

From: Hans Vermaire <h.vermaire@kapelle.nl>
Sent: vrijdag 14 april 2023 08:41:07
To: 'griffie@tholen.nl'; 'griffie@vlissingen.nl'; 'griffier@terneuzen.nl'; Kees Poortvliet; Griffiersbureau Gemeente Sluis; Philip de Vree; Barbara van Doornum; 'd.van.bunder@gemeentehulst.nl'; Andrea Meijer; 'griffie@middelburg.nl'; Griffie Reimerswaal; 'griffie@schouwen-duiveland.nl'; 'griffie@veere.nl'
Cc:
Subject: Financiële stukken gemeenschappelijke regeling afvalstoffenverwijdering Zeeland (O.L.A.Z.)
Attachments: Aanbiedingsbrief jaarrapport 2022.pdf; OLAZ Jaarrekening vastgesteld DB.pdf; Aanbiedingsbrief 1e begrotingswijziging 2023.pdf; Begrotingswijziging 2023 vastgesteld DB.pdf; Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2024.pdf; OLAZ Begroting 2024 vastgesteld DB.pdf

Geachte griffiers van de deelnemende gemeenten aan O.L.A.Z.,

Hierbij treft u ter behandeling in uw gemeenteraad de financiële stukken aan van de gemeenschappelijke regeling afvalstoffenverwijdering Zeeland.

Het betreft de volgende stukken:

- Een aanbiedingsbrief jaarrapport 2022 inclusief het jaarrapport 2022 O.L.A.Z.
- Een aanbiedingsbrief begrotingswijzigingen 2023 inclusief ontwerp 1e begrotingswijziging 2023 O.L.A.Z.
- Een aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2024 inclusief de ontwerpbegroting 2024 van O.L.A.Z.

Uw gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om binnen de hiervoor gestelde termijn een zienswijze over de ontwerp 1e begrotingswijziging 2023 O.L.A.Z. en de ontwerpbegroting 2024 kenbaar te maken bij het dagelijks bestuur van O.L.A.Z.. Een toelichting op de vervolgpprocedure treft u in de aanbiedingsbrieven aan.

Met vriendelijke groet,

H.J.J. (Hans) Vermaire
Secretaris Begeleidingscommissie O.L.A.Z.
p/a: Postbus 79 4420 AC Kapelle
M: 06 - 135 46 340
W: www.olazzeeland.nl



Aan de raden van de deelnemende gemeenten

Datum	: 12 april 2023	Uw kenmerk	:	Regnr	:
Verzonden	: 14 april 2023	Ons kenmerk	:		
Onderwerp	: Aanbieding begrotingswijziging 2023	Behandeld door	: H.J.J. Vermaire	Doorkiesnr	: 06-13546340

Aantal
bijlagen : 1

Geachte raad,

Bij deze brief bieden wij u de begrotingswijziging 2023 van O.L.A.Z. aan.
In de bij de begrotingswijziging behorende toelichting gaan wij nader in op de aanleiding van deze begrotingswijziging. Korthedshalve verwijzen wij u naar die toelichting.

Ingevolge artikel 35, lid 3 en lid 7 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de "Afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland" van juli 2022 kunt u binnen twaalf weken na dagtekening van deze brief uw zienswijze omtrent deze begrotingswijziging bij het dagelijks bestuur naar voren brengen.

In de vergadering van het algemeen bestuur van 14 september 2023 bieden wij het voorstel aan tot vaststelling van de begrotingswijziging 2023, onder vermelding van de ingekomen reacties.

Hoogachtend,
Het dagelijks bestuur van het O.L.A.Z.,

namens deze,



C. Weststrate, voorzitter



Aan de raden van de deelnemende gemeenten

Datum	: 12 april 2023	Uw kenmerk	:	Regnr	:
Verzonden	: 14 april 2023	Ons kenmerk	:		
Onderwerp	: Aanbieding jaarrapport 2022	Behandeld door	: H.J.J. Vermaire	Doorkiesnr	: 06-13546340

Aantal
bijlagen : 1

Geachte raad,

Bij deze brief bieden wij u het jaarrapport 2022 van het Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland aan. Het jaarrapport bevat het jaarverslag en de jaarrekening over 2022. In het jaarverslag en jaarrekening wordt tevens een toelichting gegeven op de achtergronden die ten grondslag liggen aan de in 2022 gerealiseerde resultaten.

