gehanteerde parameters op het onderdeel dat in beheer is bij

provincie Overijssel. De stelselwijziging heeft alleen betrekking op het deel afdekken. De waarderingsgrondslag is met ingang van het boekjaar 2020 gewijzigd in de contante waarde van de verplichting, rekening houdende met nog te benutten capaciteit tot einde exploitatie. Hierbij geldt als uitgangspunt dat de kosten jaarlijks geïndexeerd worden met een index die gekoppeld is aan de eigenheid van de voorziening (vooral civiel werk en arbeidskosten). Deze index is gelijk aan de index die ROVA hanteert bij de indexering van haar werkzaamheden. De gebruikte disconteringsfactor voor contant maken is 0%. De langjarige verwachting voor de marktrente van hoogwaardige bedrijfsobligaties is ongeveer 0% in de komende periode. Naast toepassing van de contante waarde wordt bij de opbouw van de voorziening ook rekening gehouden met de nog resterende stortcapaciteit van de stortplaats. Met ingang van 2020 wordt de voorziening in de toekomst verder opgebouwd tot het gewenste niveau op basis van de in de toekomst nog te storten tonnen afval (restcapaciteit). De uitkomst van de toepassing van de gewijzigde waarderingsgrondslag heeft een verhogend effect op de kosten van afdekken maar deze valt weg tegen het effect van lagere kosten van afdekken door het in ogenschouw nemen van de restcapaciteit en de aanpassing van de opbouw van de voorziening.

2) Ook voor het onderdeel voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen van de totale “voorziening personeel en organisatiekosten” geldt

dat de gebruikte disconteringsfactor voor contant maken 0% is gelet op de langjarige verwachting voor de marktrente van hoogwaardige bedrijfsobligaties.

Op grond van voorgaande uitgangspunten geldt dat de effecten van deze stelselwijziging op het vermogen en resultaat van NV ROVA Holding in 2020 nihil zijn.

Voorzieningen met een langjarig karakter worden met ingang van het boekjaar 2020 gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige 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 contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd,

gebaseerd op een disconteringsfactor van 0%.

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 2020 93,2% (2019: 97,8 %).

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Aangezien de dekkingsgraad van het ABP per ultimo 2020 lager was dan de vereiste 125,8% heeft het ABP een herstelplan opgesteld. Het herstelplan is een berekening die aan moet tonen dat de dekkingsgraad binnen 10 jaar vanaf eind 2020 groeit naar het vereiste niveau, eventueel met minder verhogen of verlagen van pensioenen. Voor pensioenfondsen die eind 2020 een dekkingsgraad van 90% of hoger hadden, bestond de mogelijkheid om gebruik te maken van de vrijstellingsregeling van minister Koolmees om een pensioenverlaging te voorkomen. ABP heeft gebruik gemaakt van die mogelijkheid. Dit betekent dat de hersteltermijn in het herstelplan mag worden verlengd van 10 naar 12 jaar.

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 (beheer buitenruimte) bestaat uit een vaste vergoeding voor de afgesproken beeldkwaliteit van de buitenruimte 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 hebben geleid tot een vaststellingsovereenkomst tussen de Belastingdienst en ROVA voor de jaren 2016-2020. 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. De effecten hiervan zijn in de jaarrekening 2020 verwerkt.

De aangiften over de jaren 2019 en 2020 dienen nog opgesteld te worden. Onze verwachting is dat de definitieve aangiften over deze jaren binnen de in de jaarrekening 2019 en de in deze jaarrekening over 2020 opgenomen belastingposities afgewikkeld zullen worden.

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

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.

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.

CONTINUITEIT IN RELATIE TOT COVID-19

In het voorjaar van 2020 hebben de wereldwijde ontwikkelingen ten aanzien van het COVID-19 virus (Corona) geleid tot veel onzekerheid. Deze ontwikkelingen hebben in 2020 vergaande maatschappelijke en economische impact gehad en nog onzeker is in hoeverre dit doorwerkt in de komende jaren.

ROVA voert belangrijke publieke taken uit die als vitale dienstverlening voor inwoners beschikbaar moet blijven. Het is niet voor niets dat onze sector in 2020 is aangemerkt als vitaal beroep.

Samen met de opdrachtgevende gemeenten is onze maximale inzet dan ook gericht op het volledig uitvoeren van het dienstenpakket van ROVA, niet alleen in 2020 maar ook in de komende periode.

