

BEGROTING 2022

vastgesteld door Dagelijks Bestuur dd. 8-4-2021

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
<u>1 BELEIDSBEGROTING</u>	2
<u>1.1 Programmaplan</u>	
a) Beleidstoelichting	3-5
b) Gemeentelijk aandeel	6
c) Overheadkosten (taakveld 0.4)	7
<u>1.2 Paragrafen</u>	
a) Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
b) Financiering	8
c) Bedrijfsvoering	8
<u>2 FINANCIËLE BEGROTING</u>	9
2.1 Financiële begroting 2022 + meerjarenbegroting 2023-2025	10
2.2 Overzicht van baten en lasten + toelichting	11-23
<u>2.3 Financiële positie + toelichting</u>	
a) Geprognoseerde begin- en eindbalans (artikel 20 BBV)	24
b) Financiële ratio's	25
c) EMU-saldo	25
<u>BIJLAGEN</u>	
Bijlage 1 : AOS Zierikzee	26
Bijlage 2A : Tonnages en inwoneraantallen per gemeente	27
Bijlage 2B : Bijdrage per gemeente	28

Beleidsbegroting 2022

BELEIDSTOELICHTING

O.L.A.Z.

De gemeenschappelijke regeling O.L.A.Z. is het samenwerkingsverband van alle 13 Zeeuwse gemeenten op het gebied van de afvalverwijdering. De afkorting O.L.A.Z. staat voor 'Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland'. De Zeeuwse gemeenten hebben hun taken op het gebied van de afvalverwijdering overgedragen aan O.L.A.Z. Dit met uitzondering van de inzameling van de uit de huishoudens afkomstige afvalstoffen. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de inzameling. O.L.A.Z. is verantwoordelijk voor de verwerking van door of namens de gemeenten ingezamelde afvalstoffen. Eén van de taken is het in de markt zetten van de ingezamelde afvalstoffen. En uiteindelijk ook het sluiten van contracten met verwerkers voor het verwerken van de ingezamelde afvalstoffen. Voor de afvalstoffen waar O.L.A.Z. verwerkingscontract heeft gesloten, geldt voor de Zeeuwse gemeenten een aanleverplicht bij de betreffende verwerkers. Dit is bepaald in de gemeenschappelijke regeling. O.L.A.Z. brengt de verwerkingskosten van het geleverde tonnage per gemeente in rekening. O.L.A.Z. is ook het platform voor de Zeeuwse gemeenten waarin overleg en afstemming plaatsvindt van het door de gemeenten te voeren beleid op het gebied van de afvalverwijdering.

ZRD

Sinds 1 januari 2016 is O.L.A.Z. eigenaar van de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD). In opdracht van en voor rekening van O.L.A.Z. exploiteert de ZRD de milieustraten in Zeeland. Het op de milieustraten geldende acceptatiebeleid wordt door O.L.A.Z. bepaald. Naast de exploitatie van de milieustraten zamelt de ZRD het huishoudelijk afval in bij de gemeenten Hulst, Kapelle, Noord-Beveland, Reimerswaal, Sluis, Tholen en Veere.

Huidig beleid en ontwikkelingen

Verwerkingscontracten

Vanaf 1 januari 2018 heeft O.L.A.Z. voor huishoudelijk restafval, gft, oud papier, glas en de kunststof, metalen verpakkingen en drankenkartons (PMD) meerjarige verwerkingscontracten afgesloten. .

Huishoudelijk restafval: Het contract voor de verwerking van huishoudelijk restafval kent een looptijd tot en met 2022 en kan daarna nog enkele malen worden verlengd. Per 1 januari 2020 is in de gemeenten Borsele, Noord Beveland, Reimerswaal, en Terneuzen een pilot "nascheiden van PMD uit het restafval" gestart voor een periode van 3 jaar. Om dit mogelijk te maken is de bestaande verwerkingsovereenkomst voor brandbaar afval aangevuld met een addendum. In 2021 moet een tussenevaluatie van de proef worden uitgevoerd, omdat de deelnemende gemeenten vóór 31 december 2021 moeten aangeven of zij het contract willen verlengen. De niet deelnemende gemeenten moeten voor deze datum aangeven of ze eventueel willen aansluiten als nascheidingsgemeente. Indien één gemeente kiest voor nascheiding, wordt automatisch het contract voor verbranding restafval voor de komende 5 jaar voor alle gemeenten verlengd. Voor de verwerking van brongescheiden PMD-afval hebben de overige 9 Zeeuwse gemeenten gekozen om per 1 januari 2020 gebruik te maken van het vereenvoudigd regiemodel van Nedvang. De gemeenten zijn daarbij alleen nog verantwoordelijk voor de inzameling en niet meer voor de vermarkting en sortering zoals voorheen het geval was.

GFT, flessenglas en OPK: Het contract voor de verwerking van het Groente-, Fruit- en Tuinafval (GFT) loopt af per 1 januari 2023. In 2021 zijn de voorbereidingen gestart voor een nieuwe aanbesteding voor de verwerking van het Zeeuwse GFT-afval. Het contract voor de verwerking van flessenglas loopt af per 1 januari 2022. Hiervoor dient in 2021 nog een nieuwe verwerkingsovereenkomst te worden afgesloten.

Voor het verwerken van Oud Papier/Karton (OPK) is een contract afgesloten tot en met 31 maart 2021 met daarbij opties tot verlenging tot 31 maart 2023.

Tariefontwikkelingen in de afvalmarkt

Net als in 2020 zijn de tarieven in de afvalsector redelijk onvoorspelbaar. Door internationale marktomstandigheden zijn de opbrengsten voor enkele deelstromen sterk gedaald en de verwerkingskosten van andere stromen toegenomen. Deze ontwikkeling levert negatieve financiële consequenties op voor de begroting 2022 van O.L.A.Z. en de jaren erna.

Milieustraten

Vanwege de door de Rijksoverheid geformuleerde VANG-doelstelling van 75% afvalscheiding en gemiddeld 100 kilogram restafval per inwoner per jaar vanaf 2020 en verder, zullen steeds meer afvalstromen via de milieustraten gescheiden worden ingezameld. Ook de wetgeving dwingt het O.L.A.Z. om op de milieustraten steeds meer afvalstromen te scheiden (nu al 30-32 afvalstromen). Het gescheiden inzamelen van meer afvalstromen op de milieustraten wordt daarnaast aan

stengere voorwaarden verbonden om afkeur te voorkomen en recycling beter mogelijk te maken. Deze ontwikkeling in combinatie met de eerder genoemde marktontwikkelingen, zorgt voor steeds hogere kosten voor de milieustraten. In 2020 is een onderzoek uitgevoerd naar de toekomst van de milieustraten in Zeeland. In de onderzoeksrapportage zijn knelpunten belicht bij de huidige milieustraten en is een voorzet gegeven voor hoe de milieustraten in de toekomst eruit moeten komen te zien. Meest voorname aandachtspunten uit dit onderzoek betreffen het invoeren van een toegangscontrole op de milieustraten en de mogelijkheid voor het realiseren van circulaire ambachtscentra in de regio's en het vereenvoudigen van de kleinere milieustraten. Deze conclusies worden ten behoeve van nadere besluitvorming verder uitgewerkt in 2021.