Op dit jaarrapport heeft nog geen accountantscontrole plaatsgevonden. De accountantscontrole zal plaatsvinden vanaf week 17. De eindbespreking met de accountant is gepland in week 24. De bevindingen van de accountant zijn voor de vergadering van het algemeen bestuur op 29 juni 2023 beschikbaar.

Gelet op het positief resultaat en de resultaatbestemming kunt u op het jaarrapport 2022 (jaarverslag en de jaarrekening) geen zienswijzen indienen. Het jaarrapport inclusief controleverklaring zal voor de vergadering van het algemeen bestuur op 29 juni 2023 ter vaststelling worden aangeboden.

Vervolgens zal het vastgestelde jaarrapport 2022 ter kennisname aan u worden verzonden.

Hoogachtend,
Het dagelijks bestuur van het O.L.A.Z.,

namens deze,

C. Weststrate, voorzitter



Aan de raden van de deelnemende gemeenten

Datum	: 12 april 2023	Uw kenmerk	:	Regnr	:
Verzonden	: 14 april 2023	Ons kenmerk	:		
Onderwerp	: Aanbieding ontwerp- begroting 2024	Behandeld door	: H.J.J. Vermaire	Doorkiesnr	: 06-13546340

Aantal : 1
bijlagen

Geachte raad,

De Zeeuwse gemeenten nemen deel in de Gemeenschappelijke regeling afvalstoffenverwijdering Zeeland. Bij de regeling is het Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (O.L.A.Z.) ingesteld. Het O.L.A.Z. heeft tot doel de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers op het gebied van de afvalstoffenverwijdering. In dat kader hebben de 13 Zeeuwse gemeenten hun bevoegdheden en taken op het gebied van de verwerking van het door of namens de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afval overgedragen aan O.L.A.Z. De gemeenten zijn op grond van de gemeenschappelijke regeling verplicht door of namens hen ingezamelde huishoudelijk afval ter verwerking aan te bieden aan verwerkers waarmee O.L.A.Z. een verwerkingscontract heeft.

Ingevolge artikel 35 lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt de ontwerpbegroting voor het komende dienstjaar toegezonden aan de raden van de in het O.L.A.Z. deelnemende gemeenten.

Inhoud ontwerpbegroting 2024

In de bijlage treft u de ontwerpbegroting 2024 aan. De ontwerpbegroting bevat de:

- Beleidsbegroting 2024, inclusief meerjaren beleidstoelichting.
- Financiële begroting 2024.

Toelichting op de begroting van O.L.A.Z.

De begroting van O.L.A.Z. wordt normaliter opgesteld met inachtneming van het bepaalde in de verwerkingscontracten. In de verwerkingscontracten zijn onder andere de tarieven vastgelegd voor de verwerking van het door of namens de gemeenten ingezamelde huishoudelijk afval.

De door de gemeenten aan O.L.A.Z. af te dragen bijdragen vloeien voort uit de begroting.

Bij het opstellen van de begroting worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Alle genoemde tarieven c.q. bijdragen per inwoner zijn gebaseerd op kostenramingen, al dan niet voortvloeiende uit contracten. Op basis van de jaarrekening worden de tarieven nagecalculeerd en verrekend.
- Alle genoemde tarieven en bijdragen zijn exclusief BTW.
- De richtlijnen van de Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG) voor de begroting 2024.

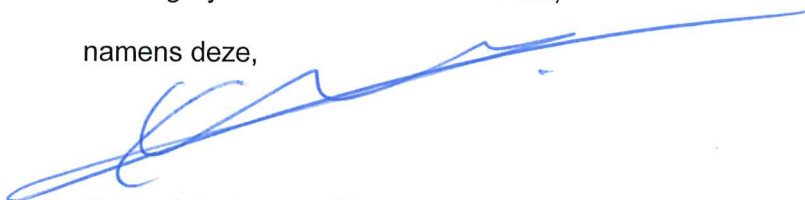
Procedure

Ingevolge artikel 35, lid 3 en lid 7 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de "Afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland" van juli 2022 kunt u binnen twaalf weken na dagtekening van deze brief uw zienswijze omtrent de ontwerp-begroting 2024 bij het dagelijks bestuur naar voren brengen.

In de vergadering van het algemeen bestuur van O.L.A.Z. d.d. 14 september 2023 zal de ontwerp-begroting 2024, vergezeld van eventueel ingekomen schriftelijke reacties van deelnemende gemeenten, ter vaststelling worden voorgelegd.

