Tussentijdse rapportage

incl. begrotingswijziging 2026

vastgesteld door Dagelijks Bestuur dd. 13-04-2026

OLAZ
Tussentijdse rapportage 2026

MILIEUSTRATEN ZEELAND

De tussentijdse rapportage van OLAZ heeft betrekking op het onderdeel Milieustraten.
De milieustraten worden geëxploiteerd door de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V.
Zoals bekend is er in elke gemeente in Zeeland een milieustraat en worden de kosten van alle milieustraten in totaal omgeslagen over het aantal inwoners per gemeente.

Uit de financiële administratie van de ZRD is gebleken dat de exploitatiekosten over 2025 v.w.b. de personeelskosten significant hoger liggen dan de begroting 2026
Verder zijn de kosten van de afzet componenten (afvalstromen) en de bijbehorende opbrengsten geactualiseerd.
Hiertoe zal de begroting 2026 moeten worden aangepast.

Een overzicht is als volgt :

	2025	2026	verschil
	werkelijk	begroting	
	€	€	€
Personeelskosten	3.610.524	3.273.000	-337.524
Beheerskosten	953.468	776.000	-177.468
Transport- en overslagkosten	1.981.851	1.850.000	-131.851
Afzet componenten (afvalstromen)	3.990.238	4.252.000	261.762
Reservering kosten vervuiling cat. 1 grond	-91.463	0	91.463
Kapitaallasten (afschrijvingen)	395.411	565.000	169.589
	10.840.029	10.716.000	-124.029
Af : opbrengst afvalstromen	-1.656.608	-1.300.000	356.608
	9.183.421	9.416.000	232.579
Rente milieustraten	91.751	97.000	5.249
Overheadkosten	881.816	795.000	-86.816
Stelpost voor toekomstige kapitaallasten	876.504	874.000	-2.504
Totaal exploitatiekosten	11.033.492	11.182.000	148.508
Aantal inwoners per 1 januari 2024	391.634	391.634	391.634
Bijdrage per inwoner	€ 28,17	€ 28,55	€ 0,38
Totaal aangeboden afval in tonnen :	107.471	102.455	101.980

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de geraamde exploitatiekosten van de Milieustraten in 2026 niet toereikend zijn en dienen te worden bijgesteld d.m.v. een begrotingswijziging.
Zie verder de toelichting op de begrotingswijziging 2026.

OLAZ
Begrotingswijziging 2026 - samenvatting

		Raming 2026			
		Vastgesteld	Verhoging	Verlaging	Nieuw
		€	€	€	€
	Programma Afvalverwijdering				
21	Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	10.434.200	150.800		10.585.000
22	Verwerking GFT	3.791.250			3.791.250
24	Verwerking oud papier	-927.000			-927.000
25	Verwerking flessenglas	-103.680			-103.680
26	PMD-afval	45.850			45.850
40	Milieustraten Zeeland	11.182.000	385.000		11.567.000
60	Voorlichting en communicatie	67.500			67.500
80	Afvalbeleid & consultancy	50.000	200.000		250.000
Totaal programma Afvalverwijdering		24.540.120	735.800	0	25.275.920
	Taakvelden overhead / treasury / VPB				
0.4	Overhead	129.500			129.500
0.5	Rente	23.067			23.067
0.9	Vennootschapsbelasting	16.000			16.000
Totaal taakvelden overhead / treasury / VPB		168.567	0	0	168.567
	Algemene dekkingsmiddelen				
90	Bijdragen van gemeenten	-23.625.377	-754.800		-24.380.177
91	Bijdrage milieustraten (ZRD)	-1.108.310	19.000		-1.089.310
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-24.733.687	-735.800	0	-25.469.487
	Onvoorzien	25.000			25.000
	Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
	Mutatie reserves	0	0	0	0

WIJZIGING BEGROTING

OLAZ	PROVINCIE ZEELAND	DIENSTJAAR 2026	NR. 1

Het Algemeen Bestuur van het Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (O.L.A.Z.)

besluit:

de begroting van bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als hierna is aangegeven.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van …....