VANG

Op weg naar een circulaire economie waarin de kringlopen gesloten zijn, heeft de Rijksoverheid in het kader van het programma Van Afval naar Grondstof (VANG) concrete doelstellingen voor gemeenten geformuleerd voor het maken en uitvoeren van afvalbeleid. 75% afvalscheiding wat omgerekend neerkomt op maximaal 100 kilogram restafval per inwoner per jaar met een verdere afname de komende jaren naar maximaal 30 kg restafval per inwoner per jaar. Het Algemeen Bestuur heeft in februari 2018 de doelstellingen van het programma 'Van Afval Naar Grondstof' (VANG) namens O.L.A.Z. onderschreven. Hiermee streven alle in O.L.A.Z. deelnemende gemeenten naar 75% recycling van huishoudelijk afval in 2020 met verdere groei daarna. Omgerekend betekent dit dat de O.L.A.Z.-gemeenten zich conformeren aan een ambitie om te komen tot maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar in 2020 en 30 kg restafval per inwoner per jaar in 2025.

De gemeenten zijn de afgelopen periode aan de slag gegaan met het aanpassen van hun afvalstoffen/ grondstoffenbeleid met als doel de VANG-doelstellingen te realiseren. De maatregelen variëren van Invoering van Diftar op het restafval, het laag frequent inzamelen van restafval (4-wekelijks) en de deelname aan de pilot Nascheiding in combinatie met een communicatiecampagne "PMD+". Naast deze prikkels op het restafval hebben de gemeenten beleidswijzigingen doorgevoerd voor het beter scheiden van GFT uit het restafval. Ondanks het door de Zeeuwse gemeentes ingezette beleid, is de doelstelling in 2020 door geen van de Zeeuwse gemeenten gehaald. Conclusie is dat ook dat er aanvullend beleid bij de gemeenten nodig is om toch op korte termijn de doelstellingen van het VANG- beleid meer te benaderen. In 2021 zijn afspraken gemaakt hoe de hoeveelheden brandbaar restafval eenduidig bepaald en gepubliceerd worden, zodat deze eenvoudig getoetst kunnen worden aan de landelijke VANG doelstelling en er sprake is van een 'eerlijk' vergelijk. Tot slot kan genoemd worden dat er naar verwachting op korte termijn een CO2 heffing ingevoerd zal worden voor de verbranding van het restafval. Deze zal mogelijk worden doorberekend in de kostprijs voor het verbranden van restafval. Daarmee wil de overheid de gemeenten alsnog op die wijze te dwingen toch voldoende maatregelen te treffen om alsnog te voldoen aan de VANG doelstellingen. Deze CO2- heffing komt bovenop de reeds bestaande verbrandingsbelasting op het restafval.

Communicatie

Communicatie is een belangrijk middel om de VANG-doelstellingen te kunnen behalen. O.L.A.Z. richt zich op het gebied van voorlichting hoofdzakelijk op het verduidelijken van het verwerkingsproces van de ingezamelde afvalstromen. De communicatie van O.L.A.Z. vindt plaats via de website www.olazzeeland.nl. Naast de website kunnen geïnteresseerden openbare vergaderstukken inzien via Notubox. Hiermee wordt onder andere voldaan aan de wens van de VZG om als Gemeenschappelijke regeling meer open en transparant naar de burger te zijn.

Standaardisatie

Door de inzameling in de verschillende gemeenten in uitrusting te standaardiseren wordt afstemming en uitwisseling gemakkelijker en kunnen inkoopkosten beperkt worden. Het O.L.A.Z. kan en wil hierin, waar mogelijk, een belangrijke rol vervullen. Mogelijkheden liggen in het afsluiten van raamcontracten voor levering van inzamelmiddelen (rolcontainers, chips in rolcontainers, ondergrondse containers, toegangscontrolesystemen ondergrondse containers, pers containers enz.). Ook uniformiteit als het gaat ook om de wijze waarop gegevens door inzamelauto's worden gelezen en verwerkt is belangrijke kans in samenwerking. De komende jaren zal steeds meer de aandacht worden gevestigd op standaardisatie.

Wijzigingen LAP3 naar circulair Materialenplan

Het huidige Landelijk afvalbeheerplan (LAP3) zal op termijn worden vervangen door een Circulair Materialenplan. Hierin krijgt hergebruik en preventie van afvalstromen naast het afvalbeheer ook een belangrijke rol. Aanleiding hiervoor is de herziening van de Europese afvalkaderrichtlijn en de invoering van de Omgevingswet. Ten opzichte van het bestaande LAP 3 zullen wijzigingen plaatsvinden op gebied van onder andere het basisvoorzieningenniveau voor het scheiden van huishoudelijk afval en het beleid voor de milieustraten. Door deze wijzigingen zal mogelijk ook de afvalstoffenverordening bij de gemeenten moeten worden aangepast. O.L.A.Z. moet bij uitwerking en uitvoering van nieuw beleid en verdere afvalscheiding met de nieuwe "richtlijnen" rekening houden.

Richtlijnen Vereniging van Zeeuwse Gemeenten (VZG)

De VZG heeft de richtlijnen uitgebracht voor de begroting 2022 en de meerjarenramingen 2023-2025 van de gemeenschappelijke regelingen :

- de richtlijn voor de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023 - 2025 vast te stellen op 0,9 %.
- de bezuinigingsrichtlijn 2022 vast te stellen op 0. %.
- de reserverichtlijn te normeren op maximaal 5% van de jaaromzet.