Hoogachtend,
Het dagelijks bestuur van het O.L.A.Z.,

namens deze,



C. Weststrate, voorzitter

Begrotingswijziging 2023

vastgesteld door Dagelijks Bestuur dd. 6-4-2023

O.L.A.Z.
Begrotingswijziging 2023 - samenvatting

		Raming 2023			
		Vastgesteld	Verhoging	Verlaging	Nieuw
		€	€	€	€
<u>Programma Afvalverwijdering</u>					
21	Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.970.840	337.722		10.308.562
22	Verwerking GFT	4.103.250	82.065		4.185.315
24	Verwerking oud papier	-1.590.950			-1.590.950
25	Verwerking flessenglas	-76.930			-76.930
26	PMD-afval	37.500			37.500
40	Milieustraten Zeeland	9.746.000		1.500.000	8.246.000
60	Voorlichting en communicatie	60.000			60.000
80	Afvalbeleid & consultancy	100.000			100.000
Totaal programma Afvalverwijdering		22.349.710	419.787	1.500.000	21.269.497
<u>Taakvelden overhead / treasury / VPB</u>					
0.4	Overhead	121.000			121.000
0.5	Rente	23.067			23.067
0.9	Vennootschapsbelasting	15.000			15.000
Totaal taakvelden overhead / treasury / VPB		159.067	0	0	159.067
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>					
90	Bijdragen van gemeenten	-21.677.142		-1.117.593	-20.559.549
91	Bijdrage milieustraten (ZRD)	-881.635		37.380	-919.015
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-22.558.777	0	-1.080.213	-21.478.564
Onvoorzien		50.000			50.000
Saldo van baten en lasten		0	419.787	419.787	0
Mutatie reserves		0	419.787	419.787	0

WIJZIGING BEGROTING

O.L.A.Z.	PROVINCIE ZEELAND	DIENTJAAR 2023	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
	<u>Programma: Afvalverwijdering</u>			
21	Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	337.722		10.308.562
22	Verwerking GFT-afval	82.065		4.185.315
24	Verwerking oud papier en karton (OPK)			-1.590.950
25	Verwerking flessenglas			-76.930
26	Verwerking PMD-afval			37.500
40	Milieustraten Zeeland		1.500.000	8.246.000
60	Voorlichting en communicatie			60.000
80	Afvalbeleid en consultancy			100.000
		419.787	1.500.000	21.269.497
	<u>Taakvelden overhead / rente / VPB</u>			
0.4	Overhead			121.000
0.5	Rente			23.067
0.9	Vennootschapsbelasting			15.000
		0	0	159.067
	<u>Onvoorzien</u>			
	Onvoorzien			50.000
	Totaal	419.787	1.500.000	21.478.564

BATEN		Bedrag van de		
Sub-functie	Omschrijving	Nieuwe of verhoging van de bestaande raming	Verlaging van de bestaande raming	Nieuwe raming van het dienstjaar
	<u>Programma: Afvalverwijdering</u>			
90	<u>Bijdrage gemeenten</u>			
	Brandbaar afval (incl. grof)	300.342		9.167.582
	GFT-afval	82.065		4.185.315
	Oud papier en karton (OPK)	0		-1.370.925
	Flessenglas	0		-73.790
	PMD-afval	0		36.300
	Milieustraten Zeeland	0	1.500.000	8.246.000
	Voorlichting en communicatie	0		60.000
	Afvalbeleid & consultancy	0		100.000
	Overhead / rente /VPB	0		209.067
		382.407	1.500.000	20.559.549
91	<u>Bijdrage milieustraten (ZRD)</u>			
	Brandbaar afval	37.380		1.140.980
	Oud papier en karton (OPK)	0		-220.025
	Flessenglas	0		-3.140
	PMD-afval	0		1.200
		37.380	0	919.015
	Totaal	419.787	1.500.000	21.478.564

O.L.A.Z.**Toelichting 1e begrotingswijziging 2023****Algemeen**

Per 1 februari 2023 zijn de tarieven van de transporteur met 8,2% gestegen t.o.v. 2022. Ook de inflatie was in 2022 veel hoger (CPI 2022 = 11,8%) dan in voorgaande jaren. Voor zo ver deze ontwikkelingen van invloed zijn op de tarieven van de verwerking van de verschillende afvalstromen is een begrotingswijziging toegepast.

Hieronder volgt een toelichting per onderdeel van het programma Afvalverwijdering.