het algemeen bestuur voornoemd,

De voorzitter,

LASTEN		Bedrag van de		
Sub-functie	Omschrijving	Nieuwe of verhoging van de bestaande raming	Verlaging van de bestaande raming	Nieuwe raming van het dienstjaar
	Programma: Afvalverwijdering			
21	Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	150.800		10.585.000
22	Verwerking GFT-afval			3.791.250
24	Verwerking oud papier en karton (OPK)			-927.000
25	Verwerking flessenglas			-103.680
26	Verwerking PMD-afval			45.850
40	Milieustraten Zeeland	385.000		11.567.000
60	Voorlichting en communicatie			67.500
80	Afvalbeleid en consultancy	200.000		250.000
		735.800	0	25.275.920
	Taakvelden overhead / rente / VPB			
0.4	Overhead			129.500
0.5	Rente			23.067
0.9	Vennootschapsbelasting			16.000
		0	0	168.567
	Onvoorzien			
	Onvoorzien			25.000
	Totaal	735.800	0	25.469.487

BATEN		Bedrag van de		
Sub-functie	Omschrijving	Nieuwe of verhoging van de bestaande raming	Verlaging van de bestaande raming	Nieuwe raming van het dienstjaar
	Programma: Afvalverwijdering			
90	Bijdrage gemeenten			
	Brandbaar afval (incl. grof)	169.800		9.344.000
	GFT-afval			3.791.250
	Oud papier en karton (OPK)			-778.500
	Flessenglas			-98.880
	PMD-afval			44.240
	Milieustraten Zeeland	385.000		11.567.000
	Voorlichting en communicatie			67.500
	Afvalbeleid & consultancy	200.000		250.000
	Overhead / rente /VPB			193.567
		754.800	0	24.380.177
91	Bijdrage milieustraten (ZRD)			
	Brandbaar afval	-19.000		1.241.000
	Oud papier en karton (OPK)	0		-148.500
	Flessenglas	0		-4.800
	PMD-afval	0		1.610
		-19.000	0	1.089.310
	Totaal	735.800	0	25.469.487

OLAZ
Toelichting 1e begrotingswijziging 2026

BRANDBAAR AFVAL

CO2-heffing
In 2026 is voor het eerst een CO2-heffing van toepassing op brandbaar afval.
Er wordt door de Nederlandse Emissieautoriteit (NEA) onderscheid gemaakt per EURAL-kode.
Dit houdt in dat er verschillende tarieven zijn voor brandbaar afval en grof brandbaar afval.
De tarieven voor 2026 zijn € 5,96 per ton voor brandbaar afval resp. € 6,69 per ton voor grof brandbaar afval. Dit komt neer op een gemiddeld tarief van € 6,03 per ton (afgerond € 6,-- per ton).

Tonnages
De tonnages over 2025 geven - even als in voorgaande jaren - een dalende trend te zien en zijn uitgekomen op 72.500 ton.
T.b.v. de 1e begrotingswijziging 2026 zijn om die reden de tonnages van 2025 aangehouden.
Deze tonnages zijn 2.030 ton lager dan de tonnages waar in de begroting 2026 vanuit is gegaan.

	Begroting 2026		Verschil
	raming	wijziging	
	€	€	€
Verwerkingskosten	10.434.200	10.585.000	150.800

	aantal ton	aantal ton	
Aanlevering door gemeenten	65.530	64.000	169.800
Aanlevering via milieustraten	9.000	8.500	-19.000
	74.530	72.500	150.800

Opbouw tarief		
Verwerkingskosten verbranding/nascheiding	€ 67,00	€ 67,00
Transport- en overslagkosten	€ 31,00	€ 31,00
Toeslag afvalstoffenbelasting	€ 42,00	€ 42,00
CO2-heffing	€ 0,00	€ 6,00
Tarief brandbaar afval per ton	€ 140,00	€ 146,00

OLAZ
Toelichting 1e begrotingswijziging 2026

MILIEUSTRATEN ZEELAND

De kosten m.b.t. de exploitatie van de milieustraten worden door middel van een voorschot-tarief (bedrag per inwoner) in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Het voorschot-tarief wordt bepaald op basis va de raming van de exploitatiekosten van het desbetreffende jaar, zoals opgenomen in de begroting van OLAZ. Op basis van de in de jaarrekening 2025 weergegeven resultaten en verder voortschrijdend inzicht wordt een doorberekening gemaakt naar de exploitatiekosten van 2026.
De raming leidt tot een stijging van de exploitatiekosten van per saldo € 306.500 op jaarbasis.

