Agendapunt 4.b. AvA d.d. 1 december 2014

EXPLOITATIEBEGROTING 2015

NV ROVA Holding

mooi voor elkaar.

VOORWOORD

In het strategisch beleidskader bij de begroting 2015-2017 is een aantal ontwikkelingen geschetst die effect hebben op de begroting 2015 en ook latere begrotingen. De belangrijkste effecten in de begroting 2015 zijn:

- Nieuwe ketenregie en vergoedingenstructuur voor de inzameling, overslag, natransport, sortering en vermarkting van kunststof verpakkingen. Deze heeft een invloed van € 2,3 mln. op zowel omzet als kosten.

- Het aflopen van de contracten aangaande de verwerking van bedrijfsafval. Bij de verkoop van NV ROVA Bedrijven aan Remondis Nederland BV is bepaald dat de bijbehorende verwerkingscontracten in 2013 en 2014 nog via ROVA zouden lopen. Met ingang van 2015 verzorgt Remondis Nederland BV de verwerking zelf. Dit heeft een effect van ongeveer € 1,5 mln. op zowel omzet als kosten.

- Introductie van een verbrandingsbelasting van € 13 per ton. Met ingang van 2015 is een heffing op verbranden doorgevoerd van € 13 per ton restafval. Dit heeft een effect van € 1,3 mln. op zowel omzet als kosten omdat deze belasting zorgt voor een kostprijsverhoging van de verwerking van restafval (belasting wordt geheven als opslag op de poorttarieven van de afvalverbrandingsinstallaties).

GRONDSLAGEN GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING

Consolidatie
De geconsolideerde winst- en verliesrekening van ROVA is opgesteld volgens de integrale methode. NV ROVA Holding staat aan het hoofd van de groep en wordt geconsolideerd met de volgende groepsmaatschappijen:

- NV ROVA Gemeenten
- NV ROVA Afvalverwerking
  - Stichting ROVA Stortgas
- ROVA Activa Beheer BV
- ROVA Regie BV
- ROVA Duurzaam BV

Netto omzet publieke taken
De vergoedingen voor de uitvoering van publieke taken worden met een maandelijks voorschot aan gemeenten gefactureerd. De afrekening vindt plaats op basis van het aantal aansluitingen, het aantal containerledigingen en de verwerkte tonnages per afvalsoort, evenals de feitelijke verwerkingstarieven. De afrekening wordt verantwoord in het boekjaar waarop de afrekening betrekking heeft.

Netto omzet publieke taken BOR
De vergoedingen voor uitvoering van publieke taken BOR worden maandelijks aan gemeenten gefactureerd door middel van een voorschotfactuur. De afrekening vindt plaats op basis van geleverde kwaliteit en mutaties in arealen. Aanvullend worden incidentele opdrachten gefactureerd. De afrekening wordt verantwoord in het boekjaar waarop de afrekening betrekking heeft.

Netto omzet brenglocaties
De netto omzet betreft de in het boekjaar verrichte prestaties, bestaande uit de totale omzet vermindert met kortingen en omzetbelasting.

Netto omzet stortplaatsen
De netto omzet is gebaseerd op de geschatte aangevoerde tonnages op de stortplaats Bovenveld tegen de geldende storttarieven. Op de bruto omzet is de afvalstoffenbelasting en de omzetbelasting in mindering gebracht.

Kosten
De kosten worden verantwoord volgens externe facturen met betrekking tot het boekjaar.
De afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode, voor het eerst in de maand van aanschaf. De maand van aanschaf wordt bepaald door de datum van ingebruikneming van de betreffende investering.

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING

(bedragen x € 1.000)

	Begroot 2015		Begroot 2014	
Uitvoering publieke taken	51.301		48.852	
Uitvoering publieke taken BOR	20.036		19.151	
Exploitatie brenglocaties	2.511		3.855	
Exploitatie stortplaatsen	225		238	
Overige bedrijfsopbrengsten	1.615		1.290	
Totale bedrijfsopbrengsten		75.688		73.386
Uitbesteed werk en externe kosten	29.666		28.567	
Personeelskosten	22.283		22.098	
Afschrijvingen	6.879		6.076	
Materieel en huisvestingkosten	8.429		8.934	
Overige bedrijfskosten	4.056		3.508	
Totale bedrijfslasten		71.313		69.183
Bruto bedrijfsresultaat		4.375		4.203
Financiële lasten / baten	607		607	
Netto bedrijfsresultaat		3.768		3.596
Resultaat Deelnemingen		-400		-400
Netto resultaat		3.368		3.196

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING

(alle bedragen x € 1.000)

Uitvoering publieke taken

De uitvoering van publieke taken betreft alle voorkomende taken betreffende de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen en het beheer van de openbare ruimte waaronder groenbeheer en reiniging. De verwijderingstaak betreft de inzameling met behulp van mens en materieel, de overslag en de uiteindelijke verwerking van afval en grondstoffen zoals recycling, verbranding en vergisting. Tevens valt het ter beschikking stellen van inzamelmiddelen 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 en het beheer van Diftar, voorlichting en educatie, beleid en advies, gladheidbestrijding, ontruimingen en ongediertebestrijding. Alle taken zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten en worden uitgevoerd door NV ROVA Gemeenten.