	BEGROTING				
	2021 (incl wijziging)	2022	2023	2024	2025
<u>Niet-beïnvloedbare activiteiten</u>	18.132.638	18.104.105	18.267.040	18.431.450	18.597.330
Vershil t.o.v. vorige begroting		-0,16%	0,90%	0,90%	0,90%
<u>Beïnvloedbare activiteiten:</u>					
- Milieustraten	3.960.000	4.003.000	4.039.030	4.075.380	4.112.060
- Overige	325.377	320.377	323.270	326.180	329.120
Totaal beïnvloedbare activiteiten	4.285.377	4.323.377	4.362.300	4.401.560	4.441.180
Vershil t.o.v. vorige begroting		0,89%	0,90%	0,90%	0,90%
Totaal gemeentelijk aandeel	22.418.015	22.427.482	22.629.340	22.833.010	23.038.510

Toetsing aan VZG-richtlijnen

Begrotingsrichtlijn

Het verschil van de begroting 2022 t.o.v. de vorige begroting dient v.w.b. de toetsing aan de richtlijnen van de VZG te worden beoordeeld op de beïnvloedbare activiteiten.

De beïnvloedbare activiteiten in de begroting 2022 stijgen met 0,89% t.o.v. de vorige begroting.

Deze stijging valt daarmee binnen de VZG-begrotingsrichtlijn van 0,9 %.

Reserverichtlijn

De VZG-richtlijn geeft aan dat het eigen vermogen maximaal 5% van de jaaromzet mag zijn.

Voor OLAZ komt dat neer op een toegestaan eigen vermogen van maximaal € 1.209.000 per 31-12-2020.

Het eigen vermogen van OLAZ per 31-12-2020 bedraagt € 428.940 en dit valt ruim binnen de VZG-norm.

Financiële verordening

In 2004 heeft het Algemeen Bestuur een financiële verordening vastgesteld. Hierin zijn onder meer bepalingen opgenomen in verband met het "Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)".

Programmabegroting

Er wordt in de financiële verordening één programma gedefinieerd : Afvalverwijdering.

Daarnaast maken de taakvelden overhead, rente en vennootschapsbelasting, als mede de post onvoorzien onderdeel uit van de begroting van OLAZ.

Producten

Volgens de financiële verordening wordt "bij iedere begroting een overzicht gegeven van de toedeling van de producten uit de productraming aan het programma Afvalverwijdering".

De onderhavige begroting 2022 voldoet wat inrichting betreft aan deze criteria indien de kostenplaatsen worden gezien als de "producten" en de totale begroting van baten en lasten als het programma "Afvalverwijdering".

Gemeentelijk aandeel 2022

De bijdragen door gemeenten worden op basis van artikel 19 van de gemeenschappelijke regeling in rekening gebracht :

Artikel 19 Betalingen door gemeenten

Het nadelig saldo van de exploitatierekening van het openbaar lichaam wordt per activiteit over de gemeenten omgeslagen :

- A) in verhouding tot de werkelijke hoeveelheid (tonnen of stuks) van de door elke gemeente aangeboden afvalstroom in het jaar waarop de rekening betrekking heeft of
B) in verhouding tot het aantal inwoners van de gemeenten.

GEMEENTELIJK AANDEEL 2022

	Begroting 2022		Begroting 2021 incl.wijziging	
	Grondslag	Bijdrage per ton	Grondslag	Bijdrage per ton
Verwerking brandbaar afval	73.450 ton	€ 119,00	73.150 ton	€ 119,00
Verwerking GFT	54.100 ton	€ 78,00	50.340 ton	€ 77,50
Verwerking oud papier en karton	20.250 ton	€ -21,40	20.500 ton	€ -23,00
Verwerking flessenglas	9.200 ton	€ -9,00	8.660 ton	€ -12,95
Verwerking PMD Afval	5.790 ton	€ 9,50	4.725 ton	€ 10,60
	Grondslag	Bijdrage per inwoner	Grondslag	Bijdrage per inwoner
Milieustraten Zeeland	€ 9.593.000	€ 25,02	€ 10.020.000	€ 26,13
Voorlichting en communicatie	€ 35.000	€ 0,09	€ 35.000	€ 0,09
Afvalbeleid/consultancy	€ 100.000	€ 0,26	€ 110.000	€ 0,29
Taakveld overhead / rente / VPB	€ 200.377	€ 0,52	€ 180.377	€ 0,47

1.1.c Overzicht Taakveld 0.4 Overhead

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
Financiën, toezicht en controle	14.895	14.000	19.000
Bestuurszaken en ondersteuning	75.485	102.000	102.000
Totaal	90.380	116.000	121.000

1.2 Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De risico's voor het O.L.A.Z. op het gebied van verwerking van het afval zijn sinds 2003 beperkt tot de verplichtingen die aangegaan zijn in de verwerkingscontracten.

Dit betekent dat het weerstandsvermogen voor O.L.A.Z. beperkt van omvang kan zijn.

Kengetallen

In overeenstemming met het gewijzigde BBV volgen hieronder een aantal kengetallen m.b.t. de financiële positie.

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote, gecorrigeerd	-1,67%	-1,93%	-1,92%
Solvabiliteitsratio	4,07%	4,07%	4,07%
Structurele exploitatieruimte	0,06%	0,00%	0,00%

Een eventuele overname van het AOS Koegorspolder kan van invloed zijn op de grootte van het weerstandsvermogen. OLAZ heeft een recht tot koop van het AOS Koegorspolder per 31-12-2022 tegen boekwaarde. Deze optie tot koop moet uiterlijk 1-7-2022 gelicht worden.

Verder vormt de ontwikkeling van de afvalstoffenbelasting, als mede een eventuele CO2-heffing een financieel risico voor de deelnemende gemeenten.

Paragraaf Financiering

Overname Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD)

OLAZ is sinds 1-2-2016 enig aandeelhouder van de ZRD door de koop van het 99%-belang van Indaver. De transactie is destijds met kasgeldleningen gefinancierd door de BNG Bank, die later zijn omgezet in langlopende leningen.

Financiering

Op 30-6-2017 zijn door OLAZ de volgende langlopende leningen afgesloten bij de BNG Bank.

Langlopende lening met afloopdatum 30-6-2022 : hoofdsom € 1.100.000 rente 0,31 %.

Langlopende lening met afloopdatum 30-6-2027 : hoofdsom € 1.000.000 rente 1,04 %.

Langlopende lening met afloopdatum 30-6-2042 : hoofdsom € 3.000.000 rente 1,89 %.

Op de leningen is geen vervroegde aflossing toegestaan. De rente is vast gedurende de hele looptijd. In de loop van 2022 vervalt de 1e tranche van de langlopende leningen.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Het algemeen bestuur van het O.L.A.Z., waarin alle deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd, heeft een dagelijks bestuur benoemd ter uitvoering van de besluiten van het algemeen bestuur.

Tevens is er een Begeleidingscommissie ingesteld, bestaande uit ambtenaren uit de deelnemende gemeenten, met als taak het dagelijks bestuur te adviseren c.q. te ondersteunen.

