

Samen de schouders eronder

Jaarverslag 2022 NV ROVA Holding

Zwolle, mei 2023



Inhoud

	Pagina		Pagina
1. Voorwoord	3	6. Raad van commissarissen (RvC)	26
2. Het jaar 2022 in overzicht	4	- Bericht van de RvC	26
3. Facts & Figures 2022	5	7. Corporate governance	29
4. Profiel	7	8. Risicoparagraaf	31
- Missie en Visie	8	- Risicomanagementsysteem	31
- Strategische doelstellingen	9	- Risicotabel	32
- Waardecreatie ROVA	10	9. Jaarrekening NV ROVA Holding 2022	36
- Dienstenportfolio	11	10. Overige gegevens	60
- Verzorgingsgebied	12	- Personalia directie	61
5. Bestuursverslag	13	- Personalia RvC	62
- Afval en Grondstoffen	14	- Ondernemingsraad	63
- Beheer Buitenruimte	17	- Aandeelhoudersoverzicht	64
- Bedrijfsvoering en Projecten	19	- Kerngegevens ROVA-gemeenten	65
- Personeel en Organisatie	22	- Aandeelhoudersrendement	66
- Klant en Communicatie	24	- Impactrapportage CSRD	67
- Financieel en Vooruitzichten	25	- Statutaire doelstellingen	70
		11. Controleverklaring accountant	71
		12. Colofon	75



Voorwoord

“Samen de schouders eronder”

Samen de schouders eronder zetten. Zo zou ik 2022 kort en krachtig willen typeren. Met veel trots kijk ik terug op wat we samen met onze gemeentelijke opdrachtgevers hebben gepresteerd. Ondanks alle uitdagingen. Want we begonnen 2022 nog volop in coronatijd. Ruim twee jaar lang stond de organisatie onder druk om, ondanks alle beperkingen, toch elke dag weer haar nutstaken uit te voeren. Dankzij de flexibiliteit van onze medewerkers en het feit dat zij hun verantwoordelijkheid hebben genomen om zich ook privé te beperken, zijn we daar goed doorheen gekomen. Geen enkele keer is er afval blijven staan of hebben we ‘nee’ moeten verkopen.

De coronahectiek werd direct opgevolgd door de enorme kostendruk onder andere als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Natuurlijk werden ook wij daar in onze bedrijfsvoering mee geconfronteerd door met name de extreem hoge brandstofkosten. In de

wetenschap dat we jaarlijks zo’n 2,1 miljoen liter brandstof verbruiken in onze voertuigen, mag duidelijk zijn wat de impact van de hogere brandstofprijzen op ons jaarresultaat is geweest. De kostenontwikkelingen raakten uiteraard ook onze medewerkers in hun privéleven. En dat zorgde voor stress en onzekerheid.

Door telkens open met elkaar het gesprek te voeren over deze ontwikkelingen, zowel met onze opdrachtgevende en aandeelhoudende gemeenten als met onze medewerkers en Ondernemingsraad, zijn we in staat geweest de uitdagingen te managen en 2022 tot een goed einde te brengen. We deden dat samen; we namen onze verantwoordelijkheid; we voerden onze opdrachten tijdig en adequaat uit en we bleven oog houden voor de uitdagingen van morgen. Of het nu gaat om het verbeteren van onze inzamelprestaties, het meer circulair toepassen van ingezamelde grondstoffen, of het vergroten van de biodiversiteit bij het onderhoud van de buitenruimte, onze vakmannen en (gelukkig ook steeds meer) vakvrouwen, stonden paraat.

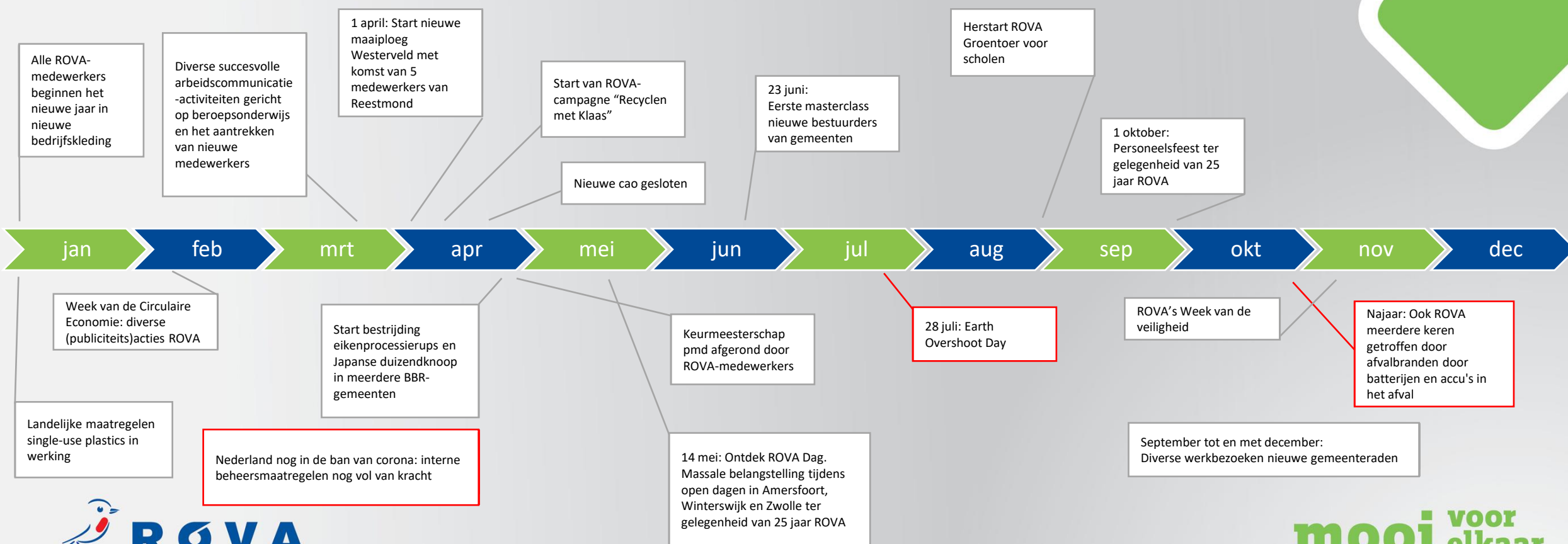
In 2022 vierden we ook het 25-jarig bestaan van ROVA. We kijken terug op prachtige evenementen, zoals de Ontdek ROVA dag op 14 mei en ons personeelsfeest op 1 oktober.

Het jaar is voorbij. Er is ontzettend veel werk verzet en er zijn mooie projecten afgerond. In dit jaarverslag vertellen we er graag over. Mede dankzij het goed managen van onze operationele processen en de toenemende bijdrage vanuit het beheer van de buitenruimte en vanuit de exploitatie van de stortplaats en ons zonnepark, wisten we het jaar ook financieel goed af te sluiten. Dat alles stemt tot tevredenheid. Maar er is geen reden om tevreden achterover te leunen. De economische uitdagingen en de uitdagingen op het gebied van biodiversiteit en circulariteit zijn groot. Daar zullen we de komende jaren dan ook met kracht aan blijven werken.

*Roger Beuting
Algemeen directeur*



Het jaar 2022 in overzicht



mooi voor elkaar.

Facts & Figures 2022

Werkgebied



Aantal gemeenten: **23**



Huisaansluitingen: **367.401**



Aantal inwoners: **871.504**

Organisatie



Aantal medewerkers: **424**



17,9% SROI
(social return on investment)

Financieel



Omzet: **€ 100,8 mln.**

Resultaat na belasting: **€ 4,3 mln.**

Solvabiliteit: **36,1%**

Facts & Figures 2022



105 kg Restafval
In kg/inw/jr (gemiddeld)



Dienstverlening

170.000 are buitenruimte
onderhouden



202.312 Contacten
Klantcontactcentrum



72% Afvalscheidingspercentage
(gemiddeld ROVA gemeenten)



414.944 bezoekers
aan milieustraten



Aantal pilots Beheer Buitenruimte
gericht op biodiversiteit: **9**



€ 224 Gemiddelde
afvalstoffenheffing ROVA gemeenten
(landelijk gem. € 287)



7,67 Rapportcijfer
klanttevredenheid inwoners



Aantal nieuwe Terugwinnaarstrajecten
gestart: **3 gemeenten**



280 kt Grondstoffen
teruggewonnen uit
huishoudelijk restafval



7.078.114 kWh
Saldo netto energieproductie



Aantal kennissessies over kwaliteit
grondstoffen gegeven: **10**

Profiel ROVA



Missie en Visie

Missie

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

Kernwaarden ROVA

Verbonden ■ Vakmanschap ■ Vooruitstrevend

Van en voor gemeenten



Visie

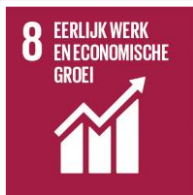
- Wij geloven dat mensen zich beter voelen in een omgeving die *schoon, heel en veilig* is.
- We zien een toekomst waarin we geen grondstoffen meer verspillen, maar afval steeds weer als nieuwe grondstof weten te hergebruiken.
- Samen met gemeenten en inwoners beheren we de buitenruimte. Hierbij zetten we ons in om de effecten van menselijk handelen op klimaat en biodiversiteit te minimaliseren. Door het *samen* te doen werken we aan draagvlak en toekomstbestendigheid.
- Wij geloven dat we mensen kunnen bewegen 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.



mooi voor
elkaar.

Strategische doelstellingen

September 2015 lanceerden de Verenigde Naties een nieuwe, mondiale agenda om armoede, ongelijkheid en klimaatverandering in de wereld tegen te gaan. Deze doelen volgden op de eerdere millenniumdoelen uit 2000 en beogen de wereld voor iedereen een betere plek te maken. In deze nieuwe agenda worden 17 duurzame ontwikkelingsdoelen geformuleerd (SDG's). Ook in onze strategische doelen richten wij ons op duurzame ontwikkeling van onze leefomgeving en op maatschappelijk verantwoord ondernemen. Hieronder wordt weergegeven op welke van de SDG's ROVA een actieve bijdrage wil én kan leveren.



Bijdrage ROVA (zie ons hoofdstuk 'Personeel en Organisatie'):

- Inclusieve duurzame groei. Bij voorkeur in de regio.
- Goede werkgelegenheid en doorontwikkeling van medewerkers.
- Structurele kansen voor bijzondere doelgroepen.



Bijdrage ROVA (lees verder op onze pagina's 'Afval en Grondstoffen', 'Beheer Buitenruimte' en 'Bedrijfsvoering en Projecten'):

- Terugdringen CO₂-emissies door preventie en hergebruik grondstoffen.
- Nieuwe innovatieve beheer-maatregelen buitenruimte.
- Energie-efficiency en duurzame opwekking van zonne-energie op eigen locaties en op ons zonnepark.
- Verduurzaming van materieel en activa.



Bijdrage ROVA: (lees verder op onze pagina's 'Afval en Grondstoffen' en 'Beheer Buitenruimte'):

- Duurzaam beheer en onderhoud van de buitenruimte.
- Verantwoorde afvalzorg. Leefbare wijken en dorpen.



Bijdrage ROVA (lees verder op onze pagina's 'Afval en Grondstoffen' en 'Klant en Communicatie'):

- Stimuleren van bewustwording door voorlichting en educatie.
- Stimuleren van duurzame productie door design-for-recycling en betere benutting van secundaire grondstoffen.



Bijdrage ROVA (lees verder op onze pagina's 'Beheer Buitenruimte'):

- Meer en betere groenvoorzieningen.
- Herstel van biodiversiteit.



Waardecreatie ROVA

Input



Aandeelhoudersbelang 23 deelnemende gemeenten



Beheer- en uitvoeringsopdrachten gemeenten (DVO)

- Inzameling Afval en Grondstoffen
- Beheer Buitenruimte



Klantvraag inwoners; klachten en meldingen



Dialog met ketenpartners en andere stakeholders



Toeleveranciers en dienstverlening derden; inkoop brandstoffen, energie, materialen, voertuigen, etc.

Inzet/inbreng ROVA

Arbeidskapitaal, medewerkers in loondienst, externe inhuur en bijzondere doelgroepen

Financieel kapitaal: eigen en vreemd vermogen, solvabiliteit

Investerings in activa en bedrijfsmiddelen

Risicomanagement

Dienstverlening Beheer Buitenruimte

Dienstverlening Afval en Grondstoffen

Investerings in kennis en kunde: opleiding medewerkers, duurzame inzetbaarheid

Regie op afvalstromen: onderzoek naar meer duurzame verwaarding

Certificeringen managementsystemen ISO9001, ISO14001, MVO prestatieladder nivo 3, COS3000 ROVA diftar proces; NTA8080

Output

Grondstoffenmanagement

- 147 kt herbruikbare grondstoffen (o.a. kunststof, textiel, glas, papier)
- 133 kt gft t.b.v. compost/energieterugwinning

Beheer Buitenruimte

- 170.000 are onderhouden buitenruimte (schoon, heel, veilig)
- Schouwresultaat 95,1% binnen afgesproken norm (o.b.v. 85.000 schouwinspecties)

Energie

- 108 kt thermisch verwerkt huishoudelijk afval
- 7,07 MW Groene energie uit eigen opwekking (gebouwen en zonnepark; +9,8% t.o.v. 2021)

Service

- 414.944 bezoekers aan milieustraten
- 202.312 Contacten Klantcontactcentrum
- 4.752 afgehandelde storingsmeldingen verzamelcontainers; afhandeling 95%<24 uur
- 112.458 afgehandelde klachten en meldingen

Financieel robuuste organisatie

- € 100,8 mln. omzet
- € 14,5 mln. aandeelhoudersrendement per jaar, waarvan € 3,2 mln. uitgekeerd dividend
- Solvabiliteit 36,1%

Impact *)

- 72% scheidingspercentage
- 86.684 ton vermeden CO₂ door recycling *)
- 2.611 ton vermeden CO₂ door eigen opwek energie *)
- Tevreden inwoners over dienstverlening (rapportcijfer 7,6 bewonersonderzoek)
- Tevreden gemeentelijke opdrachtgevers (jaarlijks evaluatiegesprek)
- Draagvlak voor afvalscheiding bij inwoners door educatie en voorlichting
- Een schone leefomgeving
- Biodiversiteitsherstel
- Invasieve exoten teruggedrongen c.q. beheersbaar gemaakt
- Social return: 17,9% inzet bijzondere doelgroepen

*) Zie voor toelichting en onderbouwing ook onze CO₂ Impactrapportage op pagina 67 van dit jaarverslag

Dienstenportfolio

Afval en Grondstoffen



Alle voorkomende taken huishoudelijk afval: inzameling, op- en overslag, natransport, (regie over) be- en verwerking, beheer milieustraten, beheer inzamelmiddelen.

Beheer Buitenruimte



Alle voorkomende onderhoudstaken: groenbeheer, aanpak invasieve exoten, straatvegen, onkruid op verharding, kolken, gladheidbestrijding, onderhoud straatmeubilair, onderhoud sportvelden, onderhoud begraafplaatsen.

Kennis en Advies



Beleidsvoorbereiding, inwonercommunicatie, projectmanagement, educatie, belangenbehartiging, Klantcontactcentrum (meldingen en klachten).

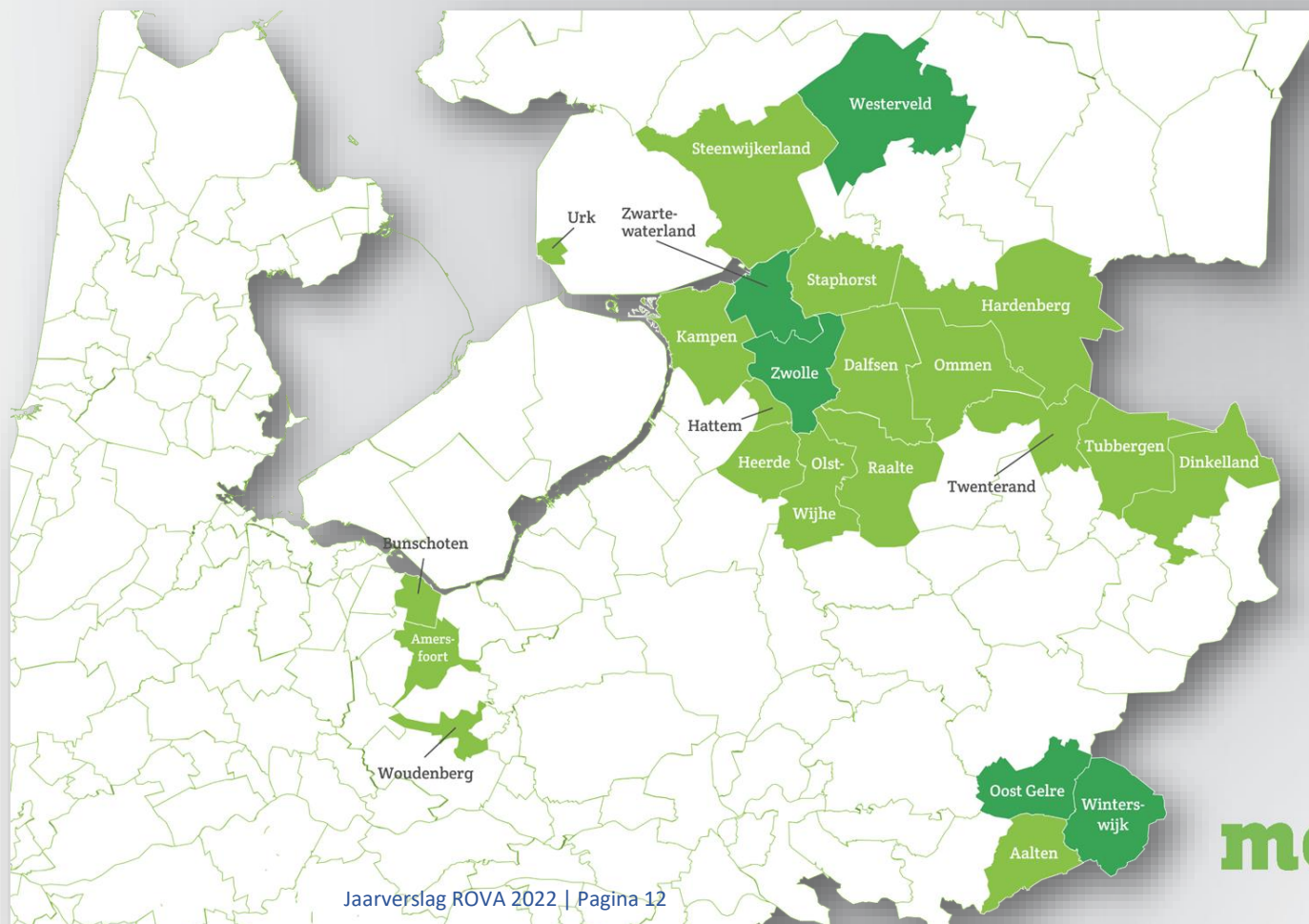
Verzorgingsgebied

Deze kaart geeft het verzorgingsgebied van ROVA weer.