	Begroting 2026		Verschil
	raming	wijziging	
	€	€	€
Personeelskosten	3.273.000	3.700.000	427.000
Beheerskosten	776.000	850.000	74.000
Transport- en overslagkosten	1.850.000	1.850.000	0
Afzet componenten (afvalstromen)	4.252.000	4.155.000	-97.000
Kapitaallasten (afschrijvingen)	565.000	555.000	-10.000
	10.716.000	11.110.000	394.000
Af : opbrengst afvalstromen	-1.300.000	-1.289.000	11.000
	9.416.000	9.821.000	405.000
Rente milieustraten	97.000	102.000	5.000
Overheadkosten	795.000	950.000	155.000
Stelpost voor toekomstige kapitaallasten	874.000	694.000	-180.000
Totaal exploitatiekosten	11.182.000	11.567.000	385.000
Aantal inwoners per 1-1-2024	391.634	391.634	391.634
Bijdrage per inwoner	€ 28,55	€ 29,54	€ 0,98

Personeelskosten
In de begroting 2026 is rekening gehouden met de VZG-bezuinigingsrichtlijn van min 2,2% ("Ravijnjaar").
Later in het jaar is de VZG-bezuinigingsrichtlijn aangepast naar + 2,6% (reële kostenstijging).
Dit houdt in dat er een verschil in de VZG-bezuinigingsrichtlijn is ontstaan van 4,8%.
Dit verklaart deels de kostenstijging bij de onderdelen personeelskosten en overheadkosten.
De personeelskosten zullen in 2026 verder toenemen door afgesproken loonstijgingen volgens de CAO Grondstoffen Energie en Omgeving (GEO).

Overheadkosten
De overheadkosten zullen verder stijgen als gevolg van uitbreiding van de personeelsformatie op kantoor van de Zeeuwse Reinigingsdienst t.w. HRM adviseur / Bedrijfsbureau (incl. ICT-ondersteuning).

OLAZ
Toelichting 1e begrotingswijziging 2026

Stelpost voor toekomstige kapitaallasten
In de begrotingswijziging 2026 is de stelpost voor toekomstige kapitaallasten gedaald. Dit komt omdat het Algemeen Bestuur in een vergadering dd. 5-3-2026 heeft besloten om de advieskosten van een haalbaarheidsonderzoek naar een Circulair Ambachtscentrum Walcheren uit de stelpost voor toekomstige kapitaallasten c.q. de bestemmingsreserve te dekken.

AFVALBELEID & CONSULTANCY	Begroting 2026		Verschil
	raming	wijziging	
	€	€	
Advieskosten kwartiermakers CA	50.000	50.000	
Haalbaarheidsonderzoek CA Walcheren	0	130.000	
Advieskosten aanbestedingen contracten	0	50.000	
Overige advieskosten	0	20.000	
Totaal	50.000	250.000	200.000
Aantal inwoners per 1 januari 2024	391.634	391.634	
Kosten per inwoner	€ 0,13	€ 0,64	

Advieskosten kwartiermakers Circulair Ambachtscentrum
Dit betreft de kosten van een adviesbureau m.b.t. het zoeken naar maatschappelijke partners voor het Circulair Ambachtscentrum Oosterschelderegio in Goes.

Haalbaarheidsonderzoek CA Walcheren
In de vergadering van Algemeen Bestuur dd. 5-3-2026 is besloten om een haalbaarheidsonderzoek uit te voeren naar een Circulair Ambachtscentrum op Walcheren.
De kosten hiervan worden geraamd op € 258.500 en kunnen worden gedekt uit de stelpost voor toekomstige kapitaallasten milieustraten.
De uitvoering van het haalbaarheidsonderzoek zal starten in het najaar van 2026 en doorlopen in 2027. Om die reden zal de dekking van het benodigde bedrag voor 50% in 2026 (€ 130.000) en het restant ad € 128.500 in 2027 plaatsvinden.

Advieskosten aanbestedingen contracten
Dit betreft de kosten van de begeleiding van de aanbesteding van de verwerkingscontracten van brandbaar afval en van de transportkosten. Beide contracten moeten vanaf 1-1-2028 opnieuw worden aanbesteed.