Financiële Begroting 2022

2.1 Financiële begroting (artikel 17 BBV)

Overzicht van baten en lasten 2022 en meerjarenbegroting 2023-2025

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	€	€	€	€
<u>Programma Afvalverwijdering</u>				
Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.838.920	9.927.470	10.016.820	10.106.970
Verwerking GFT	4.219.800	4.257.780	4.296.100	4.334.760
Verwerking oud papier	-503.000	-507.530	-512.100	-516.710
Verwerking flessenglas	-86.400	-87.180	-87.960	-88.750
Plastic en drankenkartons	57.000	57.510	58.030	58.550
Milieustraten Zeeland	9.593.000	9.679.340	9.766.450	9.854.350
Voorlichting en communicatie	35.000	35.320	35.640	35.960
Afvalbeleid & consultancy	100.000	100.900	101.810	102.730
Totaal programma Afvalverwijdering	23.254.320	23.463.610	23.674.790	23.887.860
<u>Taakvelden overhead / rente / VPB</u>				
Overhead	121.000	122.090	123.190	124.300
Rente	14.377	14.510	14.640	14.770
Vennootschapsbelasting	15.000	15.140	15.280	15.420
Totaal taakvelden overhead/rente/VPB	150.377	151.740	153.110	154.490
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>				
Bijdragen van gemeenten	-22.427.482	-22.629.340	-22.833.010	-23.038.510
Bijdrage milieustraten (ZRD)	-1.027.215	-1.036.460	-1.045.790	-1.055.200
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-23.454.697	-23.665.800	-23.878.800	-24.093.710
Onvoorzien	50.000	50.450	50.900	51.360
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (samenvatting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
<u>Programma Afvalverwijdering</u>			
21 Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	10.444.014	9.656.850	9.838.920
22 Verwerking GFT	3.869.751	3.901.350	4.219.800
24 Verwerking oud papier	-458.675	-552.000	-503.000
25 Verwerking flessenglas	-128.403	-118.622	-86.400
26 Plastic en drankenkartons	496.221	53.000	57.000
40 Milieustraten Zeeland	9.628.094	10.020.000	9.593.000
60 Voorlichting en communicatie	27.354	35.000	35.000
80 Afvalbeleid & consultancy	122.502	110.000	100.000
Totaal programma Afvalverwijdering	24.000.858	23.105.578	23.254.320
<u>Taakvelden overhead / treasury / VPB</u>			
70 Overhead	90.380	116.000	121.000
84 Rente	14.377	14.377	14.377
95 Vennootschapsbelasting	58.067	0	15.000
Totaal taakvelden overhead / treasury / VPB	162.824	130.377	150.377
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>			
90 Bijdragen van gemeenten	-23.300.947	-22.418.015	-22.427.482
91 Bijdrage milieustraten (ZRD)	-879.200	-867.940	-1.027.215
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-24.180.147	-23.285.955	-23.454.697
Onvoorzien	0	50.000	50.000
Saldo van baten en lasten	-16.465	0	0
Mutatie reserves	16.465	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
21 <u>BRANDBAAR AFVAL (incl. grof)</u>			
Verwerkingskosten verbrandingsinstallatie	5.262.380	4.787.850	4.878.120
Transport- en overslagkosten	2.243.979	2.028.750	2.067.000
Toeslag afvalstoffenbelasting	2.937.655	2.840.250	2.893.800
Totaal verwerkingskosten	10.444.014	9.656.850	9.838.920
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	82.756	73.150	73.450
Aanlevering via milieustraten	9.518	8.000	9.230
	92.274	81.150	82.680
Verwerkingskosten verbranding/nascheiding	€ 57,87	€ 59,00	€ 59,00
Transport- en overslagkosten	€ 23,00	€ 25,00	€ 25,00
Toeslag afvalstoffenbelasting	€ 32,63	€ 35,00	€ 35,00
Tarief brandbaar afval per ton	€ 113,50	€ 119,00	€ 119,00

Verwerking brandbaar afval

Vanaf 1-1-2018 heeft O.L.A.Z. een overeenkomst afgesloten met de combinatie AVR / SUEZ voor de verwerking van het brandbaar afval. Het verwerkingstarief 2020 is € 57,87 per ton en wordt jaarlijks geïndexeerd. De looptijd van de overeenkomst is 5 jaar (t/m 2022), met opties tot verlenging t/m 2027.

Op 27 juni 2019 is er een aanvulling gekomen op de bestaande overeenkomst m.b.t. de nascheidingsinstallatie. De gemeenten Reimerswaal, Noord-Beveland, Borsele en Terneuzen leveren vanaf 2020 brandbaar restafval inclusief PMD-afval aan onder de noemer PMD+ Afval. De pilot voor de nascheiding is voor een periode van 3 jaar, dus voor de jaren 2020, 2021 en 2022.

Transport- en overslagkosten

T.b.v. de op- en overslag van het brandbaar afval is door OLAZ een overeenkomst afgesloten met Indaver voor een periode van 5 jaar (t/m 2022).

De overslagkosten bedragen € 13,83 per ton (prijspeil 2021).

Verder worden er kosten van afzetcontainers doorberekend door de ZRD, omdat het afval in de ZRD-inzamelgemeenten rechtstreeks naar verbrandingsinstallatie wordt gebracht. Het transport van het brandbaar afval naar de verbrandingsinstallaties wordt verzorgd door Wielemaker. Hiervoor gelden verschillende tarieven, afhankelijk van de afstand.

Toeslag afvalstoffenbelasting

Met ingang van 1-1-2015 wordt er door de Belastingdienst afvalstoffenbelasting berekend over brandbaar afval. Het tarief in 2021 bedraagt € 33,15 per ton brandbaar afval.

Voor 2022 wordt uitgegaan van een tarief van € 35,-- afvalstoffenbelasting per ton.

Mogelijk komt er in de toekomst ook een CO2-heffing op brandbaar afval.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
22 <u>GFT-afval</u>			
Verwerkingskosten compostering / vergister	3.084.261	3.095.910	3.354.200
Transport- en overslagkosten	785.490	805.440	865.600
Verwerkingskosten GFT-afval	3.869.751	3.901.350	4.219.800
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	51.032	50.340	54.100
Verwerkingskosten compostering / vergister	€ 60,33	€ 61,50	€ 62,00
Transport- en overslagkosten	€ 15,39	€ 16,00	€ 16,00
Tarief GFT-afval per ton	€ 75,72	€ 77,50	€ 78,00

2020

De verwerking van het door de gemeenten ingezamelde groente- , fruit- en tuinafval is voor een periode van 5 jaar (2018 t/m 2022) gegund aan Indaver.