	Begroot 2015	**Begroot 2014**
Verwijdering huishoudelijke afvalstoffen	45.677	43.435
Beheer openbare ruimte	20.036	19.151
Overige diensten	5.624	5.417
Totale uitvoering publieke taken	71.337	68.003

De stijging van de opbrengsten "*Verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen"* van € 2,2 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door de nieuwe vergoedingenstructuur voor de inzameling, overslag, natransport, sortering en vermarkting van kunststof verpakkingen. De effecten van lagere tonnages restafval door de voorzetting van omgekeerd inzamelen (€ 1,3 mln.) wordt volledig gecompenseerd door de doorberekening van de verbrandingsheffingsheffing op restafval.

Op de begrote omzet *"Verwijdering huishoudelijke afvalstoffen"* is geen index voor de ROVA-activiteiten opgenomen. De omzet was anders gestegen met € 0,7 mln.

De stijging van de opbrengsten *"Beheer openbare ruimte"* van € 0,9 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbreiding van taken in met name Zwartewaterland, Heerde en Raalte.

De overige diensten betreffen de vergoedingen voor diftar en beheersvergoedingen.

Exploitaties brenglocaties

De *"Exploitatie brenglocaties"* betreft de acceptatie van door derden gebracht afval op de overslagstations in Amersfoort, Bovenveld, Meppel, Raalte, Steenwijk en Zwolle. Tevens zijn hierin de overslagactiviteiten ten behoeve van derden opgenomen. De exploitatie van brenglocaties is een activiteit met een zeer laag risicoprofiel die een resultaat- en dekkingsbijdrage levert aan de publieke infrastructuur.

	Begroot 2015	**Begroot 2014**
Exploitatie brenglocaties	2.511	3.855

De daling ten opzichte van de begroting 2014 van € 1,3 mln. wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat tonnages afval van Remondis Nederland BV niet meer via ROVA worden afgevoerd. In plaats hiervan ontvangt ROVA een overslagvergoeding over de tonnages die via de overslaglocaties van ROVA worden afgevoerd.

Exploitatie stortplaatsen
Door voortschrijdende regelgeving met betrekking tot het terugdringen van het storten van afval en door ontwikkelingen op de verbrandingsmarkt (overschot verbrandingscapaciteit) staat de reguliere omzet op de stortplaats onder druk. In de afgelopen jaren hebben we deze situatie voorzien door altijd op het zogenaamde sluimer scenario te begroten. Voor de komende jaren verwachten wij geen uitbreiding van stortactiviteiten, waardoor het sluimerscenario ook de komende begrotingen gehandhaafd wordt. In dit sluimerscenario neutraliseren kosten en opbrengsten elkaar waardoor de bijdrage aan het resultaat nihil is.

	Begroot 2015	Begroot 2014
Exploitatie stortplaatsen	225	238

Overige bedrijfsopbrengsten
De "O*verige bedrijfsopbrengsten"* bestaan in hoofdzaak uit overige taken in opdracht van derden. Hierbij is inbegrepen de overige dienstverlening aan Remondis Nederland BV, zoals huur van ROVA-locaties en gebruik van ondergrondse verzamelsystemen die eigendom van ROVA zijn.

	Begroot 2015	Begroot 2014
Overige bedrijfsopbrengsten	1.615	1.290

De overige bedrijfsopbrengsten stijgen in de begroting met € 0,3 mln. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de werkzaamheden voor de zwerfafvalcampagne "Mooi Schoon" (€ 0,4 mln.).

Uitbesteed werk en externe kosten
Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Begroot 2015	Begroot 2014
Verwerking restafval	11.893	13.482
Verwerking groente-, fruit- en tuinafval (gft)	3.399	2.831
Verwerking klein gevaarlijk afval (kga)	363	333
Verwerking overige afvalstoffen	3.295	1.419
Overig uitbesteed werk	10.716	10.502
Totale uitbesteed werk en externe kosten	29.666	28.567

De daling van de post "*Verwerking restafval"* van € 1,6 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:
- Het voor eigen rekening laten verwerken van restafval door Remondis Nederland BV (- € 1,6 mln.)
- De doorberekening van de verbrandingsheffing van € 13 per ton (€1,3 mln.)
- De lagere tonnages restafval door de verdere invoering van omgekeerd inzamelen (-€1,3 mln.)