Duidelijk herkenbaar is het ontstaan van ROVA in de voormalige Regio IJssel-Vecht, thans Regio Zwolle genaamd. De ROVA-gemeenten zijn groen gearceerd. In de gemeenten die donkergroen zijn gearceerd voert ROVA naast de afvaltaken ook alle beheertaken in de buitenruimte uit. Op pagina 65 vindt u de kerngegevens van onze gemeenten.

We hebben onze bedrijfsvoering ingedeeld in 3 geografische regio's, te weten Regio Achterhoek, Regio Eemland en Regio Zwolle.

De werkzaamheden worden uitgevoerd vanuit onze bedrijfslocaties in Amersfoort, Hardenberg, Lichtenvoorde, Raalte, Steenwijk, Westerveld, Winterswijk en Zwolle.



Bestuursverslag

Terugkijkend op het jaar 2022 kunnen we niet anders dan concluderen dat er sprake was (en nog steeds is) van onzekere tijden. Mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne is er economisch gezien plotseling zwaar weer ontstaan. De stijging van energielasten, grondstofprijzen en brandstofprijzen jagen de inflatie op tot ongekende hoogte. Daarnaast zorgen de stikstofproblematiek, de crisis op de woningmarkt en de opvang van vluchtelingen voor hevige maatschappelijke discussies en onrust. Deze ontwikkelingen legden een grote druk op overheden, bedrijven en inwoners. En dus ook op ROVA en op de ROVA-medewerkers. Daarnaast hadden we, zeker in de eerste maanden van 2022, te maken met COVID en moesten we rigoureuze maatregelen treffen om onze dagelijkse zorgtaken op het gebied van huishoudelijk afval en het beheer van de buitenruimte te kunnen garanderen. Met tevredenheid kunnen we vaststellen dat dit goed is gelukt. Door het afvlakken van de virusdreiging zijn de interne beheersmaatregelen inmiddels fors afgeschaald en was er vanaf mei 2022 weer meer ruimte om elkaar fysiek te ontmoeten.

In het voor u liggende bestuursverslag nemen wij u mee in de relevante ontwikkelingen in onze organisatie en laten we zien hoe we als ROVA in staat zijn geweest uitvoering te geven aan onze strategische doelen. Achtereenvolgens behandelen we de volgende onderwerpen:

- Afval en Grondstoffen
- Beheer Buitenruimte
- Bedrijfsvoering en Projecten
- Personeel en Organisatie
- Klant en Communicatie
- Financieel en Vooruitzichten



Afval en Grondstoffen

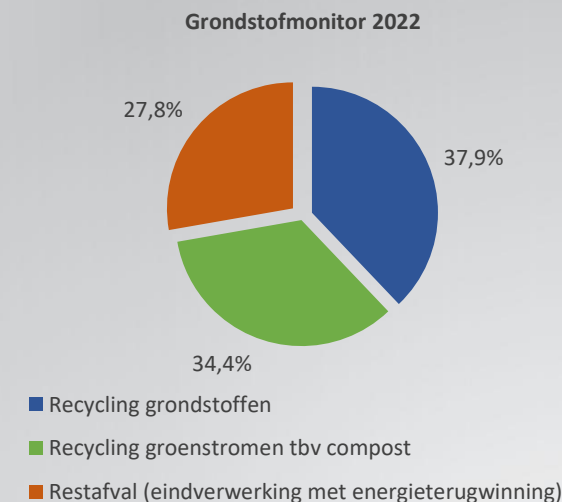
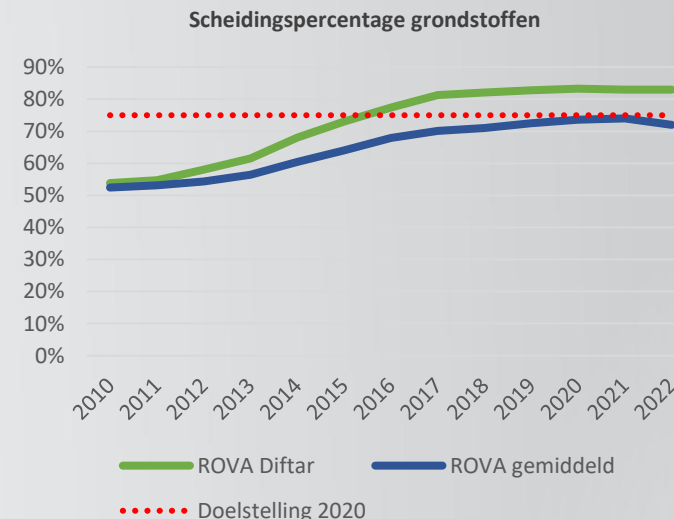
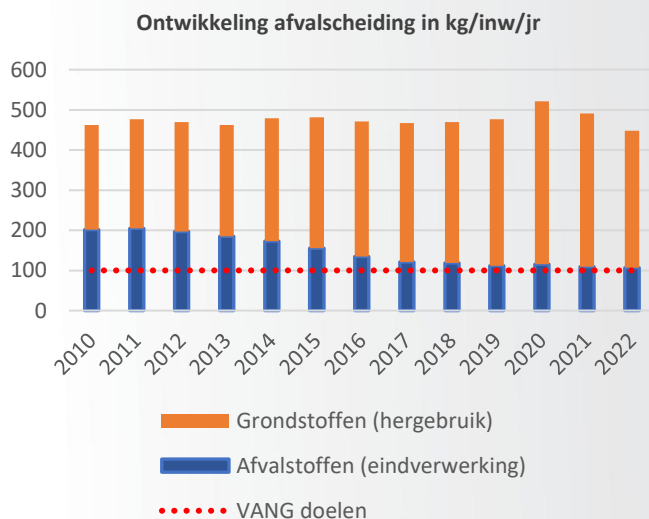
In dit hoofdstuk geven we de ontwikkelingen weer in het domein 'Afval & Grondstoffen'. Waar staan onze gemeenten in het realiseren van hun afvalambities? Welke bijzondere projecten hebben bijgedragen aan dit resultaat? Hoe speelt ROVA daarop in? Welke landelijke ontwikkelingen spelen er en welke uitdagingen liggen er voor de komende jaren? De onderstaande grafieken geven een samenvatting van de grondstoffenmonitor die wij jaarlijks per gemeente opstellen. Op de volgende pagina's nemen wij u mee in onze activiteiten in 2022.

Beleid en uitvoering

Wij ondersteunen onze gemeenten in hun beleid gericht op vermindering van restafval en het benutten van herbruikbare grondstoffen. Dit doen we door de inwoners maximaal te faciliteren bij het scheiden van grondstoffen aan huis. Dit doen we met programma's als Diftar, Omgekeerd inzamelen

en Terugwinnaars en door het geven van goede voorlichting. Een steeds belangrijker thema daarbij is de kwaliteit van grondstoffen. De grafieken tonen een consistente lijn van meer afvalscheiding, minder restafval en meer herbruikbare grondstoffen. Met het programma VANG is deze lijn ingezet. De meeste ROVA-gemeenten hebben deze VANG-doelen

inmiddels behaald (zie onze pagina Kerngegevens ROVA-gemeenten). Van de 388 kt huishoudelijk afval dat ROVA in 2022 in haar gemeenten heeft ingezameld is ruim 72% aangewend voor hergebruik en recycling (onder andere compostering, glas, textiel, kunststof, hout, metalen, puin).



Afval en Grondstoffen

Stimulering circulaire economie

Om de uitputting van de aarde tegen te gaan, wordt er Europees hard gewerkt aan maatregelen om zuiniger en slimmer met primaire grondstoffen om te gaan. In Nederland hebben we doelen geformuleerd om in 2050 volledig circulair te zijn. Maar alle initiatieven en maatregelen ten spijt, moeten we nog steeds concluderen dat deze circulaire economie in Nederland onvoldoende van de grond komt. Uit het recent gepubliceerde ICER-rapport (Integrale Circulaire Economie Rapportage) van het Planbureau voor de Leefomgeving (PBL) blijkt dat het percentage grondstoffen dat in 2020 bestond uit hergebruikte materialen nog vrijwel hetzelfde is als in 2014. De hoeveelheden verbrand en gestort afval zijn tussen 2016 en 2020 toegenomen in plaats van afgenomen. Daarnaast is de hoeveelheid plastic verpakkingen alleen maar verder toegenomen. De conclusies zijn dus schrikwekkend: met het huidige beleid gaat het niet snel genoeg. Sterker nog, het PBL verwacht dat met het huidige beleid het grondstoffenverbruik tussen nu en 2060 zal verdubbelen. Er is dus (nog meer) werk aan de winkel. PBL pleit daarbij voor meer verplichtend

beleid. Er is meer dwang en drang nodig om tot de gewenste reductie te komen. Hierbij wordt ook kritisch gekeken naar het instrument 'uitgebreide producentenverantwoordelijkheid' (UPV). Zowel PBL als Universiteit Utrecht constateerden eerder al dat andere/meer normen en beprijzing nodig zijn om effectief te zijn. Het onlangs gepresenteerde Nationaal Programma Circulaire Economie (NPCE) moet de trend gaan ombuigen. De eerste reacties uit de verschillende sectoren zijn optimistisch, maar de realisatie zal van alle ketenpartners nog grote inzet vragen.

Invloed UPV op gemeentelijke afvalinzameling

Ter stimulering van het circulair ontwerpen van producten, het efficiënte gebruik van grondstoffen en het reduceren van afval, geldt voor steeds meer productcategorieën het instrument 'producentenverantwoordelijkheid'. Producenten en importeurs worden daarbij verantwoordelijk gesteld voor het realiseren van recyclingdoelstellingen. Voor hen geldt in dat geval een 'organisatorische en/of financiële verantwoordelijkheid' voor de inzameling en recycling van de afvalstromen van hun

producten. Daarbij moeten zij zorgdragen voor 'een passend innamesysteem' waarbij uitgangspunten gelden als 'landelijk dekkend', 'doelmatig' en 'kostenefficiënt'. Naast deze verantwoordelijkheid voor producenten blijft, in het geval van huishoudelijk afval, de zorgplicht van gemeenten onverkort gelden. Gemeenten dienen in elk geval ervoor te zorgen dat huishoudelijke afvalstoffen worden ingezameld. Deze zorgplicht blijft onverkort van kracht, ongeacht of producenten hun UPV-verantwoordelijkheden voldoende nakomen. In de praktijk blijken de wettelijke verplichtingen van gemeenten enerzijds en producenten anderzijds elkaar niet vanzelf te versterken. Onduidelijkheid over de wederzijdse rechten en verplichtingen en een gemis aan een duidelijke governancestructuur, leiden regelmatig tot onbegrip en langlopende discussies als gemeenten en UPV-organisaties proberen samen te werken. Toch is dat wat in onze ogen hard nodig is. ROVA is er van overtuigd dat - vanwege de verplichting die producenten en importeurs in toenemende mate krijgen tot het retour nemen van hun producten - UPV-regelingen een onlosmakelijk onderdeel gaan zijn van de toekomstige gemeentelijke afvalzorg. Alleen een

goede samenwerking tussen gemeenten en UPV-organisaties, waarbij de maatschappelijke en publieke belangen voldoende zijn geborgd, zorgt voor een verantwoorde inzameling en verwerking van grondstoffen en draagt daarmee bij aan het creëren van de circulaire economie. In het afgelopen jaar hebben wij ons hier samen met partners binnen NVRD en VNG stevig voor ingezet. Deze inzet zullen wij ook de komende jaren volop blijven geven. Daarbij zal ruimte moeten zijn voor verandering, zoals het structureren van de samenwerking, meer harmonisatie van inzamelsystemen en meer grip op de kwaliteit van ingezamelde grondstoffen.

Afval en Grondstoffen

Programma Kwaliteit grondstoffen

Waar het afgelopen decennium de nadruk op afvalbeleid vooral heeft gelegen op de reductie van de hoeveelheid restafval (VANG-doelen), zetten we inmiddels grote stappen in het sturen op kwaliteit van ingezamelde grondstoffen. Het langetermijndoel is om grondstoffen zo lang mogelijk in de keten te houden. Dat kan alleen door deze zo hoogwaardig mogelijk te benutten. Alle schakels in de keten zullen daar hun bijdrage aan moeten leveren. Voor ons en onze gemeenten betekent dit dat we kritisch kijken naar de manier van inzamelen van afvalstoffen. Het binnen ROVA opgezette *Programma Kwaliteit grondstoffen* bestaat daarbij uit drie sporen. Om te beginnen voeren we samen met onze gemeenten gerichte bewustwordingscampagnes onder de noemer #Terugwinnaars (zie www.terugwinnaars.nl). Van onze inwoners vragen we een grotere zorgvuldigheid bij het scheiden van afval.

Het tweede spoor betreft onze eigen bedrijfsvoering: schone voertuigen, kritisch kijken naar de beladingsgraad en extra inzet op

kwaliteitskeuring op de op- en overslag. Hiermee geven we invulling aan onze poortwachters-functie. We doen ook onderzoek naar de relatie tussen het gewicht van een pmd-container en de kwaliteit van de samenstelling. Het derde spoor is gericht op de afvalsector in zijn geheel. We zoeken nadrukkelijker de dialoog met recyclers en afvalverwerkers over de gewenste input van hun processen. En we zoeken de dialoog met producenten en importeurs over hun verantwoordelijkheid in de keten. Want recyclen alleen is niet genoeg voor het realiseren van een circulaire economie. Anders produceren (zoals materiaalkeuze, design-for-recycling, levensduurverlenging) is een cruciale stap aan het begin van de productketen.

CirkelWaarde: grondstoffen beter verwaarden



Binnen CirkelWaarde werkt ROVA samen met AVU en Circulus aan een betere benutting van ingezamelde grondstoffen. Enerzijds doen we dat door onderzoek naar nieuwe toepassingsmogelijkheden en anderzijds door

gezamenlijke marktoriëntaties en (innovatieve) aanbestedingen om goede recyclers te kunnen contracteren. Het takenpakket van deze personele samenwerking bestaat uit: contractmanagement, kennisdelen, belangenbehartiging en kennisontwikkeling.

Noemenswaardige activiteiten in 2022 zijn:

- Icoonproject textiel ('Van Afval tot Zeeman'): samenwerking met Zeeman, Enschede Textielstad, Frankenhuis Textielrecycling, Het Goed en Saxion. Het streven is om een concreet en marktwarm product te ontwikkelen, gemaakt van een zo hoog mogelijk percentage gerecycled huishoudelijk textiel. In 2022 zijn concrete stappen gezet, zowel voor het proces als voor het beoogde product. Er zijn onder andere materiaaltests uitgevoerd op basis waarvan de sorteereisen verder aangescherpt zijn.
- Samen met Saxion, Aventus, het kringloopbedrijf en de Techniekfabriek zijn we partner in het textiel ambachtscentrum Uptex in Deventer. In dit leer- en samenwerkingsproject wordt onderzoek naar hoogwaardig

hergebruik van niet-herdraagbaar textiel aan onderwijs en sociaal werk gekoppeld.

- We hebben marktverkenningen uitgevoerd naar de textielmarkt en naar de toekomst van de verwerking van restafval en gft-afval.
- We waren betrokken bij het project E-novation Hub waarin onderzoek wordt gedaan naar mogelijkheden voor levensduurverlenging van wasmachines.
- We lanceerden een proef met de inzameling en verwerking van opblaasproducten van pvc, om meer inzicht te krijgen in de volumes, logistiek en verwerking. Deze proef kreeg landelijke aandacht in de media. Meerdere gemeentelijke afvalinzamelaars hebben aangegeven dit initiatief te volgen.
- CirkelWaarde is betrokken bij branche-initiatieven om de klimaatimpact van onze bedrijven beter zichtbaar en stuurbaar te maken.
- CirkelWaarde heeft bijgedragen aan de ontwikkeling door Stantec en RWS van acceptatiemethodieken voor opk en gft.



**mooi voor
elkaar.**

Beheer Buitenruimte

In dit hoofdstuk geven we de ontwikkelingen weer in het domein 'Beheer Buitenruimte'. In nauwe samenwerking met (beleids)medewerkers van onze opdrachtgevende gemeenten, werken wij aan een toekomstbestendige buitenruimte. Afvalinzameling, reiniging en groenbeheer gaan zo hand in hand met als doel een integraal beheer van die buitenruimte. Met trots beheren onze vakmensen, zij aan zij met doelgroepmedewerkers, meer dan 170.000 are buitenruimte. Hiermee bedienen we meer dan 250.000 gebruikers van de buitenruimte in vijf gemeenten. Naast de reguliere onderhoudswerkzaamheden geven we advies en onderzoeken we nieuwe, slimme oplossingen die bijdragen aan biodiversiteit, circulariteit en klimaatadaptatie.

Seizoensinvloeden en klimaatimpact

Bij het beheer en onderhoud van de buitenruimte ervaren we steeds meer de effecten van de klimaatverandering en afnemende biodiversiteit. Seizoeneffecten en weerextremen, zoals langdurige droogte, of juist kortstondig veel wateroverlast, hebben aantoonbaar impact op ons werk. Dat vraagt flexibiliteit en aanpassingsvermogen om adequaat in te spelen op de situatie. Naast de efficiënte uitvoering van ons reguliere onderhoudswerk, besteden we daarom steeds meer tijd en aandacht aan kennisontwikkeling en innovaties ten behoeve van klimaat en biodiversiteit.