Gelet op de kernactiviteiten en profilering van ROVA alsmede de risicomijdende attitude (zie risicoparagraaf) heeft COVID-19 een beperkt effect gehad op het resultaat over 2020. Ook voor de komende periode verwachten wij dat de effecten op het vermogen en resultaat van ROVA, mede door de getroffen beheersmaatregelen en het aanwezige weerstandsvermogen, zeer beperkt zullen zijn. In 2020 hebben wij derhalve geen beroep gedaan op steunmaatregelen vanuit de overheid. Ook in de komende periode verwachten wij dat een dergelijk beroep op steunmaatregelen niet nodig is.

Gelet op de maatschappelijke functie van ROVA zullen wij onze verantwoordelijkheid in de komende periode ook blijven vertalen in onze relatie met leveranciers en andere partners.

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 2020	24.603	4.606	49.964	32.809	12.871	1.233	126.086
Investerings	2.249	5.745	2.728	2.746	610	1.007	15.085
Ingebruikname	477	22	514	220	-	(1.233)	-
Desinvesteringen	-	(17)	(1.049)	(3.466)	(298)	-	(4.830)
Aanschafwaarde per 31 dec. 2020	27.329	10.356	52.157	32.309	13.183	1.007	136.341
Cum. afschrijving per 1 januari 2020	11.498	3.490	33.533	18.361	11.592	-	78.474
Afschrijvingen	410	304	3.167	3.702	527	-	8.110
Cum. afschrijving desinvesteringen	-	(5)	(1.045)	(2.910)	(297)	-	(4.257)
Cum. afschrijving per 31 december 2020	11.908	3.789	35.655	19.153	11.822	-	82.327
Boekwaarde per 1 januari 2020	13.105	1.114	16.431	14.446	1.281	1.233	47.610
Boekwaarde per 31 december 2020	15.421	6.567	16.502	13.156	1.361	1.007	54.014
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 2020 € 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.

Vlottende activa

Debiteuren

Dit betreft vorderingen op deelnemende gemeenten uit hoofde van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten en debiteuren uit hoofde van afval gebracht op brenglocaties 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, vorderingen aan deelnemende gemeenten uit hoofde van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten (eindafrekening) 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)

	2020	2019
Rekening courant bankiers	27.282	31.306

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 50.

VOORZIENINGEN (TOELICHTING NB 5)

	2020	2019
Eindafwerking stortplaats	14.013	13.716
Personeel en organisatiekosten	2.755	2.841
Totaal	16.768	16.557

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december

Bedragen in duizenden euro's

VERLOOPOVERZICHT PER VOORZIENING

Voorziening eindafwerking stortplaats

	2020	2019
Stand per 1 januari	13.716	13.511
Dotatie	297	205
Stand per 31 december	14.013	13.716

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 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. Middels het besluit 2020/1102331 heeft Provinciale Staten vorig jaar besloten om het in 2016 ingediende plan en de daarbij horende uitgangspunten ook van toepassing te verklaren voor de periode 2021-2025.

Op basis van deze uitgangspunten is de voorziening berekend op € 4,4 mln. met als ingangsdatum 2033. ROVA heeft hiervan reeds € 3,9 mln. afgedragen aan de provincie. Kritische factoren in de periode tot 2033 en daarna zijn de proeven met duurzaam storten (geen bovenafdichting meer aanbrengen), de levensduur van onder- en bovenafdichting en de verwachte rentestanden. Aangezien de voorziening langjarig (eeuwigdurend) bepaald dient te worden is de voorziening berekend met langjarige parameters, namelijk 5% rendementsverwachting, 2% inflatie en een 100-jarige levensduur van de afdichting. In hoeverre de recente ontwikkelingen met betrekking tot rendement en inflatie en de uiteindelijke levensduur van de afdichting 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 € 3,6 mln. Dit risicodeel is gebaseerd op een scenario met 3% rendementsverwachting, 1% inflatie en een 75-jarige levensduur van de afdichting en wordt binnen de voorziening van NV ROVA Holding aangehouden.

De bijgestelde en langjarige rendementsverwachtingen binnen het nazorgfonds liggen echter tussen de 3% en 4%. Wij handhaven dit uitgangspunt ook voor de situatie ultimo 2020. De behaalde rendementen op de uitgezette middelen zijn over de afgelopen 2 jaar per jaar gemiddeld ruim 7% geweest. Niet te voorspellen is hoe de rendementen zich de komende jaren gaan ontwikkelen. De rendementsverwachting op de middelen in het provinciaal nazorgfonds zijn hoger dan de rendementen op spaargeld, dit vanwege de mogelijkheid om het rendement op dit fonds in positieve zin te beïnvloeden door een andere mix in beleggingen. 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.