BRANDBAAR AFVAL (incl. grof)

	Begroting 2023	
	raming	wijziging
	€	€
<u>Opbouw tarief</u>		
Verwerkingskosten verbrandingsinstallatie	4.744.190	5.025.625
Transport- en overslagkosten	2.412.300	2.412.300
Toeslag afvalstoffenbelasting	2.814.350	2.870.637
Totaal verwerkingskosten	9.970.840	10.308.562

Toelichting

De verwerkingskosten van het brandbaar afval bij de verbrandingsinstallatie zijn in 2023 gestegen als gevolg van een (gedeeltelijke) doorberekening van de inflatie (CPI). Dit leidt tot een stijging van € 3,50 per ton in het verwerkingstarief voor OLAZ

De transport- en overslagkosten worden ongewijzigd geraamd op € 30,-- per ton.

De afvalstoffenbelasting is in 2023 vastgesteld op € 35,70 per ton. In de begroting 2023 is een bedrag van € 35,-- per ton opgenomen. Dit leidt tot een stijging van € 0,70 per ton.

Tarief OLAZ

Het verwerkingstarief voor brandbaar afval wordt in totaal met € 4,20 per ton verhoogd van € 124,-- naar € 128,20 per ton.

	aantal ton	wijziging
Aanlevering door gemeenten	71.510	€ 300.342
Aanlevering via milieustraten	8.900	€ 37.380
Totaal	80.410	€ 337.722

O.L.A.Z.**Toelichting 1e begrotingswijziging 2023****GFT-afval**

	Begroting 2023	
	raming	wijziging
	€	€
<u>Opbouw tarief</u>		
Verwerkingskosten compostering	3.173.180	3.173.180
Analysekosten	0	27.355
Transport- en overslagkosten	930.070	984.780
Verwerkingskosten GFT-afval	4.103.250	4.185.315

Toelichting

In 2023 is een nieuwe overeenkomst met Indaver van toepassing m.b.t. de verwerking van het GFT-afval. Een van de nieuwe elementen in deze overeenkomst is dat er een staffel van toepassing is op het tarief afhankelijk van de mate van vervuiling van het GFT-afval. Vooralsnog wordt in de begroting 2023 uitgegaan van het basistarief van € 58,-- per ton.

De analysekosten bestaan uit 52 te nemen monsters door een externe partij ter bepaling van de mate van vervuiling. De kosten hiervan worden geraamd op € 27.355,--.

Dit leidt tot extra kosten van € 0,50 per ton.

De gestegen brandstofprijzen zullen naar schatting leiden tot een stijging van de component transport- en overslagkosten van € 17,-- naar € 18,-- per ton.

Tarief OLAZ

Het verwerkingstarief voor GFT-afval wordt in totaal met € 1,50 per ton verhoogd van € 75,-- naar € 76,50 per ton.

	aantal ton	wijziging
Aanlevering door gemeenten	54.710	€ 82.065

O.L.A.Z.**Toelichting 1e begrotingswijziging 2023****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 van de raming van de exploitatiekosten van het desbetreffende jaar, zoals opgenomen in de begroting van OLAZ.

Op basis van de in de jaarrekening 2022 weergegeven resultaten en verder voortschrijdend inzicht wordt een doorberekening gemaakt naar de exploitatiekosten van 2023.

De raming leidt tot een daling van de exploitatiekosten van per saldo € 1.500.000 op jaarbasis.

	Begroting 2023	
	raming	wijziging
	€	€
Personeelskosten	2.542.000	2.900.000
Beheerskosten	565.000	580.000
Transport- en overslagkosten	1.750.000	1.650.000
Afzet componenten (afvalstromen)	5.011.000	3.630.000
Kapitaallasten (afschrijvingen)	264.000	239.000
	10.132.000	8.999.000
Af : opbrengst afvalstromen	-1.116.000	-1.489.000
	9.016.000	7.510.000
Rente milieustraten	58.000	53.000
Overheadkosten	672.000	683.000
Totaal exploitatiekosten	9.746.000	8.246.000
Aantal inwoners per 1-1-2022	386.767	386.767
Bijdrage per inwoner	€ 25,20	€ 21,32

Personeelskosten

De personeelskosten zullen in 2023 toenemen door afgesproken loonstijgingen volgens de CAO Grondstoffen Energie en Omgeving (GEO).

Daarnaast is er een uitbreiding in de formatie door het versterken van de aansturing van de operationele beheerders/toezichhouders op de milieustraten.

Afzet componenten (afvalstromen)

De verwerkingskosten van de diverse afvalstromen zijn afhankelijk van marktontwikkelingen en de bijbehorende contractposities van de ZRD.