Het jaar 2022 in beeld

Het werkaanbod voor onze BBR-ploegen groeide in 2022 als gevolg van areaaluitbreidingen, incidentele beheeropdrachten, extra inzet als gevolg van

seizoeneffecten zoals storm en gladheidbestrijding en door nieuwe dienstverlening (o.a. aanpak ganzenoverlast, aanpak invasieve exoten, biodiversiteitspilots). De noodzakelijke veranderingen in de dienstverlening, om in te spelen op actuele ontwikkelingen, vragen flexibiliteit en vakmanschap. Zo kunnen we samen met onze gemeentelijke opdrachtgever tot een plan van aanpak en uitvoering ervan komen. Belangrijke onderdelen bij dit soort projecten zijn de monitoring en goede communicatie naar inwoners. Interessante pilots die we in samenwerking met de gemeente Zwolle uitvoerden, waren de aanpak van de Japanse duizendknoop, het opstellen van een beheerplan ter bevordering van het leefgebied van de sleedoornpage, de aanpak van ganzenoverlast, de maaipilot en het gefaseerd snoeien van knotwilgen. In de gemeente Westerveld hebben we de samenwerking uitgebreid met de integratie van de maaiploeg die daarvoor via

Reestmond werkte. De betrokken medewerkers zijn per 1 april in dienst getreden bij de gemeente en zijn volledig geïntegreerd in de ROVA-uitvoering. In 2022 hebben we samen met de gemeente ook een evaluatie uitgevoerd over het eerste jaar van de BBR-samenwerking. Aan beide zijden wordt deze samenwerking als zeer positief ervaren. Met name de positieve reacties van de medewerkers die van Reestmond de overstap naar ROVA hebben gemaakt, stemt ons zeer tevreden. Voor de gemeente Zwartewaterland werken we aan een bomenbeheerplan om het onderhoud aan bomen planmatiger op te pakken. Door te gaan werken met een bomenbeheerplan zal het onderhoud beter worden geborgd en worden snoeiachterstanden voorkomen. Ook ontstaat er meer zicht op onderhoudskosten en vervangingskosten.

NEN-inspectie

ROVA ontwikkelt zich ook op het gebied van Beheer Buitenruimte steeds meer van uitvoerder naar kennispartner en adviseur. Datagedreven beheer is daarbij een speerpunt. Voor de vervangingsopgave van groen hebben we een aanpak ontwikkeld waarmee we veel inspectiedata opnemen en die vervolgens samenbrengen en filteren in ArcGIS-kaarten. We brengen daarmee in kaart hoe het ervoor staat met het kapitaalgoed 'groen' en welk vervangingsonderhoud nodig is. Daarbij maken we de bijbehorende kosten inzichtelijk. Op basis van deze inventarisatie kan een gemeente besluiten nemen over benodigde vervangingsinvesteringen. In het afgelopen jaar hebben we zo'n inventarisatie uitgevoerd voor de gemeente Westerveld volgens de NEN-2767 inspectiemethode.

Beheer Buitenruimte

Anders maaien

In het kader van biodiversiteitsherstel besteden we inmiddels veel aandacht aan ons maaibeeld. Door bermen en gazons anders (gefaseerd) te maaien, krijgen aanwezige kruiden en bloemen meer ruimte en vergroten we de voedingswaarde voor insecten. In Zwolle hebben we hiervoor een vijfjarig projectplan gedefinieerd, waarbij we de effecten nauwkeurig in beeld proberen te brengen. Dat doen we onder andere door het inventariseren van aanwezige kruiden en deze te vertalen naar een zogenaamde Nectarindex. Vrijwilligers van natuur- en milieuverenigingen ondersteunen daarbij met het tellen van wilde bijen en vlinders.

Invasieve exoten

Veel tijd en aandacht wordt besteed aan het vinden van goede methoden ter bestrijding van invasieve exoten, zoals de *Japanese duizendknoop* en de *eikenprocessierups*. Voor laatstgenoemde bestaat de aanpak inmiddels uit een mix van

beheermaatregelen, zoals het wegzuigen en ecologisch beheer. Onder ecologisch beheer verstaan we het stimuleren van natuurlijke vijanden van de processierups door het installeren van insectenhôtels en nestkasten voor vogels.

Monitoring

Wij verzorgen in onze BBR-gemeenten de monitoring van de buitenruimte (schouwen). Met een speciale schouwapplicatie (Apptimize) schouwen wij (integraal) de buitenruimte en worden de resultaten snel in overzichtelijke rapportages opgeleverd ter bespreking met de gemeentelijk beheerder.

Bokashi

In het verslagjaar hebben we meerdere proeven gedaan met bokashi. Bladbokashi is een bodemstructuurverbeteraar die wordt gemaakt van blad dat ieder jaar van de bomen valt. Het door ons verzamelde blad wordt verkleind en

voor enkele weken op locatie zuurstofloos afgedekt. Hierdoor ontstaat een natuurlijk proces waardoor de bladeren fermenteren. Wat overblijft is bokashi. Dit wordt toegepast op pilotlocaties, zoals bij de renovatie van plantsoenen, gazons, sportvelden en bij de aanplant van nieuwe bomen. De mulchlaag van bokashi is voedsel voor het bodemleven, houdt vocht vast en voorkomt de groei van onkruid.

GABA

In het project Gebiedsgerichte Aanpak Biodiversiteit Achterhoek (GABA) onderzoeken we de voordelen van samenwerking tussen gemeenten en andere gebiedsbeheerders, zoals waterschap, agrariërs en natuurverenigingen voor het verbeteren van de biodiversiteit.



Bedrijfsvoering en Projecten

In dit hoofdstuk beschrijven we specifieke ontwikkelingen in onze bedrijfsvoering en bijzondere projecten. De logistieke dienstverlening rondom afvalinzameling, de diverse reinigingstaken en uiteenlopende onderhoudstaken in de buitenruimte worden binnen ROVA uitgevoerd door onze afdeling Uitvoering. We werken daarbij vanuit drie regio's te weten Regio Achterhoek, Regio Eemland en Regio Zwolle. De ondersteunende stafdiensten en onze kennis- en adviesteams werken vanuit ons hoofdkantoor in Zwolle.

De klant op 1

Ook voor onze uitvoerende diensten is het belangrijkste streven een tevreden klant (gemeente en inwoner). Dagelijks werken we aan het schoon, heel en veilig houden van de buitenruimte en het tijdig ophalen van afval en grondstoffen. Indien nodig zorgen we ervoor dat illegaal afval en bijplaatsingen snel worden opgehaald. Dit alles voeren we efficiënt uit, binnen afgesproken budget. Met ons eigen Continuverbeterteam en de afdelingen Planning en Werkvoorbereiding, kijken we voortdurend waar we zaken telkens iets beter kunnen doen. We sturen op KPI's en monitoren onze dienstverlening aan de hand van klachten en meldingen (zie hoofdstuk Klant en Communicatie).

Uitvoering gemeentelijke grondstofplannen

Voor implementatie van gemeentelijke grondstofplannen werken we samen met gemeenten in projectteams. In deze projectteams zijn alle disciplines

vertegenwoordigd, zowel aan gemeente-zijde als bij ROVA. Denk daarbij aan projectmanagement, beleid, communicatie, uitvoering, finance en control, belastingen, handhaving.

De uitrol van Omgekeerd inzamelen in Amersfoort en het voorbereiden van het tarief op restafval in Zwolle vragen vanwege de stedelijke complexiteit en hoogbouwproblematiek een bovengemiddelde inzet. In beide gemeenten is ook in 2022 veel werk verzet om alle inwoners goed te kunnen faciliteren voor afvalscheiding. De komende jaren moet dit zijn vruchten gaan afwerpen in het verder verlagen van de hoeveelheid restafval. In Bunschoten begeleidden we de overgang naar nascheiden van pmd. Na het besluit van de gemeenteraad om pmd niet langer aan de bron te scheiden, hebben we samen met de gemeente de infrastructuur aangepast en de inwoners zo goed mogelijk geïnformeerd over de nieuwe aanpak. In de komende jaren monitoren we de impact hiervan op de verschillende huishoudelijke afvalstromen.

Beleid en Advies

Gemeentelijk afvalbeleid vraagt om voortdurende monitoring en bijsturing. Ook hierin zijn wij een vaste partner voor onze gemeenten. We stellen jaarlijks per gemeente een grondstofmonitor op en bespreken samen met de gemeenten kansrijke optimalisaties in de inzameling en gewenste actualisaties in het gemeentelijk beleid. In alle ROVA-gemeenten zijn het afgelopen jaar acties uitgevoerd. In 2022 werd ook het tweejaarlijkse tevredenheidsonderzoek onder inwoners uitgevoerd door Integron. In alle ROVA-gemeenten wordt op dezelfde wijze de waardering over beleid en uitvoering gemeten. Met een rapportcijfer van 7,67 zijn we tevreden over de waardering, maar we blijven alert op kansen om de dienstverlening verder te verbeteren.

ICT-projecten

Informatievoorziening en de daarvoor

benodigde informatietechnologie maakt een steeds groter deel uit van onze operatie. Diverse kritische en niet-kritische processen genereren en gebruiken relevante informatie. Het veilig beschikbaar maken en houden van deze data vraagt veel van onze ICT-afdeling. Informatiebeveiliging, het slim ontsluiten van informatie tussen diverse systemen en het 'bouwen aan de toekomstige informatiearchitectuur' zijn speerpunten van de afdeling ICT. Naast de continue doorontwikkeling van de afdeling zelf aan de hand van de uitkomsten van het project strategische personeelsplanning (veranderende rol van medewerkers ICT die steeds meer de rol van informatiemanagers krijgen), zijn de volgende ICT-projecten in 2022 noemenswaardig:

- Implementatie nieuwe telefonieplatform Klantcontactcentrum;
- Doorontwikkeling van het applicatielandschap;
- Investerings in de inzet van ArcGIS en Qlicksense;

Bedrijfsvoering en Projecten

- Optimalisatie (inclusief 4G back-up) van alle interne en externe netwerken en verbindingen (glasvezel/coax);
- Uniformiteit in alle weegbruggen en de daarvoor gebruikte software;
- Herijking van diverse informatiebeveiligingsdocumenten en procedures;
- Implementatie van Fleetplanner waarmee de inzameling van afval wordt gepland;
- Onderzoek naar en start van de implementatie van een nieuw beheerpakket voor ons Klantcontactcentrum.

IT-security en gegevensbescherming

Met de afhankelijkheid van IT-voorzieningen neemt ook de kwetsbaarheid toe. Het waarborgen van de (cyber)veiligheid is daarmee van groot belang voor ROVA. Wij hechten veel waarde aan het borgen van gegevens van medewerkers, opdrachtgevers en inwoners. We hebben in 2022 een PEN-test laten uitvoeren door een ethical hacker, waarmee we onze informatiebeveiliging nog verder hebben weten op te schroeven. Tenslotte hebben we onze informatiebeveiligingsbeleid, disaster recovery-plannen en incident response plannen herijkt. De volgende stap is het uitwerken van een compleet bedrijfscontinuïteitsplan (2023).



Doorontwikkeling organisatie en datagedreven werken

In het kader van de groei van de organisatie en diversiteit aan activiteiten, kijken we ook voortdurend kritisch naar onze interne processen en organisatiestructuur. De afgelopen jaren is met name in onze uitvoeringsorganisatie Regio Zwolle veel tijd en energie gestoken in de doorontwikkeling van de afdeling Planning en de Technische dienst/Werkplaats. Het streven hierbij is om verantwoordelijkheden waar mogelijk dichterbij de werkvloer te leggen. In het kader van datagedreven werken, investeerden we verder in uitbreiding van ons GIS-team. Dit team zorgt ervoor dat we ontwikkelingen beter meetbaar en inzichtelijk maken, waar mogelijk ondersteund met kaartmateriaal om de uitvoering op straat maximaal te ondersteunen.

Ontwikkeling bedrijfslocaties

Voor de komende jaren staan drie grote investeringsplannen op het programma die te maken hebben met onze bedrijfslocaties. In Amersfoort zijn we samen met de gemeente in een vergevorderd stadium om te komen tot een volledige bedrijfsverplaatsing. Doel hiervan is ruimte vrij te maken voor de gemeente om de

zogenaamde Kop van Isselt te herontwikkelen voor woningbouw. De verwachting is dat we vroeg in 2023 tot een definitief akkoord kunnen komen, waarna binnen enkele jaren de verplaatsing gerealiseerd moet worden. In de gemeente Oost Gelre werken we aan nieuwbouw voor onze BBR-ploeg. Op dit moment hebben we daarvoor een tijdelijke locatie gehuurd. Het streven is om op korte termijn nieuwbouw te realiseren in Lichtenvoorde, waarbij de BBR-ploeg van ROVA dan gezamenlijk gehuisvest zal worden met de serviceploeg van de gemeente Oost Gelre. In Zwolle zijn we bezig met de uitbreiding en herontwikkeling van de bestaande locatie. Als gevolg van de uitbreiding van activiteiten in de afgelopen jaren is het terrein te krap geworden. Dit project zal in fasen worden uitgevoerd, waarbij naast een nieuw verworven aangrenzend perceel ook de oude locatie van Natuurgas Overijssel in de plannen wordt betrokken. Op termijn zal er ook een compleet nieuw milieubrenghuis voor inwoners verschijnen. Deze plannen betekenen een grote investeringsopgave in de komende drie tot vijf jaar (zie ook hoofdstuk Financiën en Vooruitzichten).

Emissiereductie

Al sinds 2009 werken we stapsgewijs aan het verduurzamen van onze voertuigen. Waar we in de eerste fase hebben ingezet op het rijden op groen gas, maken we nu steeds meer de overstap naar elektrisch aangedreven voertuigen. Ook voor de grote huisvuilwagens ontstaan er steeds meer kansen op het gebied van elektrificatie. Inmiddels hebben we onze 2^e en 3^e vol-elektrische huisvuilwagen in gebruik kunnen nemen. Voor de kleinere voertuigen en onze leaseauto's is elektrisch rijden inmiddels de norm geworden. Ook bij het gebruik van handmaterieel, zoals snoeizagen en bladblazers, zetten we de transitie in naar elektrisch aangedreven materieel.

Zonnepark

Op onze stortplaats Bovenveld in de gemeente Hardenberg exploiteren we sinds 2021 een zonnepark van ruim 17.000 panelen. Mede dankzij het extreem zonnige jaar hebben we hier 6.585.427 kWh aan duurzame energie geproduceerd. Samen met de productie van zonne-energie op onze gebouwen en na aftrek van eigen verbruik is ROVA daarmee netto-energieproducent.

mooi voor elkaar.

Bedrijfsvoering en Projecten

Arbo en Veiligheid

In het verslagjaar hebben we wederom stevig ingezet op de doorontwikkeling van de veiligheidsbeleving en -cultuur in onze organisatie. Dagelijks zijn we met veel en zwaar materieel op pad in de wijken en buurten van onze gemeenten. Dit levert veiligheidsrisico's op die we zo goed mogelijk willen beheersen. Met speciale trainingen, toolboxen, een veiligheidskalender, de actieweek van de veiligheid en aandacht in werkoverleggen, maken we onze medewerkers maximaal bewust van de risico's. Daarnaast leren we zoveel mogelijk door het registreren en analyseren van (bijna-)ongevallen.

	2020	2021	2022
Melding onveilige situatie	123	149	170
Ongeval zonder verzuim	39	39	29
Ongeval met verzuim	10	7	9
Verzuimdagen a.g.v. ongeval	382	471	249

De praktijk leert dat we permanente aandacht moeten geven aan dit thema, want verslapping van aandacht of ingesleten gewoonten, kunnen gemakkelijk tot een ongeval leiden. Directie en MT hebben dit onderwerp daarom voor 2023 hoog op de agenda genoteerd.

Afvalbranden

Het thema afvalbranden is actueler dan ooit. Helaas is ook ROVA vorig jaar een aantal maal getroffen door brand in voertuigen en overslaghallen. Deze branden waren aantoonbaar veroorzaakt door batterijen en accu's. Deze branden leidden tot een aanzienlijke schadelast. Samen met ketenpartners zoeken we naar mogelijkheden om deze branden te voorkomen. Onderdeel daarvan is de bewustwording bij inwoners om batterijen en accu's niet bij het restafval of andere afvalstromen weg te gooien, maar deze apart aan te bieden via het KGA of de daarvoor aangewezen inzamellocaties.

Compliance

Onze afdeling KAMV (Kwaliteit, Arbo, Milieu, Veiligheid) bewaakt de naleving van alle interne en externe wet- en regelgeving, processen, protocollen en bedrijfsreglementen. Een ander belangrijk aandachtsgedebiet is het bewaken van de eisen die volgen uit onze externe certificeringen. 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. De volgende certificeringen zijn wederom succesvol geaudit: ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, NTA8080, MVO Prestatieladder niveau 3, COS3000 ROVA diftar proces.

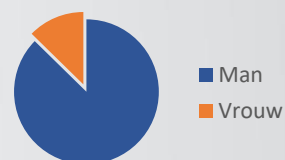


Personeel en Organisatie

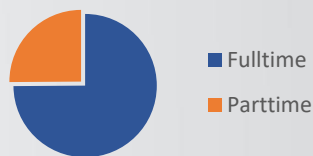
Personeelsbeleid en arbeidsmarkt

In de jaarplannen van onze afdeling Personeel en Organisatie staat de doorontwikkeling van de medewerkers en de organisatie centraal. De belangrijkste pijlers daarin zijn het op peil houden van vakkennis (opleiding), het groeien naar een lerende organisatie en het zijn van een aantrekkelijke werkgever. Een steeds belangrijker thema daarin is onze arbeidsmarktbenadering. In de wetenschap dat de komende jaren steeds meer oudere medewerkers gaan uitstromen, presenteren we ons steeds nadrukkelijker richting onderwijs en andere doelgroepen, om vooral jonge mensen te interesseren voor ons vak. Wat dat betreft hebben ook wij het afgelopen jaar nadrukkelijker dan ooit de krapte op de arbeidsmarkt ervaren. Er is meer verloop en het is steeds lastiger om vacatures in te vullen. We organiseerden verschillende acties, zoals speeddates (zie foto) en gastcolleges om nieuwe medewerkers te werven. Deze acties geven een positieve spin-off en zullen we de komende jaren herhalen. In 2022 hebben we ons opleidings-

Verdeling man/vrouw



Fulltime/parttime



programma weer actief op kunnen pakken zodat we de achterstanden die in de coronaperiode waren ontstaan, hebben kunnen inhalen.

In de afgelopen jaren hebben we voor alle afdelingen een strategisch personeelsplan (SPP) opgesteld om goed zicht te krijgen op de wensen en behoeften voor de komende jaren. In het verslagjaar hebben we voor de laatste afdelingen een SPP opgesteld. Uiteraard worden deze plannen de komende jaren telkens geactualiseerd.