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 integrale herziening plaatsgevonden van de geraamde kosten. In 2020 is deze voorziening berekend op basis van de contante waarde, rekening houdende met de nog resterende stortcapaciteit. De stelselwijziging zoals beschreven bij de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling heeft een verhogend effect van € 1,1 mln. Het maken van een geactualiseerde berekening van de resterende stortcapaciteit heeft een verlagend effect van € 1,1 mln. Rekening houdende met beide effecten bedraagt het deel eindafwerking derhalve € 10,4 mln. per ultimo 2020. Bij een stelselwijziging worden de balansposities over het voorafgaande boekjaar herrekend. Aangezien het effect van deze stelselwijziging in combinatie met de gewijzigde opbouw op basis van de resterende stortcapaciteit op de balansposities over het voorafgaande boekjaar beperkt is, zijn de vergelijkende cijfers niet aangepast. De totale voorziening voor eindafwerking van de stortplaats van €14 mln. betreft de geraamde kosten van de eindafwerking (€10,4mln.) en een risicodeel voor de gehanteerde parameters (€3,6 mln.).

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december

Bedragen in duizenden euro's

Voorziening personeel en organisatiekosten

	2020	2019
Stand per 1 januari	2.841	2.907
Vrijval	(571)	(352)
Dotatie	746	634
Onttrekkingen	(261)	(348)
Stand per 31 december	2.755	2.841

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 risicodragers 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

	2020	2019
Stand per 1 januari	-	3.639
Vrijval	-	(1.360)
Dotatie	-	-
Onttrekkingen	-	(2.279)
Stand per 31 december	-	-

Ultimo 2019 is besloten om Natuurgas Overijssel BV te liquideren.

Uitsplitsing naar looptijd

Resterende looptijd voorzieningen

	<1 jaar	>1 en <5 jaar	>5jaar
Nazorg stortplaatsen	-	-	14.013
Personeel en organisatie	677	508	1.570
Totaal voorzieningen	677	508	15.583

ACHTERGESTELDE LENING (TOELICHTING NB 6)

	2020	2019
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

Bedragen in duizenden euro's

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.

De overige schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2020	2019
Programma afvalinfrastructuur gemeenten	5.874	5.248
Eindafrekening gemeenten	730	437
Schulden aan leveranciers	4.267	5.812
Schulden inzake personeel	1.907	1.911
Overige schulden	621	420
Stand per 31 december	13.399	13.828

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 2020 €3.656.239 (2019: €476.861). Hiervoor zijn geen zakelijke zekerheden gesteld.

Leaseverplichtingen

De financiële verplichtingen ter zake van operational lease bedragen €558.064 (2019: € 336.658) waarvan € 193.110 betrekking heeft op 2021 (2019: € 159.384) 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 (2019: €131.304). Dit betreft de huur van onderkomens voor de uitvoering van beheer buitenruimte.

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 buitenruimten 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 Difter (gedifferentieerde tariefheffing), beleidsadvisering, sorteeraanlyse, gladheidsbestrijding, ontruimingen en ongediertebestrijding. Alle publieke taken zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en worden uitgevoerd door NV ROVA Gemeenten.

	2020	2019
Verwijdering huishoudelijk afvalstoffen	64.500	58.500
Beheer buitenruimte	24.386	22.132
Totaal netto-omzet publieke taken	88.886	80.632

Ten opzichte van het vorige verslagjaar is de omzet publieke taken gestegen met ruim € 8 mln. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende effecten:

De omzet Verwijdering huishoudelijke afvalstoffen stijgt met € 6 mln. De stijging van de omzet wordt voornamelijk veroorzaakt door de handling van verwerkingskosten van gemeenten in regio Eemland welke met ingang van 2020 financieel via de eindafrekeningen van ROVA verwerkt worden (€ 4 mln.). Daarnaast is sprake van uitbreiding van dienstverlening (€ 1,6 mln.) en jaarlijkse indexatie (€ 0,9 mln.). Een verdere stijging van de omzet wordt veroorzaakt door het effect van corona: er is sprake van hogere tonnages grondstoffen en afval (€ 2 mln.), een hogere logistieke inzet (€ 0,8 mln.) en lagere vergoedingen voor oud papier (€ 0,5 mln.).