Overige advieskosten
Dit betreft een onderzoek naar de bestaande organisatiestructuur van de GR OLAZ.

OLAZ Begroting 2026 vastgesteld
Bijdrage per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	OPK	Flessen-glas	PMD-afval	Milieustr. Zeeland	Voorlicht.	Afvalbeleid	Overhead + rente + VPB	TOTAAL
Tarief	€ 140,00	€ 75,00	-€ 45,00	-€ 12,00	€ 7,00	€ 28,55	€ 0,17	€ 0,13	€ 0,49	
Kapelle	203.000	142.500	-27.000	-3.120	1.750	371.440	2.240	1.660	6.430	698.900
Reimerswaal	319.200	228.750	-58.500	-4.440	3.360	665.980	4.020	2.980	11.530	1.172.880
Borsele	560.000	285.000	-49.500	-4.440	0	660.150	3.990	2.950	11.430	1.469.580
Goes	784.000	322.500	-81.000	-10.080	5.670	1.133.010	6.840	5.070	19.610	2.185.620
Noord-Beveland	252.000	97.500	-27.000	-2.520	0	226.790	1.370	1.010	3.930	553.080
Tholen	434.000	262.500	-49.500	-4.920	3.990	766.650	4.630	3.430	13.270	1.434.050
Schouwen-Duiveland	784.000	405.000	-76.500	-11.880	6.860	988.790	5.970	4.420	17.120	2.123.780
Veere	462.000	270.000	-58.500	-7.560	4.060	630.060	3.800	2.820	10.910	1.317.590
Middelburg	952.000	382.500	-72.000	-12.000	6.510	1.427.720	8.620	6.380	24.710	2.724.440
Vlissingen	1.302.000	255.000	-72.000	-10.080	3.850	1.295.950	7.820	5.790	22.430	2.810.760
Sluis	630.000	300.000	-45.000	-7.440	3.220	660.980	3.990	2.960	11.440	1.560.150
Terneuzen	1.960.000	502.500	-108.000	-12.480	0	1.574.150	9.500	7.040	27.247	3.959.957
Hulst	532.000	337.500	-54.000	-7.920	4.970	780.330	4.710	3.490	13.510	1.614.590
Totaal gemeenten	9.174.200	3.791.250	-778.500	-98.880	44.240	11.182.000	67.500	50.000	193.567	23.625.377
ZRD Milieustraten	1.260.000	0	-148.500	-4.800	1.610	0	0	0	0	1.108.310
Totaal	10.434.200	3.791.250	-927.000	-103.680	45.850	11.182.000	67.500	50.000	193.567	24.733.687

OLAZ Begroting 2026
Wijziging bijdrage per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	OPK	Flessen-glas	PMD-afval	Milieustr. Zeeland	Voorlicht.	Afvalbeleid	Overhead + rente + VPB	TOTAAL
Tarief	€ 6,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,99	€ 0,00	€ 0,51	€ 0,00	
Kapelle	1.400	0	0	0	0	12.780	0	6.640	0	20.820
Reimerswaal	-27.200	0	0	0	0	22.930	0	11.910	0	7.640
Borsele	24.000	0	0	0	0	22.730	0	11.810	0	58.540
Goes	4.400	0	0	0	0	39.010	0	20.260	0	63.670
Noord-Beveland	10.800	0	0	0	0	7.810	0	4.060	0	22.670
Tholen	4.000	0	0	0	0	26.400	0	13.710	0	44.110
Schouwen-Duiveland	-54.000	0	0	0	0	34.040	0	17.690	0	-2.270
Veere	-24.000	0	0	0	0	21.690	0	11.270	0	8.960
Middelburg	-17.600	0	0	0	0	49.160	0	25.540	0	57.100
Vlissingen	143.400	0	0	0	0	44.620	0	23.180	0	211.200
Sluis	12.400	0	0	0	0	22.760	0	11.820	0	46.980
Terneuzen	84.000	0	0	0	0	54.200	0	28.150	0	166.350
Hulst	8.200	0	0	0	0	26.870	0	13.960	0	49.030
Totaal gemeenten	169.800	0	0	0	0	385.000	0	200.000	0	754.800
ZRD Milieustraten	-19.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-19.000
Totaal	150.800	0	0	0	0	385.000	0	200.000	0	735.800