Aantal medewerkers per 31 december



Gemiddelde leeftijd



In 2022 hebben we het eerder ingezette leiderschapsprogramma voortgezet. Verdeeld over een langere periode volgen verschillende managementlagen een programma op maat. Samenwerken, coachen en verantwoordelijkheid geven en nemen staan daarin centraal.

ORBA en bedrijfsregelingen

Conform afspraak uit de cao hebben we het afgelopen jaar een nieuwe functiewaardering uitgevoerd volgens de ORBA-systematiek. De invoering hiervan verliep in twee fasen. De eerste fase betrof het actualiseren van alle voorkomende functieprofielen. Vervolgens zijn deze in de tweede fase gewaardeerd aan de hand van voorbeeldprofielen uit het ORBA-handboek

voor de GEO-sector. Uiteindelijk hebben alle medewerkers in januari 2023 de uitkomst van deze herwaardering ontvangen en is daarmee het proces afgerond.

In het verslagjaar hebben we ook een aantal bedrijfsregelingen geactualiseerd, zoals de regeling voor thuiswerken, 4x9 uur werken, reiskosten en fietsstimulering.

Medezeggenschap

Ook dit jaar kijken we weer met genoeg terug op het constructieve overleg met onze Ondernemingsraad. De actualiteiten rondom COVID en de grote kostenstijgingen die medewerkers ook in hun privésituaties raken, waren vanzelfsprekend onderwerp van gesprek. Overige belangrijke gespreksonderwerpen waren: bedrijfsregeling thuiswerken, doorontwikkeling van verschillende afdelingen, de huisvestingsplannen in Amersfoort, Lichtenvoorde en Zwolle, de implementatie van het functiewaarderingssysteem ORBA conform afspraak uit de cao, arbeidsmarktbenadering en diversiteit en inclusie.

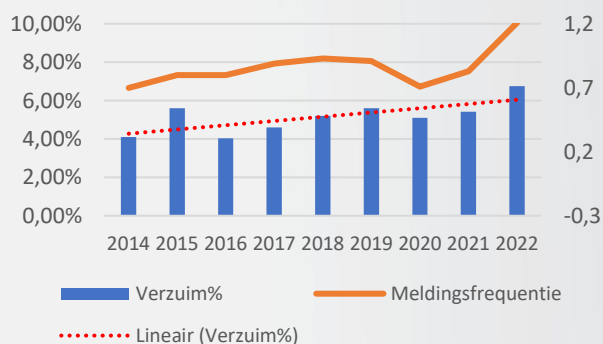


mooi voor
elkaar.

Personeel en Organisatie

Ziekteverzuim en duurzame inzetbaarheid

In 2022 hebben we te maken gehad met een relatief hoog verzuim. Een belangrijke oorzaak hiervan ligt bij de coronapandemie die ons begin 2022 trof en het relatief hoge aantal langdurig zieken. Helaas zijn we het jaar ook slecht geëindigd door een hoog aantal griepgevallen. December 2022 (7,9%) en januari 2023 (6,7%) was het verzuim daardoor hoog. Over heel 2022 is het verzuim uitgekomen op 6,6%, hetgeen beduidend hoger was dan de afgelopen jaren (5,4% in 2021). Om deze ontwikkeling het hoofd te bieden, krijgt verzuimmanagement de komende tijd nog meer aandacht.



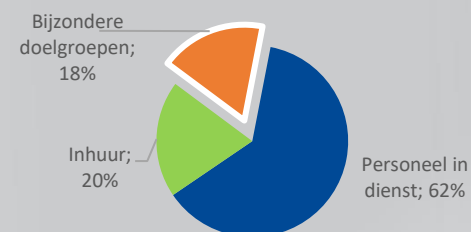
In het kader van duurzame inzetbaarheid bieden we een scala aan ondersteuningsmogelijkheden, zoals een bedrijfsergonoom, bedrijfsmaatschappelijk werk, budgetcoach, fietsplan, gratis fruit op het werk en loopbaanscans.

Diversiteit en inclusie

ROVA wil een inclusieve werkgever zijn waar medewerkers zich vrij voelen om hun mening te geven, zich gewaardeerd en gerespecteerd voelen én waar zij in een veilige omgeving kunnen werken. Samenwerken, respect voor elkaar en collegialiteit zijn daarin belangrijke aspecten. Om trend te houden met de maatschappelijke ontwikkelingen, hebben we het thema diversiteit en inclusie nadrukkelijk geagendeerd in de organisatie en gaan we met elkaar het gesprek aan wat dit voor ons betekent. Daarbij krijgen cultuuraspecten een betere plek in bestaande instrumenten (bijvoorbeeld onboarding, werkoverleg, bedrijfsregelingen en opleiding).

Inclusiviteit betekent ook dat wij ervoor zorgen dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt volwaardig meedoen. Een deel van ons werkpakket leent zich uitstekend voor het organiseren van leerwerktrajecten en het bieden van een veilige werkomgeving voor

bijzondere doelgroepen. In de afgelopen jaren is het aandeel van deze bijzondere doelgroepen op onze totale ureninzet in de operatie toegenomen tot 18% in 2022. Om deze inzet naar de toekomst toe verder te structureren, voeren we intensieve gesprekken met gemeenten om tot een bestendig plan te komen voor de inzet van doelgroepen.



ROVA 25 jaar

In het verslagjaar hebben we uitgebreid stilgestaan bij het 25-jarig bestaan van ROVA. Met de inzet van veel collega's hebben we op 14 mei mooie open dagen kunnen organiseren voor onze inwoners. De locaties in Amersfoort, Winterswijk en Zwolle werden massaal bezocht door geïnteresseerde inwoners. Alle voorkomende activiteiten van ROVA zijn toen uitvoerig belicht. Het jubileumjaar hebben we op 1 oktober afgesloten met een geweldig personeelsfeest.



Klant en Communicatie

Inwonercommunicatie gemeenten

Onze afdeling Communicatie speelt een belangrijke rol bij alle projecten en uitvoerende werkzaamheden in gemeenten. Maatwerk-communicatie is cruciaal voor het slagen van een project en het succesvol doorvoeren van nieuw afvalbeleid in een gemeente. In het verslagjaar zijn talrijke communicatieproducten ontwikkeld en uitgevoerd, zoals:

- Aanpak #Terugwinnaars: deze aanpak heeft tot doel inwoners bewust te maken van het belang van schone grondstofstromen. Door pmd en gft zo schoon mogelijk aan te leveren kunnen we het nog beter recycleren.
- Projectondersteuning bij faciliteren laagbouw en hoogbouw in Amersfoort en Zwolle en de voorbereiding op invoering van het tarief op restafval in Zwolle.
- Recyclen met Klaas: deze publiekscampagne is ROVA-breed gevoerd om het belang van afvalscheiding te blijven benadrukken. Met winacties werden inwoners gestimuleerd herbruikbare grondstoffen apart aan te bieden.
- Ontdek ROVA dag: op 14 mei stelden we onze bedrijfslocaties in Amersfoort, Winterswijk en Zwolle open voor inwoners om nader kennis te maken met de activiteiten van ROVA.



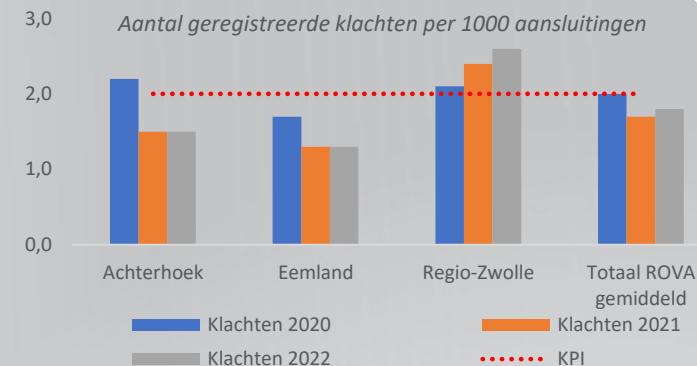
- Diverse pilots in het beheer van de buitenruimte werden ondersteund met gerichte communicatie aan inwoners. Bijvoorbeeld met betrekking tot anders maaien van gazons en bermen ter bevordering van de biodiversiteit.
- In de nationale klimaatweek was ROVA nauw betrokken bij de Logisch Leven Quiz op RTV Oost. Hier lieten we zien hoe inwoners een bijdrage kunnen leveren aan duurzamer leven.
- Periodieke publicaties, zoals ons personeelsblad Rovaria, het relatiemagazine Rovisie en digitale nieuwsbrieven.

Klanttevredenheid

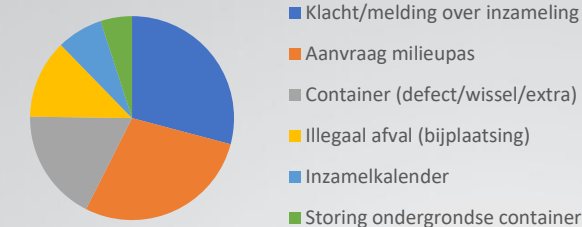
In het najaar hebben we ons tweejaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek onder inwoners uitgevoerd. Met een rapportcijfer van 7,67 is deze tevredenheid licht toegenomen. Hoewel dit een ruime voldoende is, blijven we alert op verbeterpunten in onze dienstverlening. Ook bij onze gemeentelijke opdrachtgevers ervaren we een positieve waardering voor de geleverde dienstverlening.

Klantcontactcentrum (KCC)

Ons Klantcontactcentrum is het centrum voor het ontvangen van vragen, meldingen en klachten van inwoners. Steeds meer van deze contacten verlopen via social media en e-mail, maar uiteraard blijft ook het persoonlijke contact via de telefoon een belangrijk communicatiemiddel. Naast meldingen en het maken van afspraken, betreft een deel van de contacten klachten over de dienstverlening. In 2022 waren dat gemiddeld 1,7 klachten per 1.000 aansluitingen. Hoewel dit onder onze interne norm is (KPI 2,0), blijven wij maximaal inzetten op het analyseren van deze klachten om onze processen waar mogelijk te verbeteren. Met name in enkele gemeenten in de regio Zwolle waren er teveel klachten over niet of te laat gelegeerde containers. Vanuit het regiomanagement en de centrale planning wordt hier extra op geschakeld om dit te verbeteren.



Aanleiding klantcontact



mooi voor elkaar.

Financieel en Vooruitzichten

Kostenstijgingen en resultaat

Ook ROVA werd in 2022 geraakt door de sterke kostenstijgingen. Met name de ontwikkeling van de brandstofprijzen was reden tot zorg. Gelet op de grote hoeveelheid brandstoffen die ROVA jaarlijks verbruikt, dreigde hierdoor een fors negatief resultaatseffect en kwam ook het normresultaat in de knel. Deze kostenstijging werd voor ROVA niet gecompenseerd door de hogere opbrengsten van grondstoffen, aangezien deze opbrengsten 1-op-1 door ons met de gemeenten worden afgerekend. Over de impact van deze kostenontwikkeling op het resultaat van ROVA, zijn we tijdens het gesprek aangegaan met onze gemeentelijke aandeelhouders. Daarin hebben we een open gesprek gevoerd over hoe we deze ontwikkelingen het beste konden managen. Een van de maatregelen die we hebben getroffen is het aanpassen van de indexering voor 2023 en 2024, zodat de te verwachten kostenstijging ook door de gemeenten tijdig kon worden verwerkt.

Inmiddels kunnen we vaststellen dat we 2022 ondanks deze invloeden zelfs iets boven begroting hebben kunnen afsluiten. Naast strak

kostenmanagement werd dit mede bereikt door de resultaatsbijdragen vanuit het beheer van de buitenruimte, de stortplaats en het zonnepark.

In 2022 steeg de omzet met 4,3% naar een bedrag van € 100,8 mln. (2021: € 96,6 mln.). Deze stijging werd veroorzaakt door indexering, nieuwe dienstverlening en incidentele opdrachten wat betreft het beheer van de buitenruimte. Het netto bedrijfsresultaat sloot met € 4,4 mln. weliswaar lager dan 2021 (€ 5,1 mln.), maar nog iets boven begroot. En dat stemt ons, gelet op de sterke kostendruk in met name de eerste drie kwartalen, tot tevredenheid.

Vooruitzichten

Voor de komende jaren wachten ons mooie uitdagingen. We blijven volop inzetten op de circulariteit van grondstoffen. Zowel aan de kant van de inzameling (verbetering kwaliteit) als aan de kant van de recycling (betere verwaarding). In de buitenruimte blijven we onze basistaken (schoon, heel en veilig) uitvoeren, maar kijken we tegelijkertijd hoe we het beheer kunnen verbeteren, gericht op meer biodiversiteit en klimaatadaptatie. We investeren daarnaast

volop in onze activa met huisvestingsplannen in Amersfoort, Lichtenvoorde en Zwolle en in de verduurzaming van ons materieel. Veel aandacht gaat uit naar het op peil houden van ons personeelsbestand, zowel kwantitatief als kwalitatief.

Al deze investeringen worden voornamelijk gedekt uit de reguliere kasstroom en zijn voorzien in onze meerjarenbegroting. Voor de grotere infrastructurele projecten als de bedrijfsverplaatsing in Amersfoort en de herinrichting in Zwolle, overwegen we om (een deel hiervan) extern te financieren.

Tot slot

Met trots sluiten we het jaar 2022 af. Trots op de behaalde resultaten, maar vooral trots op de manier waarop onze medewerkers - ondanks alle hectiek door corona en de economische ontwikkelingen die ook hen persoonlijk raakten - toch elke dag weer vol enthousiasme en vakkundigheid hun werk hebben verricht. De waardering daarvoor van onze inwoners en gemeenten hebben we gezien en ontvangen. Maar de grootste waardering halen we uit het feit dat we een zichtbare bijdrage hebben

kunnen leveren aan een schone en duurzamere leefomgeving. Dit stimuleert ons om daar ook de komende jaren volop mee door te gaan.

Zwolle, 21 april 2023

Directie NV ROVA Holding

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

M.W. (Marco) van Lente
Directeur Financien en Middelen



mooi voor
elkaar.

Bericht van de raad van commissarissen

Aan onze aandeelhouders

Hierbij bieden wij u het jaarverslag aan van NV ROVA Holding over het boekjaar 2022. In dit verslag beschrijven wij de ontwikkelingen binnen ROVA en haar gemeenten en rapporteren we over het behalen van onze strategische doelen. Dit jaarverslag bevat uiteraard ook de jaarrekening over 2022. Deze is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van Mazars in overeenstemming met artikel 24 van onze statuten. Op pagina 59 treft u het voorstel aan voor de resultaatbestemming.

Wij stellen de Algemene vergadering van Aandeelhouders voor om het hierbij aangeboden jaarverslag inclusief jaarrekening vast te stellen en akkoord te gaan met het voorstel omtrent de resultaatbestemming. Ook stellen wij de Algemene vergadering van Aandeelhouders voor om de directie te dechargeren voor het in 2022 gevoerde bestuur en de leden van de raad van commissarissen te dechargeren voor het over 2022 gehouden toezicht.

2022: jubileum, corona en turbulente markten

Met het opstellen van dit jaarverslag en jaarrekening sluiten we een bijzonder jaar af. Om te beginnen vierde ROVA van mei 2021 tot juni 2022 het 25-jarig jubileum. Wat een mooie mijlpaal. In verschillende jubileumvieringen keken we terug op hetgeen ROVA in 25 jaar heeft bereikt. En dat is heel wat.

Maar het jaar werd helaas ook nog

steeds gekenmerkt door corona. Zeker de eerste maanden van 2022 was COVID nog dreigend aanwezig. Voor de organisatie was het alle hens aan dek om corona zoveel mogelijk buiten de organisatie te houden. Op deze manier konden we belangrijke dagelijkse zorgtaken op het gebied van Afval en Grondstoffen en Beheer Buitenruimte continueren. Met tevredenheid kunnen we vaststellen dat dit goed is gelukt. Door het afvlakken van de virusdreiging zijn de interne beheersmaatregelen

inmiddels fors afgeschaald en is er weer meer ruimte om elkaar fysiek te ontmoeten. Een derde belangrijke ontwikkeling die 2022 typeerde waren de externe kostenontwikkelingen, onder andere veroorzaakt door de oorlog in Oekraïne. Een enorm hoge inflatie was het gevolg en ook ROVA werd daar flink door geraakt. Een belangrijke factor daarin was de stijging van de brandstofkosten.



mooi voor
elkaar.

Bericht van de raad van commissarissen

Gelet op de grote hoeveelheid brandstoffen die ROVA jaarlijks verbruikt, dreigde hierdoor een fors negatief resultaatseffect en kwam ook het normresultaat in de knel. We kijken met tevredenheid terug op de manier waarop we samen met de directie hierover tijdig en in alle openheid het gesprek hebben kunnen voeren met onze aandeelhouders. We hebben hen vroegtijdig geïnformeerd en eventuele beheersmaatregelen besproken. Een van de maatregelen betrof het aanpassen van de indexering voor 2023 en 2024, zodat de te verwachten kostenstijging ook door de gemeenten tijdig kon worden verwerkt. Inmiddels kunnen we vaststellen dat we 2022 toch financieel goed hebben kunnen afsluiten, mede door de resultaatsbijdragen vanuit het beheer van de buitenruimte, de stortplaats en het zonnepark.

Toezicht

Deze ontwikkelingen zijn uiteraard voortdurend onderwerp van gesprek geweest in onze reguliere vergaderingen en in de maandelijkse bilaterale gesprekken tussen voorzitter RvC en algemeen

directeur. In 2022 vergaderde de RvC regulier vier keer plenair. Bij alle reguliere vergaderingen was de RvC compleet en was de directie vertegenwoordigd. Daarnaast zijn er aparte bijeenkomsten geweest van de auditcommissie, de remuneratiecommissie en hebben we tweemaal een aparte strategiesessie gehouden met de algemeen directeur. In deze sessies stonden de ontwikkeling van het BBR-bedrijf en de positie van ROVA in de publieke afvalmarkt centraal. In de overlegvergaderingen met de directie hebben we naast bovengenoemde kostenontwikkelingen vooral ook gesproken over: het belang van kwaliteitsmanagement bij de inzameling van grondstoffen, visie van ROVA op de toekomstige arbeidsmarkt; diversiteit en inclusie en de implementatie van het geactualiseerde afrekenmodel met gemeenten.