De omzet daalt met € 3,8 mln. door het met ingang van 1 april gewijzigde regiemodel van PMD: de kosten van sorteren en vermarkten van PMD lopen niet meer via ROVA.

De omzet Beheer Buitenruimte stijgt met € 2,2 mln., voornamelijk door uitbreiding van de BBR-dienstverlening in de gemeenten Oost-Gelre en Olst-Wijhe.

OMZET BRENGLOCATIES (TOELICHTING NB9)

	2020	2019
	2.661	2.787

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 daling ten opzichte van voorgaand jaar wordt veroorzaakt door het wegvallen van opbrengsten uit bedrijfsmatig gebracht afval als gevolg van de lockdown maatregelen in 2020. Dit wordt deels gecompenseerd door een stijging van de door particulieren gebrachte afvalstromen.

OMZET STORTPLAATSEN (TOELICHTING NB10)

	2020	2019
	572	377

De netto omzet stortplaatsen bestaat uit de acceptatie van te storten afvalstoffen op de stortplaats Bovenveld. De totale hoeveelheid gestort afval bedroeg in 2020 5.544 ton ten opzichte van 5.661 ton in 2019. 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)

	2020	2019
	1.059	1.390

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)

	2020	2019
Verwerking restafval	10.363	6.011
Verwerking groente-, fruit- en tuinafval	7.048	5.648
Verwerking overige afvalstoffen	4.597	6.389
Inzameling door derden	6.212	6.725
Overig uitbesteed werk	5.222	3.378
Totaal uitbesteed werk en externe kosten	33.442	28.151

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

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten stijgen met € 5,3 mln. Dit wordt vooral veroorzaakt door de volgende effecten:

- Een stijging van de *verwerking restafval en groente-, fruit en tuinafval* met € 5,7 mln. Zoals ook beschreven is bij de post "Omzet publieke taken" wordt dit veroorzaakt door handeling van verwerkingskosten van gemeenten in regio Eemland en een hoger aanbod door de effecten van corona.
- De kosten verwerking *overige afvalstoffen* dalen met € 1,8 mln., voornamelijk door het wegvallen van de kosten van sorteren en vermarkten door het gewijzigde regiemodel inzake PMD (€ 3 mln.) Daarnaast stijgen de kosten overige afvalstoffen door een stijging van de gebrachte hoeveelheden door particulieren en door dalende vergoedingen voor oud papier.
- De post *inzameling derden* daalt met € 0,5 mln. Dit wordt

veroorzaakt doordat de kosten uitbesteed werk BBR Achterhoek met ingang van 2020 volledig verantwoord worden op de post "*overig uitbesteed werk*", het effect hiervan is € 0,8 mln. Het verschil van € 0,3 mln. betreft kostenstijgingen.

- De post *overig uitbesteed werk* stijgt met € 2,2 mln., voornamelijk door de toename van uitbesteed werk in het beheer van de buitenruimte door de uitbreiding van werkzaamheden in de gemeenten Oost-Gelre en Olst-Wijhe (€ 1,2 mln.) en de verschuiving van de kosten uitbesteed werk BBR Achterhoek van *inzameling derden* naar "*overig uitbesteed werk* (€ 0,8 mln.)

PERSONEELSKOSTEN (TOELICHTING NB 13)

	2020	2019
Lonen en salarissen	16.842	16.038
Sociale lasten	2.326	2.249
Pensioenlasten	2.267	2.118
Overige kosten (o.a. inhuur derden)	7.917	6.557
Totaal personeelskosten	29.352	26.962

In 2020 had de vennootschap gemiddeld 369 werknemers (uitgedrukt in fulltime equivalenten) in dienst (2019: 363). Het aantal werknemers per 31 december 2020 bedroeg 392 (2019: 390), als volgt verdeeld over de verschillende bedrijfsonderdelen: holding (directie, beleid & communicatie, grondstoffen & regie, ondersteunende diensten) 71, uitvoering afvalbeheer 188 en beheer buiten ruimte 133.