De stijging in de kosten van *"Verwerking groente-, fruit- en tuinafval (gft)"* wordt veroorzaakt door de verdere invoering van omgekeerd inzamelen door gemeenten waardoor meer gft-afval gescheiden wordt ingezameld..

De stijging van de post "*Verwerking overige afvalstoffen"* van € 1,8 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten van overslag, natransport en sortering van kunststof.

De kosten van *"Overig uitbesteed werk"* bestaan voornamelijk uit de uitbestede inzameling van huishoudelijk restafval en gft, kringloopbedrijvigheid, het inschakelen van verenigingen en stichtingen voor de papierinzameling en uitbestede diensten voor BOR-activiteiten.

Personeelskosten
Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Begroot 2015	Begroot 2014
Lonen en salarissen	12.976	13.277
Sociale lasten	3.450	3.495
Overige personeelskosten	5.857	5.326
Totaal personeelskosten	22.283	22.098

De stijging van de kosten met € 0,2 mln. wordt veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:
- Een stijging van € 0,4 mln. door de inzet van WSW-personeel bij de BOR-dienstverlening in de gemeenten Zwartewaterland, Raalte en Hattem.
- Een stijging van € 0,1 mln. door een loonstijging van 0,75% per 1 juni 2015.
- Een daling van € 0,3 mln. door een efficiëntere uitvoering van de werkzaamheden.

Afschrijvingen
Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Begroot 2015	Begroot 2014
Tractie	2.741	2.259
Inzamelmiddelen	2.270	2.107
Gebouwen en terreinen, machines en installaties	1.059	1.014
Overige activa	809	696
Totaal afschrijvingen	6.879	6.076

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de investeringen in materiële vaste activa per 30 september 2014 en de verwachte investeringen in de rest van 2014 en 2015. De afschrijvingen stijgen in totaal met € 0,8 mln.

De stijging in de post *"Tractie"* van € 0,5 mln. wordt veroorzaakt door investeringen voortkomend uit een herverkaveling van inzamelwerkzaamheden bij de vestiging Achterhoek (meer eigen uitvoering versus minder uitbesteding), de benodigde investeringen voor omgekeerd inzamelen en de reguliere vervangingen van voertuigen.

De stijging in de post "*Inzamelmiddelen"* van € 0,2 mln. wordt veroorzaakt door investering in nieuwe minicontainers en ondergrondse containers door omgekeerd inzamelen.

Overige bedrijfskosten
Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Begroot 2015	Begroot 2014
Materieel beheer en huisvesting	8.429	8.934
Algemeen beheer	3.996	3.430
Overige kosten	60	78
Totaal overige bedrijfskosten	12.485	12.442

De post "*Materieel beheer en huisvestingskosten"* blijft op gelijk niveau. Enerzijds dalen de kosten van materieel beheer en huisvesting door lagere kosten van materieel beheer en huisvesting van BOR activiteiten (€ 0,5 mln.). Anderzijds stijgen de kosten van *algemeen beheer* met € 0,4 mln. door de kosten van de zwerfafvalcampagne "Mooi Schoon". De kosten van *algemeen beheer* bestaan uit de kosten van automatisering, advies en ontwikkeling, verzekeringen en marketing en PR.

Financiële lasten/baten
De financiële lasten bestaan voornamelijk uit de rentekosten op langlopende geldleningen. De financiële baten bestaan uit rentebaten op tegoeden in rekening courant en ontvangen rente op obligatieleningen. Per saldo zijn de lasten hoger dan de baten.

	Begroot 2015	Begroot 2014
Financiële lasten/baten	-607	-607

Evenals over het lopende jaar 2014 zullen liquide middelen niet langdurig uitgezet worden maar zal gekozen worden voor kortdurende deposito´s bij Nederlandse banken.

Resultaat Deelnemingen
Het resultaat deelnemingen bestaat uit het resultaat van ROVA Duurzaam BV waarin het resultaat van Natuurgas Overijssel BV (de vergister) is opgenomen. Zoals in paragraaf 4.4 van het beleidsdeel van de begroting opgenomen is, kan in 2015 nog een negatief exploitatieresultaat optreden. Deze verwachting is op deze post in de begroting 2015 verwerkt.

	Begroot 2015	Begroot 2014
Resultaat Deelnemingen	-400	-400