Een delegatie van de RvC is aanwezig geweest bij twee overlegvergaderingen met de ondernemingsraad. In het kader van de controle op de jaarrekening heeft de auditcommissie tweemaal overleg gevoerd met de externe accountant. Daarnaast was de externe accountant ook aanwezig bij de bespreking van

de conceptjaarrekening in de plenaire RvC.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft zich naast het jaarlijkse evaluatiegesprek met de algemeen directeur, in het verslagjaar vooral beziggehouden met de werving en selectie van twee nieuwe RvC-leden. Met het oog op het defungeren van mevrouw Korthuis en de heer Bossert in de AvA van mei 2023, is tijdig het wervings- en selectieproces gestart. Hiervoor is eerst in de AvA van mei 2022 het wensprofiel voor de RvC opnieuw vastgesteld. Bij het opstellen van dit wensprofiel heeft de RvC ook de bevindingen uit haar zelfevaluatie betrokken om tot een goede teamsamenstelling te kunnen komen. Bij de werving en selectie zijn daarnaast de ondernemingsraad en de vertrouwenscommissie van aandeelhouders nadrukkelijk betrokken geweest. In de AvA van december 2022 is mevrouw M. Pauwels benoemd in de RvC. Zij treedt per 26 mei 2023 formeel toe. De RvC draagt daarnaast in de AvA van mei 2023 een tweede kandidaat aan de AvA voor.

Auditcommissie

De auditcommissie is meerdere malen bijeengewees. Naast de bespreking van de conceptjaarrekening en de conceptbegroting, heeft de auditcommissie zich nadrukkelijk gebogen over de voorgenomen huisvestingsplannen in Amersfoort, Lichtenvoorde en Zwolle. ROVA staat hierbij voor een omvangrijk investeringsprogramma in de komende jaren en dat vraagt een zorgvuldig besluitvormingsproces. Bij de afronding van de interim-controle door Mazars heeft de auditcommissie ook met de externe accountant en de directie kunnen spreken over de bevindingen van de accountant ten aanzien van de planning en control-cyclus, de automatiseringsomgeving en de opbrengst- en kostenallocaties van de verschillende activiteiten. De auditcommissie heeft daarbij aandacht gevraagd voor de toenemende risico's rondom cybersecurity en fraudebestrijding.



mooi voor
elkaar.

Bericht van de raad van commissarissen

De directie is zich goed bewust van deze risico's en ook Mazars zal hier het komende jaar extra aandacht aan besteden.

Stakeholdermanagement

Na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2022 is door directie en management veel tijd en energie gestoken in de kennismaking met en introductie van nieuwe gemeentebestuurders en gemeenteraadsleden. Hiermee is een goede basis gelegd voor de samenwerking met de nieuwe bestuurders in de komende jaren.

Governance

Het bewaken van good governance is een van de vaste onderwerpen in de RvC. ROVA volgt zoveel mogelijk de aanbevelingen uit de Nederlandse Corporate Governance Code. De afwijkingen daarin worden verantwoord in een apart document dat op de

website van ROVA is gepubliceerd. In navolging van best practice bepaling 2.1.10 van de governance code stellen we vast dat alle commissarissen volledig onafhankelijk van enig deelbelang hebben kunnen functioneren en dat de RvC 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 governance code. In 2022 zijn de reglementen betreffende RvC, auditcommissie en remuneratiecommissie geactualiseerd. Ook deze reglementen zijn openbaar toegankelijk voor derden via de website van ROVA.

Tot slot

Al met al kijken we met tevredenheid terug op een enerverend jaar dat we, ook financieel, met het aanbieden van dit jaarverslag goed kunnen afronden. We bedanken directie, management en medewerkers voor hun inzet, zeker gelet op de extra druk die op hen rustte als gevolg van de turbulente

marktontwikkelingen. Samen kijken we vol vertrouwen uit naar de toekomst.

Raad van commissarissen NV ROVA HOLDING

Zwolle, 21 april 2023

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



Corporate governance

Governance ROVA

Corporate governance gaat over het besturen van de onderneming. Ons publieke karakter bepaalt in belangrijke mate onze governance aanpak. Wij zijn een organisatie die ten dienste staat van lokale overheden (de aandeelhoudende gemeenten) en onze activiteiten worden grotendeels uit belastinggeld vergoed. Dit vereist transparantie over de inrichting en het bestuur van de organisatie en het vereist maatschappelijke verantwoordelijkheid. De verantwoordelijkheden van de verschillende organen zijn verankerd in de wet, de statuten en in reglementen. Deze reglementen zijn openbaar beschikbaar via onze website (<https://www.rova.nl/pagina/35/reglementen>). Waar van toepassing, passen wij vrijwillig de Nederlandse Corporate Governance Code 2016 toe. In het document 'ROVA en de Nederlandse Corporate Governance Code' verantwoorden wij de afwijkingen (zie <https://www.rova.nl/pagina/35/reglementen>).

Rechtsvorm en statutaire organen

NV ROVA Holding is een naamloze vennootschap naar Nederlands recht. Het gemitigeerd

structuurregime is van toepassing. Dit betekent dat de vennootschap beschikt over een raad van commissarissen met statutaire verantwoordelijkheden en dat de medezeggenschap van werknemers in de structuur van de vennootschap is geborgd (ondernemingsraad). 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 vormgegeven, 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.

Toezicht

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 een auditcommissie en een

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.

Compliance

De directie is verantwoordelijk voor de uitvoering van de bedrijfsstrategie en de realisatie van de gestelde ondernemingsdoelen. Zij rapporteert hierover aan de RvC en de AvA en verschaft hen tijdig alle informatie die nodig is voor de uitoefening van hun taak. De directie is daarbij verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving en het beheersen van de risico's verbonden aan de ondernemingsactiviteiten. De directie bespreekt en evalueert op vaste tijden met de RvC het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Vertegenwoordigingsbevoegdheid van de vennootschap berust bij de statutair directeur.

Externe accountant

De algemene vergadering van aandeelhouders benoemt een externe registeraccountant die door het bestuur opgestelde jaarrekening onderzoekt en daarover verslag uitbrengt aan de raad van commissarissen en het bestuur en daarover een verklaring aflegt. Binnen ROVA is voorzien in een periodiek overleg 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. Op verzoek van de algemene vergadering van aandeelhouders woont de externe accountant tevens de jaarvergadering bij.



Corporate governance

Wet bestuur en toezicht rechtspersonen en diversiteitsbeleid

De wet stelt eisen aan een evenwichtige verdeling van mannen en vrouwen in het bestuur en in de raad van commissarissen. ROVA hanteert als streefcijfer dat ten minste 30% door vrouwen wordt bezet. Dit streefcijfer is vastgelegd in het reglement voor de RvC en is leidend bij werving en selectie van nieuwe commissarissen. In de RvC van ROVA wordt aan de gestelde norm voldaan. In het bestuur is sprake van een eenhoofdigheid 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.

Bezoldiging

De honorering van de directie is vastgesteld door de raad van commissarissen. De bezoldiging 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 ervoor gekozen bij de aanstelling van de algemeen directeur wel de kaders van de WNT aan te houden. De actuele beloning van de bestuurder valt binnen deze 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 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 functieervulling waarop het management

binnen de organisatie toeziet. Jaarlijks wordt de bedrijfscode geëvalueerd door directie, ondernemingsraad en RvC.

Belangrijke onderdelen die daarbij worden getoetst zijn het voorkomen van fraude en het voorkomen van belangenverstrengeling. Maatregelen om fraude te voorkomen zijn onder andere het terugdringen van contant geld verkeer; toezicht op de milieubrengstations en dubbele autorisaties bij betalingsverkeer. In het kader van toezicht op belangenverstrengeling zijn alle medewerkers, leden van de directie en leden van de RvC 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.



mooi voor
elkaar.

Risicomanagementsysteem

In dit hoofdstuk schetsen we ons risicomanagementsysteem en geven we een overzicht van de grootste risico's die we voor onze organisatie zien. Daarbij benoemen we tevens welke beheersmaatregelen we treffen om deze risico's te ondervangen.

Het risicomanagementsysteem is opgebouwd uit zes verschillende lagen. Het geheel zorgt ervoor dat onze organisatie 'in control' is en we onze doelstellingen weten te realiseren.

Onder risico's verstaan wij: 'alle voorzienbare risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal, de financiële positie of de missie'. Deze risico's betreffen dus de resterende risico's die niet in de begroting en jaarrekening of in de strategie van ROVA zijn verwerkt. We onderscheiden financiële risico's, ondernemersrisico's en juridische risico's.

Betrokkenheid van en openheid naar belanghebbenden is essentieel om risico's tijdig te onderkennen en in te schatten.

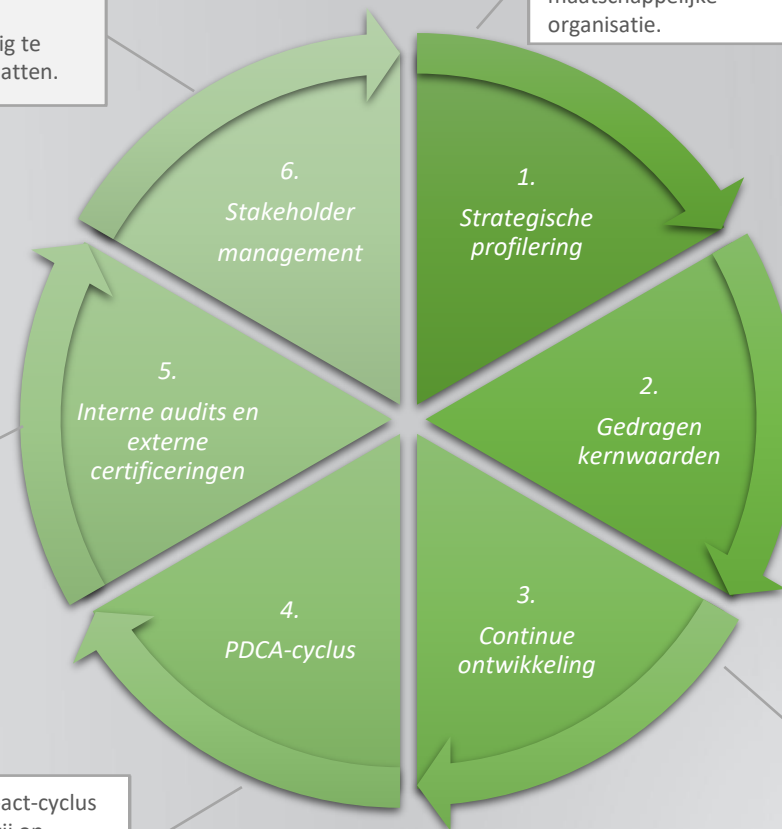
Risicoprofiel wordt afgestemd op het zijn van een maatschappelijke organisatie.

Professionaliteit, gedrag en integriteit van medewerkers zijn bepalend voor het functioneren van de organisatie.

Scholing en ontwikkeling van medewerkers wordt voortdurend gestimuleerd. Actuele (vak)kennis is cruciaal.

In de plan-do-check-act-cyclus (PDCA) monitoren wij op structurele basis de voortgang van bedrijfsactiviteiten.

Interne en externe audits worden ingezet om te toetsen of ons handelen voldoet aan gemaakte afspraken.



Risicotabel

Risico	Beheersmaatregelen	Impact
1. Tegenvallende kosten voor 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 € 3,6 mln. afgedragen aan de provincie. Risicofactoren in de periode tot 2033 en daarna zijn met name de verwachte rentestanden, de proeven met duurzaam storten (geen bovenafdichting meer) en de levensduur van onder- en bovenafdichting.	- Kosten voor afdekken en opleveren worden periodiek technisch onderbouwd en opnieuw gecalculeerd aan de hand van langjarige parameters voor rendementsverwachting, inflatie en verwachte levensduur van de afdichting. - We calculeren regelmatig aan de hand van scenario's onze potentiële risico's en houden daarvoor voldoende weerstandsvermogen aan.	5
2. Kostenstijging door hoge inflatie wordt onvoldoende gedekt in lopende DVO's Door de bijzondere omstandigheden in de wereld worden we geconfronteerd met sterke stijging van kosten voor personeel, brandstoffen, energie en materieel. Deze kostenstijgingen worden niet volledig gedekt in de reguliere index die in DVO's met onze gemeenten is opgenomen.	- Voor 2023 is een gewijzigde (hogere) index opgenomen. - Waar mogelijk nog strakker managen op kosten (versoberen waar het kan zonder onze ambities geweld aan te doen). - Tijdig gesprekken voeren met leveranciers om impact in te schatten en waar nodig in te dammen. - Open dialoog met onze gemeenten over de consequenties van deze effecten op lopende begrotingen, tarieven en te verwachten dividenduitkeringen. - Leveringsproblemen van materieel ondervangen door tijdelijk extra reservecapaciteit aan te houden van vrijvallende voertuigen.	4
3. Onvoorziene kosten BBR Klimaatinvloeden leiden steeds zichtbaarder tot onvoorziene werkzaamheden en kosten die veelal acuut om 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, etc. Het risico bestaat dat de hiervoor te maken kosten niet automatisch worden gedekt door lopende DVO's.	- Duidelijke afbakening van producten en diensten in kader- en taakbladen. - Goede registratie van uitgevoerde werken en waar nodig vooraf afstemming met gemeentelijke opdrachtgevers over kostendoorberekening. - Werken met open begroting.	2

In de risicotabel worden de belangrijkste risico's benoemd en voorzien van een score. De omvang van het risico wordt bepaald door de mate van *beïnvloedbaarheid* en de *impact* ervan. Onder impact verstaan we de invloed op de organisatie alsmede de financiële consequenties, op een schaal van 1 tot 5 (1 is laag, 5 is hoog). Het overzicht benoemt per risico de ingerichte beheersmaatregelen.

Risicotabel

Risico	Beheersmaatregelen	Impact
4. Risico van schade en uitval Met name door verkeerd afdanken van batterijen en accu's door inwoners neemt het aantal brandincidenten in de afvalsector steeds verder toe. De gevolgen van deze (en andere) incidenten zijn groot. Naast potentiële uitval van voertuigen en gebouwen, zorgen deze incidenten ervoor dat de premiedruk voor verzekeringen toeneemt.	- We zoeken de samenwerking met branchegeenoten om publiek aandacht te vragen voor het op de juiste wijze verwijderen van batterijen en accu's (communicatie en voorlichting, media-exposure). - We blijven scherp op het voorkomen van schades (thema veiligheid). - Specifiek op brandveiligheid wordt getoetst bij de op- en overslag van afval. - We treffen technische voorzieningen voor branddetectie en –bestrijding. - We bewaken voortdurend scherp de grens tussen het accepteren van premies en het nemen van eigen risico's bij schades.	4
5. Kwaliteit grondstoffen De kwaliteit van ingezamelde grondstoffen laat regelmatig te wensen over. Risico van toenemende vervuiling is dat de ingezamelde grondstoffen minder bruikbaar zijn voor recycling en dat daardoor de kosten toenemen. Hierbij speelt tevens een rol dat steeds meer grondstofstromen onder een UPV-regeling komen te vallen waarbij gemeenten een zekere kwaliteit moeten garanderen om deze stromen af te kunnen zetten tegen een afgesproken vergoeding.	- We werken gestructureerd aan kwaliteitsverbetering via ons Programma Kwaliteit Grondstoffen dat drie sporen kent: - We sturen planmatig op kwaliteit van ingezameld materiaal door samen met gemeenten actief in te zetten op gedragsbeïnvloeding (van informatievoorziening tot en met handhaving). - Actief acceptatieprotocol op onze overslaglocaties. - Dialogo in de sector over sturen op kwaliteit.	3
6. Draagvlak voor afvalscheiding Door vele veranderingen in overheidsbeleid in korte tijd wordt veel van de inwoners gevraagd. Door maatschappelijke discussies over bijvoorbeeld bron- of nascheiden, recyclebaarheid en vervuiling van verpakkingen, statiegeld of niet, enzovoorts, dreigt een negatieve weerslag te ontstaan op de acceptatie van afvalscheiding door inwoners. Dit vormt een bedreiging voor het realiseren van de gemeentelijke doelstellingen.	- We geven feitelijke informatie richting gemeenten, raadsleden en inwoners over nut en noodzaak van afval scheiden en over de resultaten die we daarmee behalen. - We zijn beschikbaar en benaderbaar voor gemeenten, inwoners en media voor vragen over afval scheiden.	2

In de risicotabel worden de belangrijkste risico's benoemd en voorzien van een score. De omvang van het risico wordt bepaald door de mate van *beïnvloedbaarheid* en de *impact* ervan. Onder impact verstaan we de invloed op de organisatie alsmede de financiële consequenties, op een schaal van 1 tot 5 (1 is laag; 5 is hoog). Het overzicht benoemt per risico de ingerichte beheersmaatregelen.

Risicotabel

Risico	Beheersmaatregelen	Impact
7. Beschikbaarheid personeel Bij de werving van nieuwe medewerkers zien we dat krapte ontstaat in goedgeschoold personeel. Dit levert een risico voor de continuïteit van ons werk.	- Door een actieve arbeidsmarktbenadering positioneren we ROVA als aantrekkelijke werkgever. - We voeren een actief beleid op het gebied van duurzame inzetbaarheid (boeien en binden, scholingsaanbod, etc). - Deelname aan traineeprogramma van de NVRD om jonge professionals te werven voor de branche.	4
8. Veiligheid voor medewerkers en inwoners Tijdens de uitvoering van onze werkzaamheden wordt gebruikgemaakt van zwaar materieel en machines. Dit leidt tot veiligheidsrisico's voor onze medewerkers en voor de omgeving waarin wij werkzaam zijn.	- Vermijden van veiligheids- en gezondheidsrisico's door bronaanpak en preventieve maatregelen (RI&E, plan van aanpak volgend uit RI&E en VCA**). - Vergroten van veiligheidsbewustzijn door training en voorlichting. - Zorgdragen voor goed en veilig materieel. - Preventieve maatregelen bij planning van 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 is een voorziening getroffen.	3
9. Ontwikkeling organisatie De realisatie van de strategische doelstellingen vraagt andere kwaliteiten en competenties van het management en vraagt doorontwikkeling en scholing van medewerkers.	- Investeren in kennisontwikkeling en waar nodig in instroom, doorstroom en uitstroom. - Grote aandacht voor toekomst en richting, samenwerking en leiderschap. - Management-ontwikkelprogramma. - Strategische personeelsplanning per afdeling.	2
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 tijd innoveren en inspelen op de behoeften in onze markt.	- Het nadenken over de dag van morgen is 'top of mind' binnen de organisatie. - In het management van ROVA is een speciale functie ingericht voor strategie en ontwikkeling. - Periodiek herijken strategische visie met stakeholders. In 2023 starten we een strategietraject 2025-2030. - Actieve implementatie van onze strategische verbeterprojecten en de monitoring daarvan in directie en RvC.	2

In de risicotabel worden de belangrijkste risico's benoemd en voorzien van een score. De omvang van het risico wordt bepaald door de mate van *beïnvloedbaarheid* en de *impact* ervan. Onder impact verstaan we de invloed op de organisatie alsmede de financiële consequenties, op een schaal van 1 tot 5 (1 is laag, 5 is hoog). Het overzicht benoemt per risico de ingerichte beheersmaatregelen.