De stijging van de personeelskosten in 2020 met € 2,4 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbreiding inhuur van direct personeel door uitbreiding dienstverlening (€ 1 mln.), reguliere cao-verhogingen (€ 0,8 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)

	2020	2019
Voertuigen	7.049	6.585
Inzamelmiddelen	903	874
Overig materieel	2.018	1.776
Totaal kosten materieel	9.970	9.235

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 € 0,7 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor verzekeringen, extra voertuigkosten door uitbreiding van dienstverlening en extra inzet van voertuigen als gevolg van Corona.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

Bedragen in duizenden euro's

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN (TOELICHTING NB 15)

	2020	2019
Huisvesting	2.283	1.894
Algemeen beheer	4.357	4.452
Overige kosten	4	22
Totaal overige bedrijfskosten	6.644	6.368

De huisvestingskosten bestaan in hoofdzaak uit huur, energie, onderhoud, schoonmaak en telefonie. De stijging wordt veroorzaakt door aanvullende huisvestingskosten ten behoeve van nieuwe dienstverlening en eenmalige onderhoudskosten aan gebouwen en terreinen. De kosten van algemeen beheer bestaan uit de kosten van automatisering, advies en ontwikkeling en marketing en communicatie.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (TOELICHTING NB 16)

	2020	2019
Ontvangen rente	-	11
Betaalde rente langlopende leningen	(767)	(767)
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	-
Overige financiële baten en lasten	(85)	(31)
Totaal financiële baten en lasten	(852)	(787)

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.

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.

Er zijn inmiddels aangiften ingediend over de jaren 2016-2018. Hieruit volgt een vrijval van € 0,6 mln. Deze vrijval is verwerkt op de post "belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening".

De aangiften over de jaren 2019 en 2020 dienen nog opgesteld te worden. Onze verwachting is dat de definitieve aangiften over deze jaren binnen de in de jaarrekening 2019 en de in deze jaarrekening over 2020 opgenomen belastingposities afgewikkeld zullen worden. Voor 2019 is de fiscale afwikkeling van het liquidatieverlies van de in 2019 gestaakte deelneming Natuurgas Overijssel BV een aandachtspunt.

De effectieve belastingdruk over 2020 komt uit op -5,18% (2019: 4,89%).

TRANSACTIES MET VERBODEN PARTIJEN

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en commissarissen is toegelicht op pagina 53.

Vennootschappelijke balans per 31 december, na winstbestemming

Bedragen in duizenden euro's		2020	2019
VASTE ACTIVA	Financiële vaste activa		
	Deelnemingen	2.360	2.360
	Overige effecten	-	-
	Leningen u/g	430	430
		2.790	2.790
VLOTTENDE ACTIVA	Vorderingen op verbonden partijen	31.964	23.381
	Overige vorderingen	20	70
	Liquide middelen	20.752	29.580
		52.736	53.031
TOTAAL		55.526	55.821

Bedragen in duizenden euro's		2020	2019
PASSIVA	Eigen vermogen		
	Geplaatst kapitaal	1.304	1.270
	Agio reserve	2.293	2.235
	Overige reserves	31.514	30.312
	Uit te keren dividend	3.855	4.386
		38.966	38.203
	Voorzieningen	2.755	2.841
	Achtergestelde lening	9.590	9.590
	Kortlopende schulden	4.215	5.187
TOTAAL		55.526	55.821

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening 2020

<i>Bedragen in duizenden euro's</i>	2020	2019
Resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	12.800	13.106
Overige baten en lasten na belastingen	(7.743)	(7.420)
Resultaat na belastingen	5.057	5.686

Toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening

Bedragen in duizenden euro's

ALGEMEEN

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2020 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 van deze deelnemingen. 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

	2020	2019
Deelnemingen en groepsmaatschappijen	2.360	2.360
	2.360	2.360

De onderneming in 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%

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

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

	2020	2019
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.304	1.270
Agio reserve	2.293	2.235
Overige reserves	31.514	30.312
Stand per 31 december	35.111	33.817

Gestort en opgevraagd kapitaal

	2020	2019
Stand per 1 januari	1.270	1.270
Teruggenomen aandelen	-	-
Uitgifte aandelen	34	-
Stand per 31 december	1.304	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 in geld volgestort zijn: 7.023 aandelen A zijnde € 796.759, 2.435 aandelen B zijnde € 276.239 en 2.032 aandelen C zijnde € 230.523.