In 2021 loopt een aanbestedingstraject voor de verwerking van het GFT-afval vanaf 1-1-2023.

De verwerkingskosten bedragen € 61,28 per ton op basis van prijspeil 2021.

Het GFT-afval wordt deels verwerkt in de composteringsinstallatie van Indaver te Nieuwdorp en deels in de vergistingsinstallatie van Attero te Venlo.

Transport- en overslagkosten

Het transport van het GFT-afval naar de verwerkingslocaties is uitbesteed aan Wielemaker B.V.

Daarnaast is er voor de op- en overslagkosten een overeenkomst afgesloten met Indaver.

De overslagkosten bedragen € 13,83 per ton (prijspeil 2021).

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
24 OUD PAPIER en KARTON (OPK)			
De kosten en opbrengsten zijn als volgt :			
Logistieke kosten	638.983	648.000	672.000
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-1.097.658	-1.200.000	-1.175.000
Verwerking oud papier en karton (OPK)	-458.675	-552.000	-503.000

Logistieke kosten

Exploitatiekosten ZRD - lokatie Goes	275.474	252.000	294.000
Overslagkosten AOS Koegorspolder	73.578	78.000	78.000
Transportkosten naar verwerkingslokaties	289.931	318.000	300.000
Totaal logistieke kosten	638.983	648.000	672.000

Verwerkingskosten

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	20.030	20.500	20.250
Aanlevering OPK door milieustraten	3.606	3.500	3.250
	23.636	24.000	23.500
Verwerkingstarief "logistieke kosten"	€ 27,03	€ 27,00	€ 28,60

Exploitatiekosten ZRD - Lokatie Goes

De lokatie aan de Houtkade te Goes wordt vanaf 2020 gebruikt voor zowel de overslag van oud papier en karton (OPK), als ook voor de overslag van PMD-afval.

Dit houdt in dat een deel van de kosten van de lokatie Goes (40%) kunnen worden toegerekend aan de kosten van PMD-afval, waardoor de kostentoerekening aan OPK daalt naar 60%.

OPBRENGST OUD PAPIER en KARTON (OPK)

Opbrengst oud papier en karton	1.097.658	1.200.000	1.175.000
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	20.030	20.500	20.250
Aanlevering OPK door milieustraten	3.606	3.500	3.250
	23.636	24.000	23.500
Netto opbrengst per ton	€ 46,43	€ 50,00	€ 50,00

Opbrengst oud papier en karton (netto)

De vergoeding voor de opbrengst van het oud papier wordt gebaseerd op de gepubliceerde prijzen in Marktberichten Oud Papier.

In 2020 is het lopende contract met de papierverwerker met een jaar verlengd t/m 31-3-2022.

De raming voor de opbrengst 2022 is 23.500 ton ad € 50,-- per ton = € 1.175.000,--.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
--	----------------------	-----------------------------------	-------------------

25 FLESSENGLAS

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Transportkosten	119.571	128.240	134.400
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-247.974	-246.862	-220.800
Verwerking flessenglas	-128.403	-118.622	-86.400

Transportkosten

Transportkosten huishoudelijk flessenglas	119.571	128.240	134.400
---	---------	---------	---------

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	8.967	8.660	9.200
Aanlevering flessenglas door milieustraten	394	500	400
	9.361	9.160	9.600

Verwerkingstarief	€ 12,77	€ 14,00	€ 14,00
-------------------	---------	---------	---------

De inzamelkosten van flessenglas lopen vanaf 2020 niet meer via OLAZ.

Vanaf 2020 wordt het flessenglas ingezameld door de Zeeuwse Reinigingsdienst uitgezonderd de gemeenten Terneuzen en Schouwen-Duiveland, die de inzameling zelf verzorgen.

De verwerkingskosten bestaan vanaf 2020 enkel nog uit de transportkosten naar de verwerkingslokatie van Maltha in West-Brabant. Hiervoor is een tarief afgesproken van € 14,-- per ton.

OPBRENGST FLESSENGLAS

Opbrengst huishoudelijk flessenglas	247.974	246.862	220.800
-------------------------------------	---------	---------	---------

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	9.180	8.660	9.200
Aanlevering flessenglas door milieustraten	394	500	400
	9.574	9.160	9.600

Netto opbrengst per ton	€ 25,90	€ 26,95	€ 23,00
-------------------------	---------	---------	---------

Voor de verwerking van huishoudelijk flessenglas is op 30-09-2019 een contract afgesloten met Maltha Glasrecycling voor een periode van 2 jaar (2020 en 2021).

In 2021 wordt een gemiddelde opbrengst geraamd van € 26,95 per ton.

De hoeveelheid wordt geraamd op 9.200 ton flessenglas afkomstig van gemeenten en 400 ton flessenglas afkomstig van milieustraten.

In de loop van 2021 zal een nieuw contract voor de verwerking van flessenglas moeten worden afgesloten t.b.v. de periode vanaf 2022.

Gelet op de marktontwikkelingen wordt rekening gehouden met een lagere opbrengst.

De raming voor de opbrengst flessenglas 2022 is 9.600 ton ad € 23,-- per ton = € 220.800.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
26 PLASTIC VERPAKKINGEN, METALEN VERPAKKINGEN en DRANKENKARTONS (PMD-afval)			
Exploitatiekosten Goes	192.877	168.000	196.000
Transport- en overslagkosten	9.919	10.000	11.000
Af : bijdrage Nedvang	-150.531	-125.000	-150.000
Kosten vermarkting voorraad 31-12-2019	86.334	0	0
Afrekening PD-afval (SUEZ-contract)	357.622	0	0
Totaal PMD-afval	496.221	53.000	57.000

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering PMD-afval door gemeenten	5.808	4.725	5.790
Aanlevering PMD-afval door milieustraten	213	275	210
	6.021	5.000	6.000
 Te vermarkten PMD-afval na sortering	 719	 0	 0
 Tarief sorteren/transport/overslag per ton	 € 10,60	 € 10,60	 € 9,50
Tarief vermarkten per ton	€ 120,00	n.v.t.	n.v.t.

2019

In de Raamovereenkomst Verpakking 2013-2022 is afgesproken dat de gemeenten vanaf 1-1-2015 verantwoordelijk zijn voor de inzameling en de sortering van het kunststof verpakkingsmateriaal afkomstig van huishoudens.

De gemeenten ontvangen hiertoe, buitenom de OLAZ-begroting, een vergoeding van Nedvang. Vanaf 2016 geldt deze vergoeding ook voor drankenkartons.