Risicotabel

Risico	Beheersmaatregelen	Impact
11. 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. Omdat de organisatie steeds meer afhankelijk is van data en beschikbaarheid van systemen, bestaat het risico dat de voortgang van werk in het geding komt.	• Uitvoeren periodieke risico-inventarisaties aan de hand van een structureel plan van aanpak. • Opstellen business continuity plan. • Inrichten en borgen processen rondom AVG. • Privacyproof maken en houden van ondergrondse inzamelvoorzieningen. • Aanstellen security officer. • Aanscherpen informatiebeveiligingsbeleid.	4
12. Digitalisering en datagedreven werken De behoefte aan meer datagedreven werken stelt hoge eisen aan onze werkprocessen, beschikbare ICT-systemen en de digitale vaardigheden van medewerkers.	• Voortdurend up-to-date houden van IT-infrastructuur en applicaties. • Kennisontwikkeling en training van medewerkers. • Beschikbaar hebben van een calamiteitenplan IT.	3
13. Positie als (kennis)partner voor gemeenten Om ook in de toekomst van toegevoegde waarde te blijven voor onze gemeenten wordt de afhankelijkheid van kennis steeds groter.	• We investeren in een werkrelatie op diverse niveaus binnen de gemeentelijke organisatie, gebaseerd op inhoud, partnership en transparantie, en 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 ketenpartners. • We investeren in kennisontwikkeling en voor alle keyplayers in de organisatie om ontwikkelingen in het vakgebied up-to-date te houden.	3
14. Veranderingen in verhoudingen sector Steeds meer afvalstromen vallen onder het systeem van Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid (UPV). Hierdoor ontstaan andere verhoudingen over zeggenschap en financiering in de afvalsector. Daarnaast zien we een terugtrekkende beweging van private afvalbedrijven bij de inzameling van huishoudelijk afval.	• We onderhouden nauwe contacten met ketenpartners in de sector, zowel publiek als privaat, en volgen ontwikkelingen nauwgezet en anticiperen daarop. • We stimuleren samenwerking tussen gemeenten en gemeentelijke uitvoeringsorganisaties om het publieke belang te borgen. • Strategische afweging zelf doen of uitbesteden. • Strategisch aanbesteden om voldoende interessante werkpakketten in de markt te kunnen zetten.	3

In de risicotabel worden de belangrijkste risico's benoemd en voorzien van een score. De omvang van het risico wordt bepaald door de mate van *beïnvloedbaarheid* en de *impact* ervan. Onder impact verstaan we de invloed op de organisatie alsmede de financiële consequenties, op een schaal van 1 tot 5 (1 is laag; 5 is hoog). Het overzicht benoemt per risico de ingerichte beheersmaatregelen.

Jaarrekening

Jaarverslag 2022 NV ROVA Holding



Geconsolideerde balans

per 31 december, na winstbestemming

Bedragen in duizenden euro's		NB	2022	2021	Bedragen in duizenden euro's		NB	2022	2021	
VASTE ACTIVA	Materiële vaste activa	1			PASSIVA	Groepsvermogen	4			
	Gebouwen en terreinen		15.113	15.217		Gestort en opgevraagd kapitaal		1.325	1.325	
	Machines en installaties		5.920	6.401		Agio reserve		2.347	2.347	
	Containers		16.081	15.916		Overige reserves		33.965	32.825	
	Wagenpark		15.852	13.434	Uit te keren dividend		3.229	3.823		
	Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.191	1.128			40.866	40.320		
	Activa in uitvoering		598	1.072	VOORZIENINGEN	Voorzieningen	5	17.559	17.075	
			54.755	53.168						
VLOTTENDE ACTIVA	Financiële vaste activa				LANGLOPENDE SCHULDEN	Achtergestelde lening	6	9.590	9.590	
	Uitgegeven lening		94	124					10.369	12.228
			94	124					2.691	1.804
	Vorraden		613	469	KORTLOPENDE SCHULDEN	Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.691	1.804	
	Belastingen en premies		8	5		Overige schulden	7	20.164	15.561	
	Debiteuren	2	2.649	3.157		Overlopende passiva		3.100	2.582	
	Vordering verbonden partijen		-	-				36.324	32.175	
	Overige vorderingen		5.953	6.229						
	Liquide middelen	3	40.267	36.008						
				49.490	45.868					
TOTAAL ACTIVA			104.339	99.160	TOTAAL PASSIVA			104.339	99.160	

Geconsolideerde winst-/verliesrekening 2022

Bedragen in duizenden euro's	NB	2022	2021
Netto omzet publieke taken Afval en Grondstoffen	8	65.580	63.530
Netto omzet publieke taken BBR	8	29.425	27.905
Netto omzet brenglocaties	9	2.707	2.973
Netto omzet stortplaatsen	10	872	699
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.221	1.508
Som der bedrijfsopbrengsten		100.805	96.615
Uitbesteed werk en externe kosten	12	32.886	33.094
Personeelskosten	13	33.640	31.122
Afschrijvingen op materiële vaste activa		8.958	8.564
Materieelkosten	14	12.095	10.296
Overige bedrijfskosten	15	7.553	7.154
Som der bedrijfslasten		95.132	90.230
Bedrijfsresultaat		5.673	6.385
Rentelasten en soortgelijke kosten		(903)	(948)
Financiële baten en lasten	16	(903)	(948)
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		4.770	5.437
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	17	(401)	(304)
Resultaat na belastingen		4.369	5.133

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Bedrijfsresultaat	5.673	6.385
Aanpassing voor:		
- Mutaties in voorzieningen	484	307
- Vennootschapsbelasting	(401)	(304)
- Afschrijvingen	8.958	8.565
	9.041	8.568
- Mutaties in werkkapitaal		
- Toename/Afname vorderingen	779	1.075
- Toename/Afname voorraden	(145)	(34)
- Toename kortlopende schulden	4.152	5.150
	4.786	6.191
Kasstroom uit operationele activiteiten	19.500	21.144

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Investeringen in:		
- Materiële vaste activa	(10.708)	(7.744)
Desinvesteringen in:		
- Materiële vaste activa	163	25
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(10.545)	(7.719)
Storting op aandelen	-	76
Ontvangsten uit langlopende vorderingen	30	29
Betaalde interest	(903)	(948)
Uitgekeerd dividend	(3.823)	(3.855)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	(4.696)	(4.698)
Stand liquide middelen per 1 jan.	36.008	27.281
Stand liquide middelen per 31 dec.	40.267	36.008
Mutatie geldmiddelen	4.259	8.727

Geconsolideerd overzicht totaalresultaat

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Geconsolideerd nettoresultaat na belastingen toekomend aan de rechtspersoon	4.369	5.133
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de rechtspersoon	-	-
Totaalresultaat van de rechtspersoon	4.369	5.133

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 67.

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 2022 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, ROVA Activa Beheer BV en ROVA Duurzaam BV. Hierbij is het bepaalde in artikel 403 lid 1 sub f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek in aanmerking genomen. Voor wat betreft de verslaglegging van de genoemde groepsmaatschappijen is gebruikgemaakt 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 waardevermindervingsverliezen, 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

Voorzieningen met een langjarig karakter worden 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 wordt berekend op contante waarde gebaseerd op een disconteringsfactor van 0%.

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 gemiddelde 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 2022 110,9% (2021: 110,2 %). Aangezien de dekkingsgraad van het ABP per ultimo 2022 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 2021 groeit naar het vereiste niveau, eventueel met minder verhogen of verlagen van pensioenen. Voor pensioenfonds 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 gebruikgemaakt 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 en Grondstoffen vinden 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 ingebruikname 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.



Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

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. Inmiddels is de vaststellingsovereenkomst verlengd voor de periode 2021-2025.

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 en afgewikkeld over de jaren 2016-2018.

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.

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 2022	27.590	10.850	51.786	35.216	13.438	1.072	139.952
Investerings	311	209	2.905	6.499	524	260	10.708
Ingebruikname	67	4	660	3	-	(734)	-
Desinvesteringen	(5)	(40)	(262)	(2.397)	(71)	-	(2.775)
Aanschafwaarde per 31 december 2022	27.963	11.023	55.089	39.321	13.891	598	147.885
Cum. afschrijving per 1 januari 2022	12.373	4.449	35.870	21.782	12.310	-	86.784
Afschrijvingen	482	694	3.397	3.924	461	-	8.958
Cum. afschrijving desinvesteringen	(5)	(40)	(258)	(2.238)	(71)	-	(2.612)
Cum. afschrijving per 31 december 2022	12.850	5.103	39.009	23.468	12.700	-	93.130
Boekwaarde per 1 januari 2022	15.217	6.401	15.916	13.434	1.128	1.072	53.168
Boekwaarde per 31 december 2022	15.113	5.920	16.080	15.853	1.191	598	54.755
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 2022 € 49,5 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

VLOTTENDE ACTIVA (TOELICHTING NB 2)

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)

	2022	2021
Rekening courant bankiers	40.267	36.008

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van verstrekte bankgaranties ter hoogte van € 1.071.660.

EIGEN VERMOGEN (TOELICHTING NB 4)

Voor de toelichting op het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening op pagina 56.

VOORZIENINGEN (TOELICHTING NB 5)

	2022	2021
Eindafwerking stortplaats	14.598	14.317
Personeels- en organisatiekosten	2.961	2.758
Totaal	17.559	17.075

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december

Bedragen in duizenden euro's

VERLOOPOVERZICHT PER VOORZIENING

Voorziening eindafwerking stortplaats

	2022	2021
Stand per 1 januari	14.317	14.013
Dotatie	281	304
Stand per 31 december	14.598	14.317

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, het zogenaamde doelvermogen.

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 in 2020 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 het doelvermogen berekend op € 4,4 mln. met als ingangsdatum 2033. Hiervan is reeds € 3,6 mln. gevormd. 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 het doelvermogen langjarig (eeuwigdurend) bepaald dient te worden is het doelvermogen 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. In 2022 is in opdracht van het ministerie van I&W een rapport opgesteld om een methodiek te bepalen voor de berekening van de rekenrente van het doelvermogen en biedt hiermee wel een duiding naar de toekomst. Het reeds in de voorziening van NV ROVA Holding aangehouden risicodeel van € 3,6 mln. is getoetst aan de hand van het in voornoemd rapport opgenomen voorstel. De toetsing heeft plaatsgevonden aan de hand van het scenario met 4,5% rendementsverwachting, 2% inflatie en een 75-jarige levensduur van de afdichting en heeft niet geleid tot mutaties.

Door het langjarige karakter kan een kleine wijziging in uitgangspunten grote consequenties hebben. Ter indicatie: een aanpassing van 1% in rekenrente of inflatie leidt tot een verdubbeling van het benodigde doelvermogen.

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. Dit deel van de voorziening wordt berekend op contante waarde. De totale voorziening voor eindafwerking van de stortplaats van € 14,6 mln. betreft de geraamde kosten van de eindafwerking (€ 11,0 mln.) en een risicodeel voor de gehanteerde parameters (€ 3,6 mln.)

In 2022 heeft een toetsing plaatsgevonden op de achterliggende parameters (contantmakingspercentage en restcapaciteit). Op basis hiervan heeft een dotatie plaatsgevonden van € 0,3 mln.



mooi voor
elkaar.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december

Bedragen in duizenden euro's

Voorziening personeel en organisatiekosten

	2022	2021
Stand per 1 januari	2.758	2.755
Vrijval	(198)	(282)
Dotatie	891	552
Onttrekkingen	(490)	(267)
Stand per 31 december	2.961	2.758

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.

Uitsplitsing naar looptijd

Resterende looptijd voorzieningen

	<1 jaar	>1 en <5 jaar	>5jaar
Nazorg stortplaatsen	-	-	14.598
Personeel en organisatie	592	469	1.900
Totaal voorzieningen	592	469	16.498

ACHTERGESTELDE LENING (TOELICHTING NB 6)

	2022	2021
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 met een rentepercentage van 8%.

Bij de financiële herstructurering in september 2001 zijn achtergestelde leningen opgenomen van de bestaande aandeelhouders. Na de initiële looptijd van 10 jaar zijn deze overeenkomsten in 2021 verlengd met 5 jaar, met telkens een optie tot verlenging met opnieuw 5 jaar. Gedurende de looptijd is de lening vrij van aflossing. Deze leningen met de A-aandeelhouders 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:

	2022	2021
Programma afvalinfrastructuur gemeenten	7.168	6.516
Eindafrekening gemeenten	3.104	1.188
Schulden aan leveranciers	5.074	4.979
Schulden inzake personeel	1.541	2.126
Overige schulden	3.277	752
Stand per 31 december	20.164	15.561

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 2022 € 5.130.509 (2021: € 6.243.036). Hiervoor zijn geen zakelijke zekerheden gesteld.

Leaseverplichtingen

De financiële verplichtingen ter zake van operational lease bedragen € 483.662 (2021: € 311.478) waarvan € 222.503 betrekking heeft op 2023 (2022: € 166.495) 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 € 177.918 (2021: € 133.497). 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 Diftar (gedifferentieerde tariefheffing), beleidsadviesing, sorteeranalyse, gladheidsbestrijding, ontruiming en ongediertebestrijding. Alle publieke taken zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en worden uitgevoerd door NV ROVA Gemeenten.

Omzet publieke taken

	2022	2021
Verwijdering huishoudelijk afvalstoffen	65.580	63.530
Beheer Buitenruimte	29.425	27.905
Totaal netto-omzet publieke taken	95.005	91.435

Ten opzichte van het vorige verslagjaar is de omzet publieke taken gestegen met ruim € 3,6 mln. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende effecten.

De omzet Verwijdering huishoudelijke afvalstoffen stijgt met € 2,0 mln. Deze stijging wordt vooral veroorzaakt doordat de vergoeding van op- en overslag en transport van pmd in 2022 op de omzet verantwoord wordt en niet meer in mindering gebracht wordt op de kosten pmd (€ 1,5 mln.). Daarnaast is sprake van jaarlijkse indexatie (€ 1,0 mln.).

Er is sprake van een lichte daling van opbrengsten van verwerking van rest- en gft-afval door lagere tonnages (€ 0,6 mln.).

De omzet Beheer Buitenruimte stijgt met € 1,5 mln., voornamelijk door aanvullende incidentele dienstverlening (€ 1,1 mln.) en jaarlijkse indexatie van tarieven (€ 0,7 mln.). Anderzijds is sprake van een daling door een lagere inzet van gladheidsbestrijding (€ 0,4 mln.).

OMZET BRENGLOCATIES (TOELICHTING NB9)

	2022	2021
	2.707	2.973

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 een lichte daling van bedrijfsmatig aangeboden afval.

OMZET STORTPLAATSEN (TOELICHTING NB10)

	2022	2021
	872	699

De netto-omzet stortplaatsen bestaat uit de acceptatie van te storten afvalstoffen op de stortplaats Bovenveld. De totale hoeveelheid gestort afval bedroeg in 2022 10.319 ton ten opzichte van 7.689 ton in 2021. 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)

	2022	2021
	2.221	1.508

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 gebruikmaken 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 stijging ten opzichte van voorgaand jaar wordt vooral veroorzaakt door gestegen opbrengsten elektriciteit van het zonnepark op locatie stortplaats Bovenveld (€ 0,6 mln.).

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

Bedragen in duizenden euro's

UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN (TOELICHTING NB 12)

	2022	2021
Verwerking restafval	11.738	11.637
Verwerking groente-, fruit- en tuinafval	7.214	7.845
Verwerking overige afvalstoffen	(706)	696
Inzameling door derden	5.989	6.689
Overig uitbesteed werk	8.651	6.227
Totaal uitbesteed werk en externe kosten	32.886	33.094

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

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten dalen met € 0,2 mln. Dit wordt vooral veroorzaakt door de volgende effecten:

Een daling van *verwerking restafval en groente-, fruit en tuinafval* met € 0,5 mln. Dit wordt veroorzaakt door licht stijgende tarieven tegenover daling van tonnages.

De kosten *verwerking overige afvalstoffen* dalen met € 1,4 mln., voornamelijk door de omslag van kosten naar opbrengsten van verwerking van hout (0,6 mln.), lagere kosten van verwerking van plantsoenafval van € 0,4 mln. en lagere kosten van overige stromen € 0,4 mln.

De post *inzameling derden* daalt met € 0,7 mln. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten voor inzet gladheidsbestrijding en minder eenmalige projectmatige uitbestede taken.

De post *overig uitbesteed werk* stijgt met € 2,4 mln., voornamelijk doordat de vergoeding voor op- en overslag en transport van PMD niet meer in mindering wordt gebracht op de kosten maar als afzonderlijke opbrengst wordt verantwoord.

Tevens is er een toename van uitbesteed werk in het beheer van de buitenruimte door aanvullende incidentele opdrachten (€ 0,7 mln.) en diensten ten behoeve van het programma kwaliteit grondstoffen (€ 0,2 mln.).

PERSONEELSKOSTEN (TOELICHTING NB 13)

	2022	2021
Lonen en salarissen	19.250	18.114
Sociale lasten	2.685	2.504
Pensioenlasten	2.733	2.629
Overige kosten (o.a. inhuur derden)	8.972	7.875
Totaal personeelskosten	33.640	31.122

In 2022 had de vennootschap gemiddeld 398 werknemers (uitgedrukt in fulltime equivalenten) in dienst (2021: 383). Het aantal werknemers per 31 december 2022 bedroeg 424 (2021: 417), als volgt verdeeld over de verschillende bedrijfsonderdelen: holding (directie, beleid en communicatie, grondstoffen en regie, ondersteunende diensten) 78, uitvoering afvalbeheer 199 en beheer buiten ruimte 147.