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

	2020	2019
Stand per 1 januari	2.235	2.235
Storting op aandelen	58	-
Inkoop van eigen aandelen	-	-
Teruggenomen aandelen	-	-
Stand per 31 december	2.293	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:

Algemene reserve A	2020	2019
Stand per 1 januari	25.439	24.521
Toevoeging uit winstverdeling	783	918
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	26.222	25.439

Algemene reserve B	2020	2019
Stand per 1 januari	4.381	4.063
Toevoeging uit winstverdeling	272	318
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	4.653	4.381

Algemene reserve C	2020	2019
Stand per 1 januari	341	277
Toevoeging uit winstverdeling	148	64
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	489	341

Reserve Innovatie Projecten Afval

Bij de bestemming van het resultaat over 2005 is een reserve gevormd van waaruit onderzoek en ontwikkelingen voor nieuwe afvalverwerkingstechnieken gefinancierd kunnen worden. In 2020 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

	2020	2019
Stand per 1 januari	150	150
Onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	150	150

Toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening

Bedragen in duizenden euro's

Van het resultaat 2020 wordt in overeenstemming met de winstbestemming zoals opgenomen in de toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening op pagina 54 in dit verslag een bedrag van € 3,86 mln. uitgekeerd als dividend. Het resterende deel wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Aansprakelijk vermogen

	2020	2019
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.304	1.270
Agioreserve	2.293	2.235
Overige reserves	31.514	30.312
Achtergestelde lening	9.590	9.590
	44.701	43.407

Het aansprakelijk vermogen bestaat naast het eigen vermogen exclusief het uit te keren dividend ook uit de achtergestelde 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 41 en verder.

Achtergestelde lening

Voor een nadere onderbouwing en het verloop van de achtergestelde lening wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening op pagina 43.

	2020	2019
Schulden aan leveranciers	616	852
Loonheffing, belasting en premies	306	1.288
Kortlopend deel langlopende schulden	-	-
Schulden inzake personeel	1.364	1.188
Overige schulden	1.929	1.859
	4.216	5.187

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

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 2020.

	Mazars Accountants N.V. 2020		Totaal 2020
Onderzoek van de jaarrekening	61		61
Andere controleopdrachten	36		36
Adviesdiensten op fiscaal terrein			
Andere niet-controlediensten	6		6
Totaal	103		103

	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

Bezoldiging van statutair bestuurder en commissarissen

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 met inbegrip van pensioenlasten en secundaire arbeidsvoorwaarden voor de statutaire bestuurder en voormalige bestuurders bedroeg in 2020 €66.704. Dit betrof in verband met de benoeming van de nieuwe bestuurder de periode september tot en met december.

De bezoldigingen voor commissarissen bedroeg over dit boekjaar €81.355 (2019: € 72.350).

Resultaatbestemming

VOORSTEL TOT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT OVER HET BOEKJAAR 2020

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 2020 ten bedrage van €5.057.355,55 een bedrag van:

€ 783.134,73	toe te voegen aan de reserve A
€ 271.526,85	toe te voegen aan de reserve B
€ 147.560,72	toe te voegen aan de reserve C

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

€ 2.902.176,84	voor houders van aandelen A
€ 952.956,42	voor houders van aandelen B
€ 0,00	voor houders van aandelen C

Directie NV ROVA Holding

R.J.M. Beuting
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.H. Breukink
Mevr. Ir. L. Kaashoek
Mevr. Mr. S.E. Korthuis



Overige gegevens



Personalia: directie

In het verslagjaar heeft een wijziging in de directie plaatsgevonden door het aantreden van de heer R.J.M. Beuting als nieuwe bestuurder van ROVA met ingang van 1 september 2020. Vanaf 25 november 2019 werd deze positie op interim basis ingevuld door de heer Michel Frequin.

Naam		Verantwoordelijkheden
R.J.M. (ROGER) BEUTING <i>algemeen directeur (statutair)</i>	<u>Nationaliteit:</u> Nederlands <u>Geboortejaar:</u> 1969	Als algemeen directeur 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 en de beleidsadvisering aan gemeenten, alsmede de staffuncties Klant & Communicatie, Personeel & Organisatie en Bestuurlijke & Juridische Zaken.
DRS. M.W. (MARCO) VAN LENTE RA <i>directeur financiën en middelen</i>	<u>Nationaliteit:</u> Nederlands <u>Geboortejaar:</u> 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. <u>Overige functies:</u> penningmeester Stichting De Meente, voorzitter bestuurscommissie De Meente, bestuurslid volksijsbaan De Eendracht Genemuiden, lid jeugdcommissie Sportclub Genemuiden

Personalia: raad van commissarissen

De samenstelling van de raad van commissarissen is per ultimo 2020 als volgt. In de AvA van mei 2020 zijn mevrouw Korthuis en de heer Bossert herbenoemd voor een derde termijn.