2020

In 2020 is het PD-afval uitgebreid met metalen verpakkingsmateriaal (vnl. blikjes). De nieuwe term voor 2020 is PMD-afval geworden.

Daarnaast zijn er 4 gemeenten overgegaan naar de nascheiding van brandbaar afval bij AVR. Dit betreft de gemeenten Reimerswaal, Noord-Beveland, Borsele en Terneuzen. Deze gemeenten kennen een inzameling van het brandbaar afval inclusief het PMD-afval onder de noemer PMD+ Afval en hebben geen aparte inzameling van PMD-afval meer.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
----------------------	-----------------------------------	-------------------

Verwerking PMD-afval

Vanaf 2020 worden de verwerkingskosten rechtstreeks verrekend tussen de verwerker en de verpakkingindustrie. Gemeenten hebben hierdoor geen recht meer op een vergoeding van NEDVANG voor het verwerken van PMD-Afval (vereenvoudigd regiemodel).

Het contract met SUEZ is door OLAZ per 31-12-2019 beëindigd. Vanaf 2020 wordt het PMD-afval overgeslagen door de Zeeuwse Reinigingsdienst op de lokatie Goes en gedeeltelijk nog door Indaver op de lokatie AOS Koegorspolder (gemeenten Sluis en Hulst).

De overslagkosten van Goes en Koegorspolder worden voor 2022 in totaal geraamd op € 207.000,-.

Door OLAZ is onderhandeld met Nedvang B.V. (v/h Verpakkingketen) te Leidschendam m.b.t. een vergoeding voor op- en overslagkosten. Door Nedvang wordt een bedrag van € 25,- per ton vergoed over de inkomende tonnen PMD-afval. Uitgaande van 6.000 ton PMD-afval in 2022 bedraagt deze vergoeding € 150.000,-.

Kosten vermarkting

Het contract met SUEZ is door OLAZ per 31-12-2019 beëindigd. Als gevolg van de toepassing van het vereenvoudigd regiemodel zijn er geen kosten van vermarkting meer via OLAZ

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
40 MILIEUSTRATEN ZEELAND			
De exploitatie van de milieustraten in Zeeland is door het OLAZ indergebracht bij de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD). Vanaf het uitbreken van de Corona-crisis worden er extra kosten op de milieustraten gemaakt. Deze extra kosten zijn te beschouwen als incidenteel.			
Uitvoeringskosten (per saldo)	9.199.528	9.570.000	9.593.000
Extra kosten Corona-crisis	428.566	450.000	0
Totaal kosten milieustraten	9.628.094	10.020.000	9.593.000
De exploitatiekosten van de Milieustraten kunnen als volgt worden weergegeven :			
Personeelskosten	2.343.087	2.460.000	2.475.000
Beheerskosten	535.572	545.000	550.000
Transport- en overslagkosten	1.558.674	1.520.000	1.543.000
Afzet componenten (afvalstromen)	4.710.130	4.990.000	4.940.000
Kapitaallasten (afschrijvingen)	244.823	257.000	270.000
	9.392.286	9.772.000	9.778.000
Af : opbrengst afvalstromen	-843.475	-900.000	-893.000
	8.548.811	8.872.000	8.885.000
Rente milieustraten	54.407	54.000	54.000
Vergoeding kosten ZRD	596.310	644.000	654.000
Totaal exploitatiekosten	9.199.528	9.570.000	9.593.000
Aantal inwoners per 1 januari 2020	383.488	383.488	383.488
<u>Kosten per inwoner</u>			
Uitvoeringskosten (per saldo)	€ 23,99	€ 24,96	€ 25,02
Extra kosten Corona-crisis	€ 1,12	€ 1,17	€ 0,00
	€ 25,11	€ 26,13	€ 25,02

Personeelskosten

Als gevolg van toenemende werkzaamheden op de milieustraten (meer afvalscheiding en een hoger tonnage) zijn de personeelskosten gestegen t.o.v. voorgaande jaren. Deze stijging is structureel.

Extra kosten Corona-crisis (incidenteel)

De inschatting is dat de extra kosten van verkeersregelaars op de milieustraten tot het najaar van 2021 nodig zullen zijn. De extra kosten hebben een incidenteel karakter.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
60 VOORLICHTING en COMMUNICATIE			
Uitvoeringskosten	5.019	3.500	3.500
Voorlichtingskosten	22.335	31.500	31.500
Totaal voorlichting en communicatie	27.354	35.000	35.000
Aantal inwoners per 1 januari 2020	383.488	383.488	383.488
Kosten per inwoner	€ 0,07	€ 0,09	€ 0,09
80 AFVALBELEID & CONSULTANCY			
Ondersteuning door derden	60.240	40.000	40.000
Kosten sorteeraanlyse	56.597	60.000	60.000
Advieskosten VPB-plicht	5.665	10.000	0
Totaal	122.502	110.000	100.000
Aantal inwoners per 1 januari 2020	383.488	383.488	383.488
Kosten per inwoner	€ 0,32	€ 0,29	€ 0,26

De advieskosten VPB-plicht worden vanaf 2022 verantwoord onder de overheadkosten.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
Hieronder volgen de toelichtingen op de taakvelden overhead / rente / VPB en de post onvoorzien.			
Taakveld 0.4 Overhead	90.380	116.000	121.000
Taakveld 0.5 Rente	14.377	14.377	14.377
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	58.067	0	15.000
	162.824	130.377	150.377
Onvoorzien	0	50.000	50.000
Totaal taakvelden + onvoorzien	162.824	180.377	200.377
Aantal inwoners per 1 januari 2020	383.488	383.488	383.488
Kosten per inwoner	€ 0,42	€ 0,47	€ 0,52
<u>Taakveld 0.4 Overhead (v/h Instandhouding OLAZ)</u>			
<u>Financiën, toezicht en controle</u>			
Accountantskosten	14.500	13.500	13.500
Kosten VPB-aangifte	0	0	5.000
Kosten betalingsverkeer	395	500	500
Totaal Financiën, toezicht en controle	14.895	14.000	19.000
<u>Bestuurszaken en ondersteuning</u>			
Vergoeding Begeleidingscommissie	74.695	100.000	100.000
Bestuurskosten	632	1.000	1.000
Representatiekosten	158	500	500
Voorlichting/publicaties	0	500	500
Totaal Bestuurszaken en ondersteuning	75.485	102.000	102.000
Totaal taakveld 0.4 Overhead	90.380	116.000	121.000

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
<u>Taakveld 0.5 Rente</u>			
Rente leningen	14.377	14.377	14.377

T.b.v. de financiering van de overname van de ZRD op 1-2-2016 zijn door OLAZ twee kortlopende leningen afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten voor een bedrag van € 5.100.000,--.
Hiervan is € 2.970.000 uitgeleend aan de ZRD onder dezelfde condities.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur dd. 29-3-2017 is besloten om de kasgeldleningen per vervaldatum om te zetten in langlopende leningen.