De stijging van de personeelskosten in 2022 met € 2,5 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door reguliere cao-verhogingen en stijging van sociale lasten en pensioenpremies (€ 1,3 mln.). Daarnaast is sprake van hogere overige kosten door hogere inzet inhuur direct personeel, eenmalige uitkeringen en kosten vervanging bedrijfskleding.

De bezoldiging van de bestuurders en commissarissen is toegelicht op pagina 58.

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.

AFSCHRIJVINGSLASTEN (TOELICHTING NB 14)

	2022	2021
Voertuigen	3.924	3.701
Inzamelmiddelen	3.397	3.251
Gebouwen, terreinen, machines en installaties	1.176	1.124
Overige activa	461	488
Totaal afschrijvingslasten	8.958	8.564

De afschrijvingslasten zijn gestegen met € 0,4 mln. Dit wordt veroorzaakt door vervanging van reeds afgeschreven voertuigen en door de afschrijving van een door brand verloren voertuig.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

Bedragen in duizenden euro's

MATERIEELKOSTEN (TOELICHTING NB 14)

	2022	2021
Voertuigen	8.833	7.006
Inzamelmiddelen	996	932
Overig materieel	2.266	2.358
Totaal kosten materieel	12.095	10.296

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 € 1,8 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor brandstoffen en onderhoud voertuigen (€ 1,0 mln.) en stijgende inzetkosten van voertuigen.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN (TOELICHTING NB 15)

	2022	2021
Huisvesting	2.618	2.169
Algemeen beheer	5.042	4.841
Overige kosten	(107)	144
Totaal overige bedrijfskosten	7.553	7.154

De huisvestingskosten bestaan in hoofdzaak uit huur, energie, onderhoud, schoonmaak en telefonie. De stijging wordt veroorzaakt door eenmalige onderhoudskosten aan gebouwen en terreinen van € 0,3 mln. en kosten eigen risico als gevolg van schade door brand van

€ 0,1 mln. De kosten van algemeen beheer bestaan uit de kosten van automatisering, advies en ontwikkeling en marketing en communicatie. De stijging van € 0,2 mln. wordt veroorzaakt door stijgende verzekeringslasten. De overige kosten dalen met € 0,2 mln. als gevolg van een vrijval in de voorziening dubieuze debiteuren versus een dotatie in 2021.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (TOELICHTING NB 16)

	2022	2021
Ontvangen rente	-	-
Betaalde rente langlopende leningen	(767)	(767)
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	-
Overige financiële baten en lasten	(136)	(181)
Totaal financiële baten en lasten	(903)	(948)

De rente over de langlopende leningen betreft de betaalde rente over de in september 2001 opgenomen achtergestelde leningen van de aandeelhouders.

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 overheidsstaak.

Er zijn inmiddels aangiften ingediend over de jaren 2016-2020. De aangiften tot en met 2018 zijn definitief en reeds in de jaarrekening 2021 verwerkt. Over het jaar 2019 is een voorlopige teruggave ontvangen van € 0,3 mln. Vanwege het voorlopige karakter van deze teruggave is deze verwerkt in de balanspost *Kortlopende schulden inzake belastingen en premies sociale verzekeringen*.

De aangiften over de jaren 2020-2022 dienen nog opgesteld te worden. Onze verwachting is dat de definitieve aangiften over deze jaren binnen de in deze jaarrekening over 2022 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 2022 komt uit op 8,41% (2021: 5,59%), het toepasselijke belastingtarief is 25%. De afwijking ten opzichte van het toepasselijke belastingtarief wordt veroorzaakt door het feit dat het merendeel van de activiteiten van ROVA valt onder de vrijstelling voor publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden.

TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN

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

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



mooi voor elkaar.

Vennootschappelijke balans per 31 december, na winstbestemming

Bedragen in duizenden euro's		2022	2021
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	34.134	35.954
	Overige vorderingen	39	44
	Liquide middelen	22.678	19.923
		56.851	55.921
TOTAAL		59.641	58.711

Bedragen in duizenden euro's		2022	2021
PASSIVA	Eigen vermogen		
	Geplaatst kapitaal	1.325	1.325
	Agio reserve	2.347	2.347
	Overige reserves	33.965	32.825
	Uit te keren dividend	3.229	3.823
		40.866	40.320
	Voorzieningen	2.961	2.758
	Achtergestelde lening	9.590	9.590
	Kortlopende schulden	6.224	6.043
TOTAAL		59.641	58.711

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening 2022

Bedragen in duizenden euro's

	2022	2021
Resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	13.518	13.059
Overige baten en lasten na belastingen	(9.149)	(7.926)
Resultaat na belastingen	4.369	5.133

Toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening

Bedragen in duizenden euro's

ALGEMEEN

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2022 van de onderneming. Ten aanzien van de enkelvoudige winst- en verliesrekening van de onderneming is gebruikgemaakt 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

	2022	2021
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	Vestigingsplaats	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 € 1.071.660.

Toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening

Bedragen in duizenden euro's

Eigen vermogen

	2022	2021
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.325	1.325
Agio reserve	2.347	2.347
Overige reserves	33.945	32.825
Stand per 31 december	37.617	36.497

Gestort en opgevraagd kapitaal

	2022	2021
Stand per 1 januari	1.325	1.304
Teruggenomen aandelen	-	-
Uitgifte aandelen	-	21
Stand per 31 december	1.325	1.325

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 2.223 aandelen C zijnde € 252.199. In het verslagjaar zijn geen aandelen uitgegeven.

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

	2022	2021
Stand per 1 januari	2.347	2.293
Storting op aandelen	-	54
Inkoop van eigen aandelen	-	-
Teruggenomen aandelen	-	-
Stand per 31 december	2.347	2.347

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	2022	2021
Stand per 1 januari	27.116	26.222
Toevoeging uit winstverdeling	644	894
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	27.760	27.116

Algemene reserve B	2022	2021
Stand per 1 januari	4.965	4.654
Toevoeging uit winstverdeling	223	311
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	5.188	4.965

Algemene reserve C	2022	2021
Stand per 1 januari	594	489
Toevoeging uit winstverdeling	273	105
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	867	594

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 2022 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

	2022	2021
Stand per 1 januari	150	150
Onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	150	150



mooi voor
elkaar.

Toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening

Bedragen in duizenden euro's

Van het resultaat 2022 wordt in overeenstemming met de winstbestemming zoals opgenomen in de toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening op pagina 59 in dit verslag een bedrag van € 3,2 mln. uitgekeerd als dividend. Het resterende deel wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Aansprakelijk vermogen

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:

	2022	2021
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.325	1.325
Agioreserve	2.347	2.347
Overige reserves	33.965	32.825
Achtergestelde lening	9.590	9.590
	47.227	46.087

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 48.

	2022	2021
Schulden aan leveranciers	638	1.115
Loonheffing, belasting en premies	2.691	1.804
Kortlopend deel langlopende schulden	-	-
Schulden inzake personeel	1.541	1.546
Overige schulden	1.354	1.578
	6.224	6.043

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, ROVA Activa Beheer BV en ROVA Duurzaam BV. Hierbij is het bepaalde in artikel 403 lid 1 sub f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek in aanmerking genomen.

Fiscale eenheid

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

Toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening

Bedragen in duizenden euro's

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Mazars Accountants N.V. zijn ten laste gebracht van de onderneming, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW. De honoraria zijn bepaald op basis van de reeds gedurende het boekjaar in rekening gebrachte kosten en de in het nieuwe boekjaar nog in rekening te brengen kosten inzake boekjaar 2022.

	Mazars Accountants N.V. 2022	Mazars Accountants N.V. 2021
Onderzoek jaarrekening	63	60
Andere controleopdrachten	52	43
Adviesdiensten fiscaal terrein	-	-
Andere niet-controlediensten	9	4
Totaal	124	107

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 ervoor 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 bedroeg in 2022 € 216.000.

De bezoldigingen voor commissarissen bedroeg over dit boekjaar € 86.022 (2021: € 83.4305).

Resultaatbestemming

VOORSTEL TOT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT OVER HET BOEKJAAR 2022

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 2022 ten bedrage van € 4.368.612,84 een bedrag van:

€ 643.748,11	toe te voegen aan de reserve A
€ 223.199,01	toe te voegen aan de reserve B
€ 272.917,05	toe te voegen aan de reserve C

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

€ 2.559.151,64	voor houders van aandelen A
€ 669.597,03	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.J.H. Breukink
Ir. L. Kaashoek
Mr. S.E. Korthuis



Overige gegevens

Jaarverslag 2022 NV ROVA Holding



Personalia

Directie

R.J.M. (ROGER) BEUTING

Functie: algemeen directeur (statutair)

Nationaliteit: Nederlands

Geboortjaar: 1969

Als algemeen directeur draagt de heer Beuting 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 Relatiebeheer en Beleid, Personeel en Organisatie en Bestuurlijke en Juridische Zaken.

Overige functies: lid raad van advies Stichting Open

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

Functie: directeur financiën en middelen

Nationaliteit: Nederlands

Geboortjaar: 1971

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

Overige functies: penningmeester Stichting De Meente, bestuurslid volksijsbaan De Eendracht Genemuiden, lid jeugdcommissie Sportclub Genemuiden



mooi voor
elkaar.

Raad van commissarissen

	Dr. ir. I.W. (Iman) Koster	Prof. dr. J. (Hans) Bossert ¹	Dr. I.J.J.H. (Tijs) Breukink	Ir. M.E. (Liesbeth) Kaashoek	Mr. S.E. (Sandra) Korthuis ¹
<i>Functie</i>	Voorzitter	Vicevoorzitter, lid auditcommissie	Voorzitter auditcommissie	Voorzitter remuneratiecommissie	Lid remuneratiecommissie
<i>Nationaliteit</i>	Nederlands	Nederlands	Nederlands	Nederlands	Nederlands
<i>Geboortejaar</i>	1958	1957	1964	1971	1959
<i>Benoemd</i>	mei 2022 (2 ^e termijn)	mei 2020 (3 ^e termijn)	mei 2022 (3 ^e termijn)	mei 2022 (3 ^e termijn)	mei 2020 (3 ^e termijn)
<i>Profiel</i>	De heer Koster is tevens werkzaam als zelfstandig adviseur en toezichthouder, voorzitter raad van toezicht Koninklijke OnderhoudNL en voorzitter bestuur Stichting Live Stage Marnix.	De heer Bossert is tevens werkzaam als hoogleraar Stellenbosch University, lector Finance en Accountancy bij Hogeschool Inholland, directeur/consultant Bossert Organisatie Advies en geassocieerd partner Necker van Naem.	De heer Breukink is tevens namens Breukink Business Support werkzaam als zelfstandig adviseur en interim-manager. Hij was tot 1 maart 2023 werkzaam als managing director a.i. van de faculteit Behavioural Management and Social Sciences van de Universiteit Twente.	Mevrouw Kaashoek was tot februari 2023 werkzaam als directeur Pakketten en Logistiek en lid van de executive committee van PostNL en lid van het bestuur Transport en Logistiek Nederland (TLN).	Mevrouw Korthuis was tot 17 april 2023 werkzaam als waarnemend burgemeester van de gemeente Ooststellingwerf. Daarvoor was zij werkzaam als zelfstandig adviseur en was zij lid raad van commissarissen NV NOM.

NB 1:

Commissarissen H. Bossert en S. Korthuis treden in de AvA van 25 mei 2023 af wegens het bereiken van hun maximale zittingstermijn. Per dezelfde datum treedt mevrouw M. Pauwels aan. Zij is reeds in de AvA van 1 december 2022 benoemd. Voor de 2^e vacature volgt een voordracht in de AvA van 25 mei 2023.

Ondernemingsraad

Naam	Functie	Afdeling	Benoemd
W. (Willem) van Schoot	Voorzitter	Hoofdkantoor	Herbenoemd november 2021
C.J. (Cor) Taam	Vicevoorzitter; lid commissie P&O en commissie Financiën	Regio Zwolle	Herbenoemd november 2021
A. (Annelies) Bonnink	lid commissie P&O	Regio Achterhoek	Vanaf maart 2022
G.M. (Gert) Nijhof	lid commissie ARBO	Regio Zwolle	Herbenoemd november 2021
W. (Ronald) van Plaggenhoef	lid commissie Financiën	Regio Eemland	Herbenoemd november 2021
J. (Jan) Schoonhoven	lid commissie ARBO	Regio Zwolle	Herbenoemd november 2021
R. (Rianne) van Lenthe	Secretaris	Hoofdkantoor	Benoemd november 2021
M. (Marinus) Heldoorn	lid commissie ARBO	Regio Zwolle	Benoemd november 2021
G. (Gerald) Weijdemann	lid commissie ARBO en commissie Financiën	Regio Zwolle	Benoemd november 2021

Aandeelhoudersoverzicht

Per 31 december 2022 kent NV ROVA Holding de volgende aandeelhouders waaronder in totaal 11.681 aandelen zijn verdeeld.

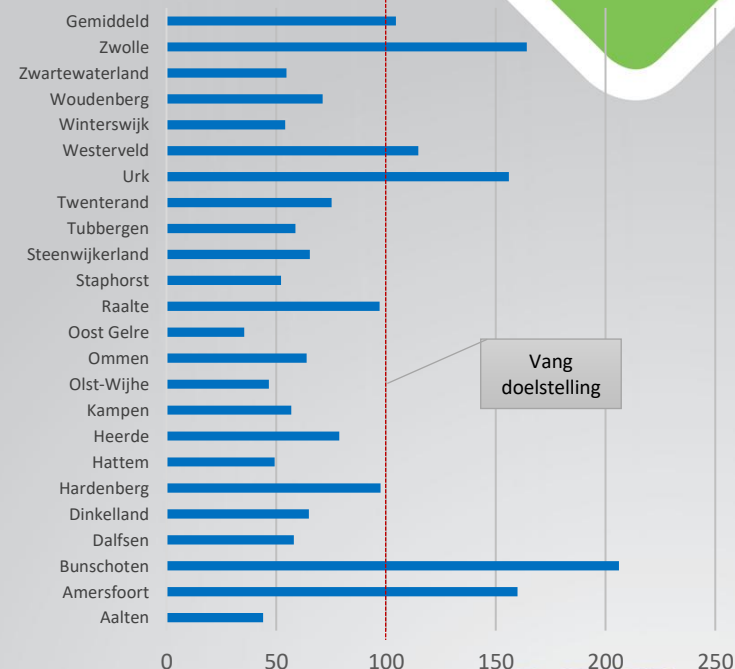
De nominale waarde per aandeel bedraagt voor alle letteraandelen € 113,45. Daarmee komt de nominale waarde van de geplaatste aandelen per balansdatum op totaal € 1.325.209,45.

Gemeente	Aandelen A	Gemeente	Aandelen B	Gemeente	Aandelen C
Aandeelhouders A: domein Afval en Grondstoffen en exploitatie stortplaats		Aandeelhouders B: domein Afval en Grondstoffen		Aandeelhouders C: domein Beheer Buitenruimte	
Amersfoort	1.534	Aalten	272	Oost Gelre	295
Dalfsen	360	Bunschoten	205	Westerveld	191
Hardenberg	816	Dinkelland	260	Winterswijk	290
Hattem	172	Olst-Wijhe	90	Zwartewaterland	222
Heerde	272	Oost Gelre	295	Zwolle	1.225
Kampen	322	Tubbergen	212		
Olst-Wijhe	112	Twenterand	335		
Ommen	273	Urk	160		
Raalte	534	Westerveld	191		
Staphorst	217	Winterswijk	290		
Steenwijkerland	579	Woudenberg	125		
Zwartewaterland	302				
Zwolle	1.490				
AVU	40				
Totaal	7.023	Totaal	2.435	Totaal	2.223