Naam		Profiel
DR.IR. I.W. KOSTER <i>Voorzitter</i>	<u>Nationaliteit:</u> Nederlands <u>Geboortejaar:</u> 1958 <u>Benoemd:</u> oktober 2019 (1 ^e termijn)	De heer Koster is tevens werkzaam als zelfstandig adviseur en toezichthouder, voorzitter raad van toezicht Koninklijke OnderhoudNL en voorzitter bestuur Stichting Live Stage Marnix.
PROF. DR. J. BOSSERT <i>Vice-voorzitter</i> <i>Voorzitter</i> <i>Auditcommissie</i>	<u>Nationaliteit:</u> Nederlands <u>Geboortejaar:</u> 1957 <u>Benoemd:</u> mei 2020 (3 ^e termijn)	De heer Bossert is tevens werkzaam als 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 <i>Lid Auditcommissie</i>	<u>Nationaliteit:</u> Nederlands <u>Geboortejaar:</u> 1964 <u>Benoemd:</u> mei 2019 (2 ^e termijn)	De heer Breukink is tevens werkzaam als zelfstandig adviseur namens Breukink Business Support, lid college van bestuur a.i. Fontys Hogescholen (tot 1 september 2020) en voorzitter Haventafel IJmuiden.
IR. M.E. KAASHOEK <i>Lid</i> <i>Remuneratiecommissie</i>	<u>Nationaliteit:</u> Nederlands <u>Geboortejaar:</u> 1971 <u>Benoemd:</u> mei 2019 (2 ^e termijn)	Mevrouw Kaashoek is tevens werkzaam als directeur Pakketten & Logistiek en daarmee lid van de executive committee van PostNL, lid bestuur Transport en Logistiek Nederland (TLN).
MR. S.E. KORTHUIS <i>Voorzitter</i> <i>Remuneratiecommissie</i>	<u>Nationaliteit:</u> Nederlands <u>Geboortejaar:</u> 1959 <u>Benoemd:</u> mei 2020 (3 ^e termijn)	Mevrouw Korthuis is tevens werkzaam als zelfstandig adviseur en toezichthouder, executeur-testamentair en lid raad van commissarissen NV NOM.

Personalia: ondernemingsraad

De samenstelling van de Ondernemingsraad is per ultimo 2020 als volgt. Eind 2020 hebben we wegens pensionering afscheid genomen van de heer R. (Rob) Houtveen die ruim tien jaar lid van de Ondernemingsraad was. Zijn positie is ingenomen door de heer W. (Ronald) van Plaggenhoef namens de Regio Eemland.

Naam	Functie	Afdeling
W. (Willem) van Schoot	voorzitter	Hoofdkantoor
C.J. (Cor) Taam	vicevoorzitter; lid commissie P&O en commissie Financiën	Regio IJssel-Vecht
D. (Dewo) Sastromihardjo	Secretaris	Hoofdkantoor
E. (Emiel) Kolks	lid commissie P&O	Regio Achterhoek
H. (Herman) Middelkamp	lid commissie Financiën	Regio IJssel-Vecht
G.M. (Gert) Nijhof	lid commissie ARBO	Regio IJssel-Vecht
W. (Ronald) van Plaggenhoef	lid commissie Financiën	Regio Eemland
J. (Jan) Schoonhoven	lid commissie ARBO	Regio IJssel-Vecht
F. (Flip) Steenberg	lid commissie ARBO	Regio IJssel-Vecht

Aandeelhoudersoverzicht

Per 31 december 2020 kent NV ROVA Holding de volgende aandeelhouders waaronder in totaal 11.490 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 € 1.303.540,50.

De gemeenten en de verdeling van aandelen per aandeelhouder op 31 december 2020 is als volgt:

Gemeente	Aandelen A
Aandeelhouders A: domein afval & grondstoffen en exploitatie stortplaats	
Amersfoort	1.534
Dalfsen	360
Hardenberg	816
Hattem	172
Heerde	272
Kampen	322
Olst-Wijhe	112
Ommen	273
Raalte	534
Staphorst	217
Steenwijkerland	579
Zwartewaterland	302
Zwolle	1.490
AVU	40
Totaal	7.023

Gemeente	Aandelen B
Aandeelhouders B: domein afval & grondstoffen	
Aalten	272
Bunschoten	205
Dinkelland	260
Olst-Wijhe	90
Oost Gelre	295
Tubbergen	212
Twenterand	335
Urk	160
Westerveld	191
Winterswijk	290
Woudenberg	125
Totaal	2.435

Gemeente	Aandelen C *
Aandeelhouders C: domein beheer buitenruimte	
Oost Gelre	295
Winterswijk	290
Zwartewaterland	222
Zwolle	1.225
Totaal *	2.032