De belangrijkste wijziging in de verwerkingstarieven over 2023 t.o.v. de eerdere begroting 2023 is de verlaging van het verwerkingstarief van A/B hout van € 52,-- per ton naar € 0.

Opbrengst afvalstromen

De opbrengsten van met name de afvalstromen metaal en textiel zijn hoger geraamd dan in de eerder vastgestelde begroting als gevolg van marktontwikkelingen en gevoerde onderhandelingen met marktpartijen.

OLAZ Begroting 2023
Bijdrage per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	OPK	Flessen- glas	PMD-afval	Milieustr. Zeeland	Voorlicht.	Afvalbeleid	Overhead + rente + VPB	TOTAAL
Tarief	€ 124,00	€ 75,00	-€ 67,70	-€ 7,85	€ 5,00	€ 25,29	€ 0,16	€ 0,26	€ 0,54	
Kapelle	198.400	157.500	-47.390	-2.355	1.350	325.760	2.010	3.340	6.990	645.605
Reimerswaal	374.480	222.750	-85.979	-2.983	2.550	577.020	3.550	5.920	12.380	1.109.688
Borsele	585.280	302.250	-83.271	-3.297	0	578.990	3.560	5.940	12.420	1.401.872
Goes	746.480	366.000	-146.909	-7.693	4.150	975.970	6.010	10.010	20.940	1.974.958
Noord-Beveland	235.600	105.750	-40.620	-1.806	0	191.710	1.180	1.970	4.110	497.895
Tholen	472.440	279.750	-81.917	-3.690	3.050	659.640	4.060	6.770	14.150	1.354.254
Schouwen-Duiveland	638.600	451.500	-134.046	-8.792	7.700	861.440	5.300	8.840	18.480	1.849.022
Veere	496.000	281.250	-90.718	-5.809	2.050	555.150	3.420	5.700	11.910	1.258.953
Middelburg	783.680	435.000	-130.661	-8.714	6.400	1.238.200	7.620	12.700	26.560	2.370.786
Vlissingen	1.422.280	246.750	-113.736	-7.458	2.350	1.121.730	6.910	11.510	24.060	2.714.397
Sluis	595.200	324.750	-101.550	-5.652	2.750	585.820	3.610	6.010	12.570	1.423.508
Terneuzen	1.826.520	549.000	-203.100	-9.263	0	1.377.250	8.480	14.140	29.537	3.592.564
Hulst	492.280	381.000	-111.028	-6.280	3.950	697.320	4.290	7.150	14.960	1.483.642
Totaal gemeenten	8.867.240	4.103.250	-1.370.925	-73.790	36.300	9.746.000	60.000	100.000	209.067	21.677.142
ZRD Milieustraten	1.103.600	0	-220.025	-3.140	1.200	0	0	0	0	881.635
Totaal	9.970.840	4.103.250	-1.590.950	-76.930	37.500	9.746.000	60.000	100.000	209.067	22.558.777

OLAZ Begroting 2023
Wijziging bijdrage per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	OPK	Flessen- glas	PMD-afval	Milieustr. Zeeland	Voorlicht.	Afvalbeleid	Overhead + rente + VPB	TOTAAL
Tarief	€ 4,20	€ 1,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 3,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Kapelle	6.720	3.150	0	0	0	-50.140	0	0	0	-40.270
Reimerswaal	12.684	4.455	0	0	0	-88.810	0	0	0	-71.671
Borsele	19.824	6.045	0	0	0	-89.110	0	0	0	-63.241
Goes	25.284	7.320	0	0	0	-150.210	0	0	0	-117.606
Noord-Beveland	7.980	2.115	0	0	0	-29.510	0	0	0	-19.415
Tholen	16.002	5.595	0	0	0	-101.530	0	0	0	-79.933
Schouwen-Duiveland	21.630	9.030	0	0	0	-132.590	0	0	0	-101.930
Veere	16.800	5.625	0	0	0	-85.440	0	0	0	-63.015
Middelburg	26.544	8.700	0	0	0	-190.570	0	0	0	-155.326
Vlissingen	48.174	4.935	0	0	0	-172.650	0	0	0	-119.541
Sluis	20.160	6.495	0	0	0	-90.160	0	0	0	-63.505
Terneuzen	61.866	10.980	0	0	0	-211.950	0	0	0	-139.104
Hulst	16.674	7.620	0	0	0	-107.330	0	0	0	-83.036
Totaal gemeenten	300.342	82.065	0	0	0	-1.500.000	0	0	0	-1.117.593
ZRD Milieustraten	37.380	0	0	0	0	0	0	0	0	37.380
Totaal	337.722	82.065	0	0	0	-1.500.000	0	0	0	-1.080.213