Langlopende lening BNG t/m 30-6-2022 : hoofdsom € 1.100.000 rente 0,31 %.	3.410
Langlopende lening BNG t/m 30-6-2027 : hoofdsom € 1.000.000 rente 1,04 %.	10.400
Langlopende lening BNG t/m 30-6-2042 : hoofdsom € 3.000.000 rente 1,89 %.	56.700
Af : langlopende lening ZRD t/m 30-6-2042 : hoofdsom € 2.970.000 rente 1,89 %	-56.133
	14.377

Op de leningen is geen vervroegde aflossing toegestaan. De rente is vast gedurende de hele looptijd.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	58.067	0	15.000
------------------------	--------	---	--------

Het OLAZ is sinds 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Over de jaren 2016 en 2017 is een vrijstelling van de Belastingdienst verkregen.

Vanaf 2018 is OLAZ belastingplichtig op basis van de 1% regeling over de belaste afvalstromen.
De VPB-last over 2022 wordt geraamd op € 15.000.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>			
De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit bijdragen van gemeenten en bijdragen van de milieustraten door de Zeeuwse Reinigingsdienst.			
90 BIJDRAGEN GEMEENTEN			
Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.363.712	8.704.850	8.740.550
Verwerking GFT	3.869.751	3.901.350	4.219.800
Verwerking oud papier	-261.460	-471.500	-433.450
Verwerking flessenglas	-122.256	-112.147	-82.800
Verwerking PMD-afval	493.961	50.085	55.005
Milieustraten Zeeland	9.628.094	10.020.000	9.593.000
Voorlichting en communicatie	27.354	35.000	35.000
Afvalbeleid & consultancy	122.502	110.000	100.000
Totaal bijdrage gemeenten programma	23.121.658	22.237.638	22.227.105
Taakvelden overhead / rente / VPB	179.289	180.377	200.377
Totaal bijdragen gemeenten	23.300.947	22.418.015	22.427.482

De bijdragen door gemeenten worden op basis van artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling in rekening gebracht.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 incl. wijziging	Begroting 2022
91 <u>BIJDRAGE MILIEUSTRATEN (ZRD)</u>			
A Brandbaar afval	1.080.302	952.000	1.098.370
B Oud papier en karton (OPK)	-197.215	-80.500	-69.550
C Flessenglas	-6.147	-6.475	-3.600
D PMD-afval	2.260	2.915	1.995
Totaal bijdrage milieustraten (ZRD)	879.200	867.940	1.027.215
A <u>Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten</u>			
Aanlevering via milieustraten	9.518	8.000	9.230
Tarief brandbaar afval per ton	€ 113,50	€ 119,00	€ 119,00
Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten	1.080.302	952.000	1.098.370
B <u>Bijdrage ZRD - OPK Milieustraten</u>			
Logistieke kosten Milieustraten	102.722	94.500	92.950
Af : inkoopkosten OPK Milieustraten	-299.937	-175.000	-162.500
Bijdrage ZRD - OPK (per saldo)	-197.215	-80.500	-69.550
C <u>Bijdrage ZRD - Flessenglas Milieustraten</u>			
Transportkosten flessenglas Milieustraten	4.925	7.000	5.600
Af : inkoopkosten flessenglas Milieustraten	-11.072	-13.475	-9.200
Bijdrage ZRD - Flessenglas (per saldo)	-6.147	-6.475	-3.600
D <u>Bijdrage ZRD - PMD-Afval Milieustraten</u>	2.260	2.915	1.995

2.3 Financiële positie en toelichting

2.3a Geprognosticeerde begin- en eindbalans (artikel BBV 20)

<u>Activa</u>	Balans 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
	€	€	€	€	€
Financiële vaste activa	5.079.357	5.079.357	5.079.357	5.079.357	5.079.357
Vlottende financiële activa	5.890.960	5.890.960	5.890.960	5.890.960	5.890.960
TOTAAL ACTIVA	10.970.317	10.970.317	10.970.317	10.970.317	10.970.317
<u>Passiva</u>					
Eigen Vermogen	428.940	428.940	428.940	428.940	428.940
Langlopende leningen	5.100.000	5.100.000	5.100.000	5.100.000	5.100.000
Kortlopende schulden	5.441.377	5.441.377	5.441.377	5.441.377	5.441.377
TOTAAL PASSIVA	10.970.317	10.970.317	10.970.317	10.970.317	10.970.317

Toelichting

Bij de uitvoering van het programma Afvalverwijdering worden alle baten en lasten elk jaar per onderdeel afgerekend met de deelnemende gemeenten.

De bijdrage van de gemeenten in de begroting is ook op dit uitgangspunt gebaseerd.

De baten en lasten zijn elk jaar per definitie aan elkaar gelijk, waardoor er geen wezenlijke veranderingen in de geprognosticeerde balansposities optreden.

Overname AOS Koegorspolder

In de paragraaf weerstandsvermogen is melding gemaakt van de mogelijke overname van het AOS Koegorspolder tegen boekwaarde per 31-12-2022. Indien OLAZ besluit tot overname (koop) dan betekent dit een aanzienlijke investering en dit zal wel invloed hebben op de geprognosticeerde balanscijfers.

2.3b Financiële ratio's

De financiële ratio's zijn als volgt te berekenen :

<u>Netto schuld-quote, gecorrigeerd</u>	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€
Kortlopende schulden	5.441.377	5.441.377	5.441.377	5.441.377
Af : vlottende financiële activa	5.890.960	5.890.960	5.890.960	5.890.960
	-449.583	-449.583	-449.583	-449.583
Totaal baten (= algemene dekking)	23.285.955	23.454.697	23.665.800	23.878.800
Netto schuld-quote, gecorrigeerd	-1,93%	-1,92%	-1,90%	-1,88%

Een netto schuld-quote, gecorrigeerd voor leningen met een negatief percentage houdt in dat de Gemeenschappelijke Regeling beschikt over een werkkapitaal, dat voldoende is om aan de kortlopende verplichtingen te voldoen.