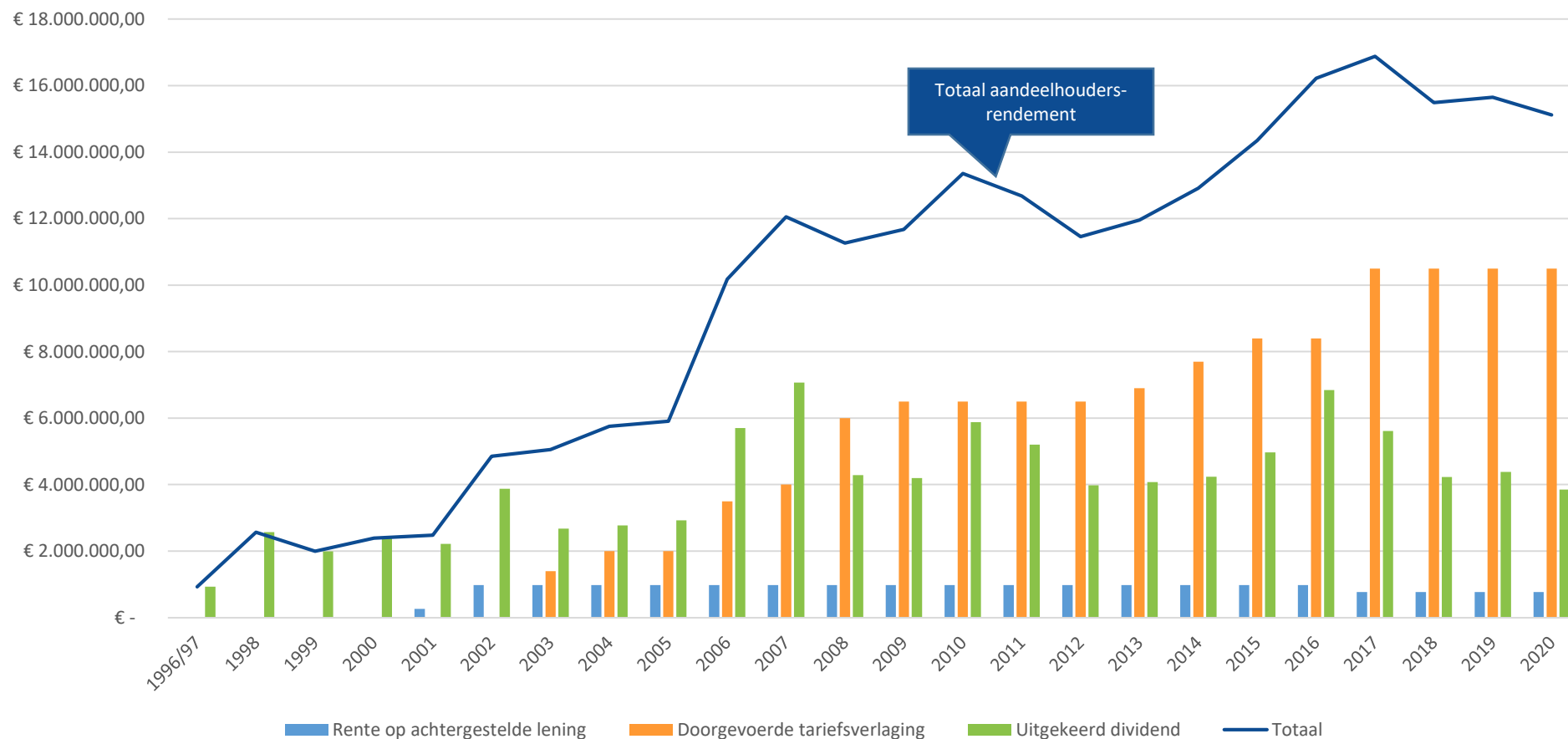
* In 2021 treedt de gemeente Westerveld toe met 191 aandelen C

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.

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.

Sinds 2003 is schaalvergroting bereikt door toetreding van nieuwe gemeenten. Schaalvoordelen worden o.a. in de vorm van tarievenverlaging doorgegeven aan de aandeelhouders.



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 van de onafhankelijk accountant

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

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2020

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020; en
3. 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 in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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 is vereist.

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 van de onafhankelijk 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 gerede 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, 28 april 2021

MAZARS ACCOUNTANTS N.V.

w.g. drs. F. Mzenier RA

Colofon

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 2021



Postbus 200, 8000 AE Zwolle



038 427 37 02



info@rova.nl / www.rova.nl