BEGROTING 2024

vastgesteld door Dagelijks Bestuur dd. 6-4-2023

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
d) Verbonden partijen	9
<u>2 FINANCIELE BEGROTING</u>	10
2.1 Financiële begroting 2024 + meerjarenbegroting 2025-2027	11
2.2 Overzicht van baten en lasten + toelichting	12-24
<u>2.3 Financiële positie + toelichting</u>	
a) Geprognosticeerde begin- en eindbalans (artikel 20 BBV)	25
b) Financiële ratio's	26
c) EMU-saldo	26
<u>BIJLAGEN</u>	
Bijlage 1 : AOS Zierikzee	27
Bijlage 2A : Tonnages en inwoneraantallen per gemeente	28
Bijlage 2B : Bijdrage per gemeente	29
Bijlage 3 : Toelichting opnemen stelpost voor toekomstige kapitaallasten	30-32

Beleidsbegroting 2024

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. met uitzondering van de inzameling van de uit de huishoudens afkomstige afvalstoffen. De gemeenten zijn individueel verantwoordelijk voor de inzameling van het huishoudelijk afval. O.L.A.Z. is verantwoordelijk voor de verwerking van door of namens de gemeenten ingezamelde afvalstoffen en voor een brengpunt van grof huishoudelijk afval. Onderdeel van deze taken betreft het in de markt zetten van de ingezamelde afvalstoffen en het sluiten van contracten met verwerkers voor het verwerken van de ingezamelde afvalstoffen. Voor de afvalstoffen waar O.L.A.Z. een verwerkingscontract voor heeft gesloten, geldt dat de Zeeuwse gemeenten een aanleverplicht hebben bij de betreffende verwerkers. Dit is bepaald in de gemeenschappelijke regeling. O.L.A.Z. brengt de verwerkingskosten van de 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 7 gemeenten binnen O.L.A.Z. (Hulst, Kapelle, Noord-Beveland, Reimerswaal, Sluis, Tholen en Veere). De overige gemeenten voeren dit uit met hun gemeentelijke inzameldienst.

Huidig beleid en ontwikkelingen

Verwerkingscontracten

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

Huishoudelijk restafval en PMD: Het contract voor de verwerking van huishoudelijk restafval kent een looptijd tot en met 2022 met verlengingsmogelijkheden t/m 2027. 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. Op basis van een tussenevaluatie in 2021 hebben de gemeenten Borsele, Noord-Beveland en Terneuzen besloten tot en met 2027 het PMD van het brandbaar restafval te blijven nascheiden. Gemeente Reimerswaal heeft besloten over te gaan op bronscheiding (diftar) vanaf 1 jan 2023. De overige gemeenten hebben besloten bronscheiding te blijven continueren. Hierdoor wordt automatisch het contract voor verbranding restafval voor alle gemeenten verlengd tot en met 2027. De 10 bronscheidingsgemeenten blijven voor de verwerking van brongescheiden PMD-afval gebruikmaken 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: O.L.A.Z. heeft een 10-jarige overeenkomst afgesloten met Indaver Compost voor de verwerking van het GFT-afval. De overeenkomst eindigt op 31-12-2032. Het contract voor de verwerking van flessenglas met Maltha Glasrecycling is verlengd voor een periode van 2 jaar t/m 31-12-2025. O.L.A.Z. heeft een meerjarige overeenkomst afgesloten met Kempenaars Recycling voor de verwerking van het oud papier en karton. De huidige overeenkomst eindigt op 31-3-2025.

Milieustraten: Steeds meer afvalstromen moeten op de milieustraten gescheiden worden ingezameld. Daarnaast wordt de inzameling aan strengere voorwaarden verbonden om afkeur te voorkomen en recycling beter mogelijk te maken. Deze ontwikkelingen zorgen 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 (regionalisering milieustraten). Het invoeren van de toegangscontrole op milieustraten zal naar verwachting eind 2023/begin 2024 plaatsvinden. De bijbehorende kosten worden in de toekomst meegenomen in exploitatiekosten van de Milieustraten. In 2023 heeft het algemeen bestuur van O.L.A.Z. besloten het principe van regionaliseren van milieustraten in Zeeland te ondersteunen en hiervoor nader onderzoek uit te laten voeren. Ten behoeve van mogelijke investeringen in toekomstige ontwikkelingen in het kader van "Regionalisering Milieustraten" wordt in de begroting 2024 en volgende jaren structureel een bedrag van € 874.000,- opgenomen.