<u>Solvabiliteitsratio</u>	31-12-20	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24
	€	€	€	€	€
Eigen vermogen	428.940	428.940	428.940	428.940	428.940
Vaste en vlottende passiva	10.541.377	10.541.377	10.541.377	10.541.377	10.541.377
Solvabiliteitsratio	4,07%	4,07%	4,07%	4,07%	4,07%

Een solvabiliteitsratio van 4,07 % houdt in dat de Gemeenschappelijke Regeling over een relatief laag eigen vermogen beschikt.

De VZG-richtlijn geeft aan dat het eigen vermogen maximaal 5% van de jaaromzet mag zijn.

Voor OLAZ komt dat neer op een eigen vermogen van maximaal € 1.209.000 per 31-12-2020.

2.3c EMU-saldo

	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€
Exploitatiesaldo voor toevoeging reserves	0	0	0	0
Mutatie immateriële vaste activa	0	0	0	0
Mutatie voorzieningen	0	0	0	0
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden)	0	0	0	0
Verwachte boekwinst vaste activa	0	0	0	0
EMU saldo	0	0	0	0

OVERZICHT BIJDRAGE AOS ZIERIKZEE 2022

In 1995 zijn door de toenmalige Reinigingsdienst Schouwen-Duiveland en OLAZ afspraken gemaakt over de bijdrage van OLAZ in de exploitatiekosten van het Afvaloverslagstation te Zierikzee. De bijdrage aan de Gemeente Schouwen-Duiveland maakt tot en met 2017 onderdeel uit van de vervoerskostenregeling tussen de gemeenten in Midden- en Noord-Zeeland.

Vanaf 2018 is de vervoerskostenregeling komen te vervallen.

De bijdrage aan de Gemeente Schouwen-Duiveland voor de exploitatie van het Afvaloverslagstation is voor 2022 bepaald op € 59.314. De bijdrage van OLAZ wordt toegerekend aan de overslag van het door alle gemeenten aan OLAZ geleverde tonnage brandbaar restafval resp. GFT-afval.

Voor de begroting 2022 leidt dit tot het volgende overzicht :

Begrote tonnages 2022 (basis : tonnages 2020)	Rest tonnage	GFT tonnage	Totaal tonnage	Percentage %	Bijdrage €
Kapelle	1.664	2.018	3.682	3,01%	1.785
Reimerswaal	4.762	2.524	7.286	5,95%	3.529
Borsele	4.860	3.864	8.724	7,12%	4.223
Goes	6.094	4.724	10.818	8,83%	5.237
Noord-Beveland	2.050	1.232	3.282	2,68%	1.590
Tholen	4.025	3.603	7.628	6,23%	3.695
Schouwen-Duiveland	-	-	-	-	0
Veere	4.998	3.458	8.456	6,90%	4.093
Middelburg	9.050	5.031	14.081	11,50%	6.821
Vlissingen	13.436	2.941	16.377	13,37%	7.930
Sluis	7.232	3.653	10.885	8,89%	5.273
Terneuzen	15.190	7.113	22.303	18,21%	10.802
Hulst	4.026	4.921	8.947	7,31%	4.336
Totaal	77.387	45.082	122.469	100,00%	59.314

Tonnages en inwoneraantallen per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	Oud papier en karton	Flessenglas	PMD-afval	Inwoners per 1-1-20
	ton	ton	ton	ton	ton	aantal
Kapelle	1.500	2.100	700	300	270	12.695
Reimerswaal	4.740	2.650	1.270	380	0	22.730
Borsele	4.410	4.060	1.230	420	0	22.739
Goes	5.600	4.900	2.170	960	780	38.082
Noord-Beveland	2.000	1.290	600	230	0	7.392
Tholen	4.010	3.780	1.210	450	570	25.757
Schouwen-Duiveland	5.070	6.250	1.980	1.130	1.500	33.839
Veere	4.000	3.750	1.340	700	360	21.880
Middelburg	7.000	5.500	1.930	1.080	900	48.822
Vlissingen	12.300	2.980	1.680	930	410	44.360
Sluis	4.500	4.200	1.500	650	240	23.210
Terneuzen	14.150	7.470	3.000	1.180	0	54.426
Hulst	4.170	5.170	1.640	790	760	27.556
Totaal gemeenten	73.450	54.100	20.250	9.200	5.790	383.488
ZRD Milieustraten	9.230	0	3.250	400	210	0
Totaal	82.680	54.100	23.500	9.600	6.000	383.488

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	OPK	Flessen- glas	PMD-afval	Milieustr. Zeeland	Voorlicht.	Afvalbeleid	Overhead + rente + VPB	TOTAAL
Tarief	€ 119,00	€ 78,00	-€ 21,40	-€ 9,00	€ 9,50	€ 25,02	€ 0,09	€ 0,26	€ 0,52	
Kapelle	178.500	163.800	-14.980	-2.700	2.565	317.570	1.160	3.310	6.630	655.855
Reimerswaal	564.060	206.700	-27.178	-3.420	0	568.590	2.070	5.930	11.880	1.328.632
Borsele	524.790	316.680	-26.322	-3.780	0	568.820	2.080	5.930	11.880	1.400.078
Goes	666.400	382.200	-46.438	-8.640	7.410	952.630	3.480	9.930	19.900	1.986.872
Noord-Beveland	238.000	100.620	-12.840	-2.070	0	184.910	670	1.930	3.860	515.080
Tholen	477.190	294.840	-25.894	-4.050	5.415	644.310	2.350	6.720	13.460	1.414.341
Schouwen-Duiveland	603.330	487.500	-42.372	-10.170	14.250	846.490	3.090	8.820	17.680	1.928.618
Veere	476.000	292.500	-28.676	-6.300	3.420	547.330	2.000	5.710	11.430	1.303.414
Middelburg	833.000	429.000	-41.302	-9.720	8.550	1.221.290	4.450	12.730	25.510	2.483.508
Vlissingen	1.463.700	232.440	-35.952	-8.370	3.895	1.109.670	4.050	11.570	23.180	2.804.183
Sluis	535.500	327.600	-32.100	-5.850	2.280	580.600	2.120	6.050	12.130	1.428.330
Terneuzen	1.683.850	582.660	-64.300	-10.620	0	1.361.470	4.970	14.180	28.437	3.600.647
Hulst	496.230	403.260	-35.096	-7.110	7.220	689.320	2.510	7.190	14.400	1.577.924
Totaal gemeenten	8.740.550	4.219.800	-433.450	-82.800	55.005	9.593.000	35.000	100.000	200.377	22.427.482
ZRD Milieustraten	1.098.370	0	-69.550	-3.600	1.995	0	0	0	0	1.027.215
Totaal	9.838.920	4.219.800	-503.000	-86.400	57.000	9.593.000	35.000	100.000	200.377	23.454.697