Kerngegevens ROVA-gemeenten

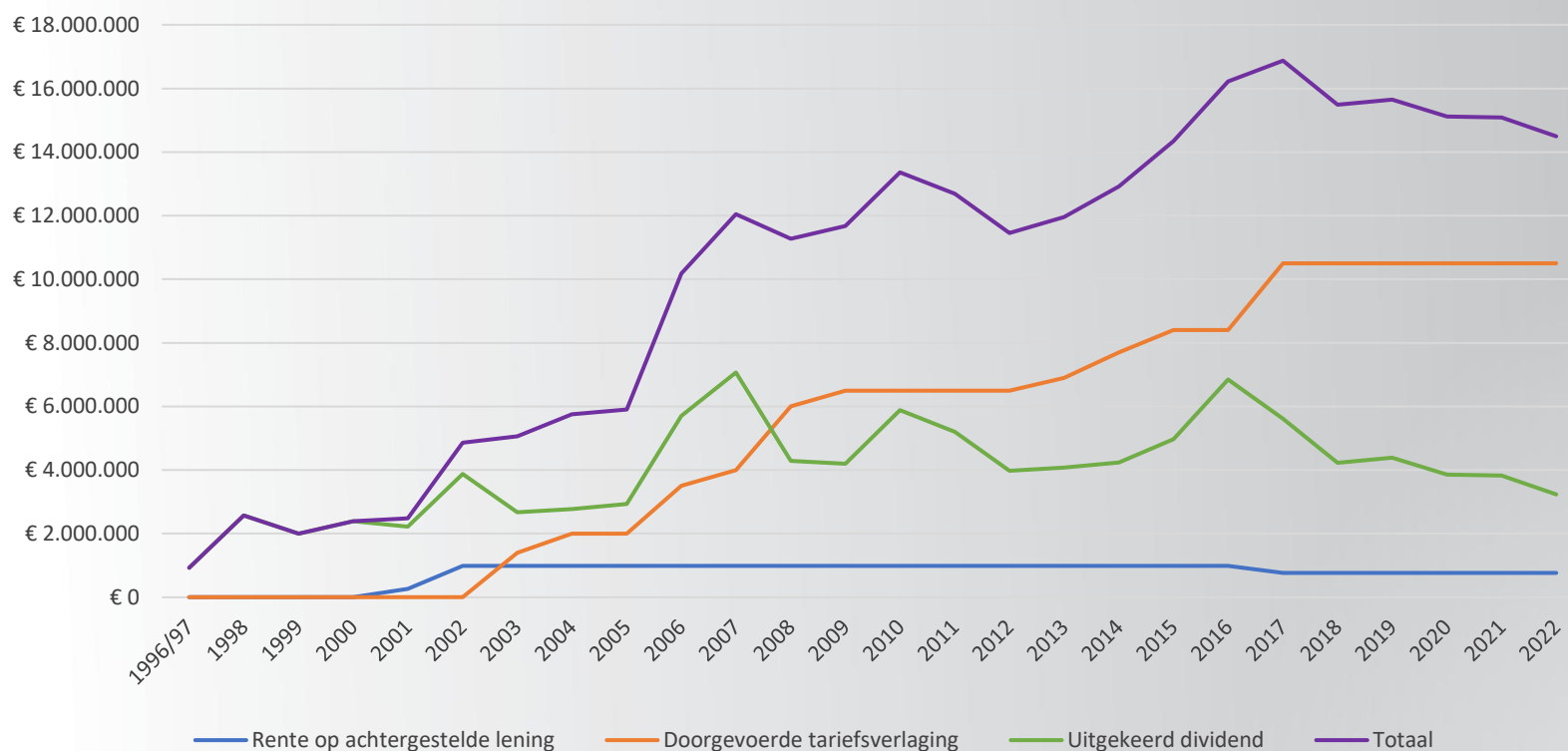
Gemeente	Inzamelsysteem	Tariefsysteem afvalstoffenheffing	Sted. klasse	Hoogbouw-klasse	Aantal huis-aansluitingen	Aantal inwoners	Gemiddelde afvalstoffenheffing 2022	Restafval kg/inw/jr 2022	Scheidings-percentage
Regio Achterhoek									
Aalten	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	4	D	11.987	27.100	€ 120	44	84%
Oost Gelre	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	4	D	13.126	29.603	€ 210	35	87%
Winterswijk	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	3	C	13.099	29.185	€ 193	54	88%
Regio Eemland									
Amersfoort	Omgekeerd Fase 2	Gezinsgrootte	2	B	68.456	158.590	€ 295	160	62%
Bunschoten	Omgekeerd Fase 2	Alternerend	4	D	8.659	22.325	€ 289	206	34%
Woudenberg	Omgekeerd Fase 1	Diftar, volume frequentie	4	D	5.449	13.873	€ 296	71	81%
Regio Zwolle/Twente									
Dalfsen	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	5	D	12.433	29.162	€ 237	58	85%
Dinkelland	Omgekeerd Fase 1	Diftar, volume frequentie	5	D	10.726	26.594	€ 168	65	83%
Hardenberg	Omgekeerd Fase 1	Diftar, volume frequentie	4	D	25.029	61.798	€ 230	98	75%
Hatter	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	4	D	5.454	12.307	€ 236	49	84%
Heerde	Laag Frequent	Diftar, volume frequentie	4	D	7.878	18.976	€ 208	79	83%
Kampen	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	3	C	22.192	54.791	€ 221	57	78%
Olst-Wijhe	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	5	D	7.843	18.496	€ 225	47	86%
Ommen	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	5	D	7.426	18.457	€ 203	64	88%
Raalte	Omgekeerd Fase 1	Diftar, volume frequentie	4	D	16.160	38.140	€ 191	97	77%
Staphorst	Laag Frequent	Diftar, volume frequentie	5	D	5.916	17.282	€ 239	52	88%
Steenwijkerland	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	4	D	20.049	44.741	€ 213	65	83%
Tubbergen	Omgekeerd Fase 1	Diftar, volume frequentie	5	C	8.305	21.364	€ 158	59	80%
Twenterand	Omgekeerd Fase 1	Diftar, volume frequentie	4	D	13.542	33.718	€ 192	75	84%
Urk	Alternerend	Gezinsgrootte	4	D	6.426	21.468	€ 295	156	53%
Westerveld	Alternerend	Gezinsgrootte	5	D	9.003	19.854	€ 239	115	78%
Zwartewaterland	Omgekeerd Fase 2	Diftar, volume frequentie	4	D	8.768	23.012	€ 209	55	84%
Zwolle	Omgekeerd Fase 2	Gezinsgrootte	2	B	59.475	130.668	€ 275	164	51%
					367.401	871.504	€ 224	105	72%

Restafval kg/inw/jr



Aandeelhoudersrendement

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



Toelichting

1. Rente op achtergestelde lening

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.

2. Tariefsverlagingen

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

3. Dividend

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

Impactrapportage CSRD

De EU wil in 2050 klimaatneutraal zijn en voert daarom nieuwe wetgeving in. De 'Corporate Sustainability Reporting Directive' (CSRD) is onderdeel van deze nieuwe wetgeving. De CSRD stelt gedetailleerdere en meer gestandaardiseerde eisen aan verslaggeving voor bedrijven. De richtlijn wordt trapsgewijs geïmplementeerd en gaat ook voor ROVA gelden. Vanaf boekjaar 2025 dient ROVA haar duurzaamheidsimpact te rapporteren op verschillende onderwerpen. ROVA heeft er voor gekozen stapsgewijs de CSRD in te voeren en al over 2022 een eerste rapportage op te nemen. Op deze en navolgende pagina starten we met het onderwerp Klimaat. Klimaat is een materieel thema voor ROVA en de standaarden zijn beschikbaar om hierover alvast een eerste rapportage op te nemen. Het betreft hier de broeikasemissies voor scope 1 en 2 en de energieconsumptie volgens de CSRD tabel.

Afgezien van de verplichtingen vanuit de CSRD hecht ROVA ook veel waarde aan het vergroten van inzicht in haar niet-financiële impact. Met meer inzicht kunnen we onze doelen en resultaten concreter formuleren. Dit helpt ons bij het stellen van prioriteiten, het nemen van weloverwogen beslissingen, het evalueren of we de juiste dingen doen en het rapporteren over onze resultaten.

1. Broeikasgas emissies voor scope 1 en 2

Locatie-gebaseerde aanpak

Scope categorie	ton CO2-equivalent	Percentage
1.1 – Aardgas en overige brandstof gebouwen	262	4%
1.2 – Brandstofgebruik eigen voertuigen	5.552	89%
2.1 – Indirecte emissies door ingekochte elektriciteit (locatie)	429	7%
Totaal	6.243	100%

Markt-gebaseerde aanpak

Scope categorie	ton CO2-equivalent	Percentage
1.1 – Aardgas en overige brandstof gebouwen	262	4%
1.2 – Brandstofgebruik eigen voertuigen	5.552	93%
2.1 – Indirecte emissies door ingekochte elektriciteit (markt)	127	2%
Totaal	5.941	100%

2. Energieconsumptie op basis van CSRD tabel

KPI naam	Hoeveelheid	Eenheid
1. Fuel consumption from coal and coal products (MWh)	0	MWh
2. Fuel consumption from crude oil and petroleum products (MWh)	21.537	MWh
3. Fuel consumption from natural gas (MWh)	2.467	MWh
4. Fuel consumption from other non-renewable sources (MWh)	0	MWh
5. Consumption from nuclear products (MWh)	0	MWh
6. Consumption of purchased or acquired electricity, heat, steam, and cooling from non-renewable sources	479	MWh
7. Total non-renewable energy consumption (MWh)	24.482	MWh
Share of non-renewable sources in total energy consumption (%)	97%	%
8. Fuel consumption for renewable sources (including biomass, biogas, non-fossil fuel waste, renewable hydrogen, etc.) (MWh)	0	
9. Consumption of purchased or acquired electricity, heat, steam, and cooling from renewable sources (MWh)	680	MWh
10. The consumption of self-generated non-fuel renewable energy (MWh)	185	MWh
11. Total renewable energy consumption (MWh)	865	MWh
Share of renewable sources in total energy consumption (%)	3%	%
Total energy consumption (MWh) (calculated as the sum of lines 7 and 11)	25.347	MWh



mooi voor
elkaar.

Impactrapportage CSRD

3. Vermeden emissies van brongescheiden grondstoffen

Naam afval	Hoeveelheid	Eenheid	Onderverdeling	Eenheid	Vermeden emissies (in ton CO2e)	(%)
GFT en GTA	133.395	ton			-18.675	22%
Papier en karton	43.315	ton			0	0%
Glas	19.523	ton			-3.319	4%
Textiel	4.658	ton			-11.086	13%
PMD	28.810	ton	Plastic	23.999 ton	-53.277	61%
		ton	Metaal	1.613 ton	-1.396	2%
		ton	Drankenkarton	3.198 ton	-1.663	2%
B hout	13.731	ton			2.746	-3%
Schoon puin	14.068	ton			-14	0%
Total					-86.684	100%

4. Vermeden emissies door productie hernieuwbare energie (zonne-energie)

Activiteit	Toelichting	Hoeveelheid	Eenheid
Opgewekte energie (zon)	Renewable energy, produced by ROVA	7.263	MWh
Hoeveelheid direct gebruikte opgewekte stroom PV panelen op overslaghal/vestigingsdak Zwolle.	Berekend als het verschil tussen de totale ingekochte elektriciteit (1.158.353 kWh) en het totale daadwerkelijke verbruik (1.343.558 kWh) van ROVA.	185	MWh
Totaal opgewekte en aan het net terug geleverde hernieuwbare energie		7.078	MWh
Gemiddelde Nederlandse elektriciteitsnetemissiefactor voor het jaar 2022.	Bron: www.CO2emissiefactoren.nl, Lijst emissiefactoren 2022, TTW	0,369	kg CO2e / kWh
Vermeden emissies door productie en teruglevering van hernieuwbare energie aan het net		2.612	t CO2e

Impactrapportage CSRD

Toelichting en Verantwoording

1. Tabel 1. Het GHG-protocol verplicht bedrijven twee cijfers te publiceren voor scope 2. Het locatie-gebaseerd cijfer is gebaseerd op de uitstoot van broeikasgassen veroorzaakt door de productie van elektriciteit in de regio waar het elektriciteitsverbruik plaatsvindt. Voor ROVA betreft dit de gemiddelde uitstoot van broeikasgassen per geproduceerde kWh in Nederland. Het markt-gebaseerd cijfer is gebaseerd op de broeikasgasemissies veroorzaakt door de energie-installaties waarvan de gekochte elektriciteit afkomstig is. Aangezien ROVA voor verschillende locaties groene stroom inkoopt met Garanties van Oorsprong, betekent dit een lagere emissie per kWh dan bij het locatie-gebaseerd cijfer.
2. De broeikasgas-emissie-berekeningen zijn uitgevoerd volgens het GHG Protocol Corporate Standard for scope 1 and scope 2.
3. De scope 1 en 2 berekeningen omvatten verbruiksdata van brandstoffen en elektriciteit van NV ROVA Holding en al haar dochterondernemingen. De dochterondernemingen zijn 100% eigendom van NV ROVA Holding en worden volledig geconsolideerd in de rapportage van NV ROVA Holding.
4. De rapportage over boekjaar 2022 beperkt zich tot scope 1 en 2. Het is de ambitie van ROVA om over boekjaar 2023 de relevante scope 3 categorieën toe te voegen aan de klimaatberekeningen.
5. De bron voor de emissiefactoren is co2emissiefactoren.nl (lijst emissiefactoren 2022). De TTW (tank to wheel) waarden van de emissiefactoren zijn gebruikt voor de berekening van scope 1 en 2. Voor de location based approach van scope 2 zijn de emissiefactoren van AIB toegepast.
6. De tabel van energieconsumptie is opgesteld volgens de disclosure requirement ESRS E1-5 van de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD).
7. De vermeden emissies van brongescheiden afvalstromen zijn berekend op basis van de tonnages geregistreerd door ROVA en de CO2-kentallen uit de studie "Klimaatimpact van afvalverwerkroutes in Nederland; CO2-kentallen voor recycleren en verbranden voor 13 afvalstromen" van CE Delft uit maart 2021 in opdracht van de NVRD.
8. De CO2-kentallen uit de CE Delft studie zijn indicatief. Ze zijn gebaseerd op gemiddelde gegevens voor afvalverwerking en zullen niet de absolute waarheid weergeven. De daadwerkelijke situatie kan per verwerker en per gemeente en regio verschillen. Voor een volledig overzicht van de beperkingen van de CO2-kentallen verwijzen wij naar het volledige rapport.
9. De vermeden emissies door productie van eigen productie van hernieuwbare energie, in geval van ROVA zonne-energie, zijn berekend door de opgewekte elektriciteit, die is terug geleverd aan het net, te vermenigvuldigen met de gemiddelde emissiefactor voor elektriciteit in Nederland over 2022.
10. Binnen de CSRD en het GHG protocol moeten de emissies van scope 1, 2 en 3 apart gerapporteerd worden van de vermeden emissies. Bedrijven mogen vermeden emissies niet aftrekken van de emissies van hun eigen bedrijfsvoering in scope 1, 2 en 3.

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 daarmede 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

bijbrengen 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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controle-aanpak frauderisico's

Onze frauderisico-analyse

Wij verwijzen naar pagina 30 van het bestuursverslag, waarin de directie heeft beschreven welke maatregelen zijn genomen om fraude te voorkomen.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude. In algemene zin hebben wij de opzet en het bestaan geëvalueerd van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's, zoals het proces met betrekking tot het verwerken en vastleggen van journaalboekingen, het opstellen van de financiële overzichten en de procedures met betrekking tot de levering van diensten en producten en de verantwoording van de daaruit voortvloeiende opbrengsten. Daarnaast hebben wij de opzet en het bestaan van interne beheersmaatregelen beoordeeld met betrekking tot de betalingsorganisatie.



mooi voor
elkaar.

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

We hebben de volgende frauderisico's geïdentificeerd:

Doorbreking van de interne beheersing door de directie in het financiële verslaggevingsproces

Bij al onze controles besteden wij aandacht aan de risico's van het doorbreken van interne beheersing door de directie. Wij hebben bijzondere aandacht gehad voor dit risico bij het vastleggen van journaalboekingen en andere aanpassingen gedurende het jaar, alsmede bij het opstellen van de financiële overzichten en van belangrijke oordeelsvormingen waar onjuiste veronderstellingen bij het maken van schattingen tot een afwijking zouden kunnen leiden.

Risico op onrechtmatige betalingen

Een medewerker is zelfstandig bevoegd om met behulp van een daartoe aangewezen bankrekening salarisbetalingen te doen, maar heeft tegelijkertijd ook de mogelijkheid om journaalboekingen te verwerken in de administratie. Hierdoor is het risico aanwezig dat gelden onrechtmatig aan de organisatie worden onttrokken.

Onze specifieke controle-aanpak

Wij hebben data-analyse toegepast om hoog-risico journaalposten te identificeren en we hebben deze geselecteerd voor nadere inspectie. Daarnaast hebben wij de bij het proces van financiële verslaggeving betrokken personen van verschillende functieniveaus om inlichtingen verzocht met betrekking tot de verwerking van mogelijke ongebruikelijke journaalboekingen. Wij hebben een selectie gemaakt van journaalboekingen en andere aanpassingen die zijn aangebracht. Voor deze journaalboekingen en andere aanpassingen hebben wij steekproefsgewijs de onderliggende controledocumentatie beoordeeld.

Onze specifieke controle-aanpak

Wij hebben onder meer aan de hand van een overzicht van betalingsrechten van de bank vastgesteld dat de bevoegdheid tot het zelfstandig verrichten van betalingen beperkt is tot de betreffende medewerker en alleen betrekking heeft op de bevoegdheid tot het verrichten van salarisbetalingen. Daarnaast hebben we aan de hand van inschrijvingen bij de Kamer van Koophandel vastgesteld of op het privéadres van de medewerker andere entiteiten zijn ingeschreven.

Wij hebben door middel van data-analyse alle uitgaande betalingen via de betreffende bankrekening beoordeeld. Hiervoor hebben wij bij de bank een bestand opgevraagd met daarin alle mutaties op de betrokken bankrekening van N.V. ROVA Holding. De betrouwbaarheid van dit bestand hebben wij vastgesteld met ondersteuning van IT specialisten en door aansluiting te leggen met bankafschriften. Met behulp van dit bestand hebben we onder meer gecontroleerd of betalingen zijn verricht aan de desbetreffende medewerker en of betalingen zijn verricht aan entiteiten die op het privéadres van de medewerker staan ingeschreven.

Daarnaast hebben we met behulp van data-analyse gecontroleerd of meerdere ontvangers zijn gekoppeld aan één bankrekeningnummer en hebben we aan de hand van bankapplicaties vastgesteld dat de combinatie IBAN en naam overeenkomt met de gegevens in het bestand van de bank.

Ook hebben wij vastgesteld dat het totaal van uitbetaalde lonen en salarissen in de bank aansluit met de door ons gecontroleerde post lonen en salarissen in de financiële administratie.



mooi voor
elkaar.

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Aanvullend daarop hebben wij de volgende algemene controlewerkzaamheden uitgevoerd:

- Wij hebben geëvalueerd of de keuze en toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving door N.V. ROVA Holding een hoger risico zouden kunnen vormen voor mogelijk frauduleuze financiële verslaggeving;
- Wij hebben een element van onvoorspelbaarheid ingebouwd bij het kiezen van de aard, timing en omvang van de controlewerkzaamheden;
- Wij hebben de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude;
- Wij hebben kennis genomen van relevante informatie en wij hebben bij de directie en andere functionarissen binnen de organisatie om inlichtingen gevraagd.

Onze bevindingen

De hiervoor vermelde werkzaamheden zijn uitgevoerd in het kader van de controle van de jaarrekening. Ze zijn daarom niet gepland en uitgevoerd als een specifiek onderzoek gericht op fraude. Deze werkzaamheden hebben niet geleid tot bevindingen.

Controleaanpak continuïteit

Wij hebben werkzaamheden verricht om de risico's met betrekking tot continuïteit te identificeren, in te schatten en om vast te kunnen stellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. De directie heeft een specifieke beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van N.V. ROVA Holding om haar continuïteit te handhaven en de activiteiten voort te zetten voor ten minste de komende twaalf maanden. Wij hebben deze beoordeling met de directie besproken en professioneel-kritisch geëvalueerd, met de vraag of N.V. ROVA Holding voldoende liquiditeit zal hebben om aan al haar verplichtingen te kunnen voldoen.

Wij onderschrijven de conclusie van de directie van N.V. ROVA Holding dat zij over voldoende liquiditeit beschikt om aan al haar verplichtingen te kunnen voldoen.

Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van deze controleverklaring.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de enkelvoudige jaarrekening en onze

controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder 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 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.

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

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.

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.

Apeldoorn, 16 mei 2023

MAZARS ACCOUNTANTS N.V.

w.g. drs. F. Mazenier RA



mooi voor
elkaar.

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 en de buitenruimte. Lukt dat de samenleving, dan kunnen we nog lang genieten van de aanwezigheid van het roodborstje.

Tekst en productie

Mei 2023
NV ROVA Holding
Postbus 200, 8000 AE Zwolle

038 427 37 02

info@rova.nl / www.rova.nl