BELEIDSTOELICHTING

Overslagactiviteiten Koegors en Sloe

Het Afvaloverslagstation (AOS) Koegorspolder is vanaf 1-1-2023 eigendom van ZRD. Verder is t.b.v. de op- en overslag van het brandbaar afval voor het AOS Sloe (Nieuwdorp) en de huur van de overslaglocatie Goes voor oud papier en PMD door OLAZ een overeenkomst afgesloten met Indaver. Deze overeenkomst loopt t/m 31-12-2025.

VANG

Het Algemeen Bestuur heeft in februari 2018 de doelstellingen van het rijksoverheidsprogramma '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. 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 tot op heden 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. Vanaf 2021 worden jaarlijks op een eenduidige wijze de hoeveelheden brandbaar restafval bepaald en gepubliceerd, zodat deze eenvoudig getoetst kunnen worden aan de landelijke VANG doelstelling en er sprake is van een 'eerlijk' vergelijk. Ook is besloten om in de begroting van O.L.A.Z. jaarlijks een budget op te nemen voor het uitvoeren van sorteeranalyses waardoor de Zeeuwse gemeenten meer inzicht krijgen in het sorteergedrag van hun inwoners. De afvalstroom "sorteerbaar bouw en sloopafval" van de milieustraten wordt vanaf 2021 verder uit gesorteerd welke resulteert in een aanzienlijke verlaging van de hoeveelheid brandbaar restafval op de milieustraat. Tot slot kan genoemd worden dat in 2021 een CO2 heffing is ingevoerd 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 boven op de reeds bestaande verbrandingsbelasting op het restafval.

Communicatie/educatie

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 onder andere plaats via de website www.olazzeeland.nl. Ook worden door O.L.A.Z. diverse gemeente overstijgende campagnes voorbereid over actuele onderwerpen en worden e-waste- en textielraces georganiseerd op scholen.

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.

Duurzaamheidsbeleid voor O.L.A.Z en ZRD

Ondanks dat duurzaamheidsaspecten al regelmatig worden meegenomen in de bedrijfsvoering van ZRD en bijvoorbeeld bij aanbestedingstrajecten door O.L.A.Z., heeft ZRD/OLAZ nog geen vastgesteld duurzaamheidsbeleid. Voor het opstellen van duurzaamheidsbeleid is in 2023 een trainee van de NVRD bij de ZRD ingezet.

Richtlijnen Vereniging van Zeeuwse Gemeenten (VZG)

De VZG heeft de richtlijnen uitgebracht voor de begroting 2024 en de meerjarenramingen 2025-2027 van de gemeenschappelijke regelingen en heeft besloten om :

- de richtlijn voor de begroting 2023 te corrigeren met 4,5% tot in totaal 7,2%
- de richtlijn voor de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025 - 2027 vast te stellen op 3,4 %.
- de bezuinigingsrichtlijn 2024 vast te stellen op 0 %.
- de reserverichtlijn te normeren op maximaal 5% van de jaaromzet.

	BEGROTING				
	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€
<u>Niet-beïnvloedbare activiteiten</u>	17.544.075	16.473.028	17.033.898	17.613.841	18.213.510
<u>Beïnvloedbare activiteiten:</u>	4.133.067	5.563.067	5.751.427	5.946.194	6.147.575
Totaal gemeentelijk aandeel	21.677.142	22.036.095	22.785.325	23.560.035	24.361.085
Vershil t.o.v. vorige begroting		1,66%	3,40%	3,40%	3,40%

Toetsing aan VZG-richtlijnen

Begrotingsrichtlijn

Het verschil van de begroting 2024 t.o.v. de initiële begroting 2023 bedraagt 2,68% en valt daarmee binnen de begrotingsrichtlijn van de VZG.

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 € 930.000 per 31-12-2022.

Het eigen vermogen van OLAZ per 31-12-2022 bedraagt € 551.638 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 2024 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 2024

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 2024

	Begroting 2024		Begroting 2023 incl.wijziging	
	Grondslag	Bijdrage per ton	Grondslag	Bijdrage per ton
Verwerking brandbaar afval	66.550 ton	€ 132,00	71.510 ton	€ 128,20
Verwerking GFT	50.940 ton	€ 80,00	54.710 ton	€ 76,50
Verwerking oud papier en karton	18.500 ton	€ -50,00	20.250 ton	€ -67,70
Verwerking flessenglas	8.800 ton	€ -7,85	9.400 ton	€ -7,85
Verwerking PMD Afval	7.030 ton	€ 3,60	7.260 ton	€ 5,00
	Grondslag	Bijdrage per inwoner	Grondslag	Bijdrage per inwoner
Milieustraten Zeeland	€ 9.746.000	€ 25,20	€ 8.246.000	€ 21,32
Voorlichting en communicatie	€ 67.500	€ 0,17	€ 60.000	€ 0,16
Afvalbeleid/consultancy	€ 120.000	€ 0,31	€ 100.000	€ 0,26
Taakveld overhead / rente / VPB	€ 211.567	€ 0,54	€ 209.067	€ 0,54

1.1.c Overzicht Taakveld 0.4 Overhead

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
Financiën, toezicht en controle	16.894	19.000	21.500
Bestuurszaken en ondersteuning	87.747	102.000	102.000
Totaal	104.641	121.000	123.500

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote, gecorrigeerd	-3,07%	-2,66%	-2,49%
Solvabiliteitsratio	4,25%	3,81%	3,81%
Structurele exploitatieruimte	0,37%	0,00%	0,00%

OLAZ heeft in een vergadering van het Algemeen Bestuur dd. 10 maart 2022 besloten om de lokatie aan de Koegorspolder te kopen van Indaver. Hiertoe is een lening van € 1.100.000,-- afgesloten bij de BNG Bank. Als gevolg van deze transactie is de solvabiliteitsratio gedaald.

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

Paragraaf Financiering

OLAZ is sinds 1-2-2016 enig aandeelhouder van de ZRD (= Zeeuwse Reinigingsdienst B.V.). Door OLAZ zijn ter financiering van de overname en de verdere investeringen van de ZRD een aantal leningen bij de BNG Bank afgesloten.

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

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 %.

Langlopende lening met afloopdatum 18-3-2052 : hoofdsom € 1.500.000 rente 1,10 %.

Langlopende lening met afloopdatum 1-7-2052 : hoofdsom € 2.200.000 rente 1,10 %.

Leningen ZRD

Door OLAZ is een bedrag van in totaal € 5.570.000 uitgeleend aan de ZRD onder dezelfde condities.

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.

Paragraaf Verbonden partijen

De Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. statutair gevestigd te Terneuzen moet worden beschouwd als een verbonden partij als bedoeld in artikel 15 BBV.

a) Informatie m.b.t. het openbaar belang

De doelstelling van de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD) volgens artikel 3 van de statuten is als volgt :

"De vennootschap heeft ten doel het verrichten van alle handelingen op het gebied van het voorzien in behoeften van algemeen belang, met in het bijzonder de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen en voorts het verrichten van al hetgeen met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn."

De inzameling van huishoudelijke afvalstoffen is door een aantal van de Zeeuwse gemeenten inbesteed bij de ZRD.

Verder worden de milieustraten in alle Zeeuwse gemeenten geëxploiteerd door de ZRD.

b) Informatie m.b.t. het belang in de verbonden partij

OLAZ is sinds 1-2-2016 100% aandeelhouder van de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V.

Verder heeft OLAZ de volgende langlopende leningen uitstaan bij de ZRD (totaal € 5.570.000)

Langlopende lening met afloopdatum 30-6-2042 : hoofdsom € 2.970.000 rente 1,89 %.

Langlopende lening met afloopdatum 18-3-2052 : hoofdsom € 1.500.000 rente 1,10 %.

Langlopende lening met afloopdatum 1-7-2052 : hoofdsom € 1.100.000 rente 1,10 %.

Het Algemeen Bestuur van OLAZ heeft in een vergadering dd. 2 maart 2023 besloten om in de loop van 2023 een extra lening aan te trekken i.v.m. de financiering van de investeringen in de toegangscontrole van de milieustraten.

Hiermee zal naar verwachting een bedrag van € 1.500.000 gemoeid zijn.

c) Omvang van het eigen vermogen

De ZRD heeft een eigen vermogen per 31-12-2022 van € 2.974.786.

Het eigen vermogen per 31-12-2021 bedraagt € 2.821.973.

d) Informatie m.b.t. het financiële resultaat

De netto winst na belasting van de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. over 2022 bedraagt € 152.813.

e) Risico's voor de financiële positie van de gemeenten

In algemene zin is het risico dat de ZRD financiële verliezen kan lijden. Dit risico wordt beperkt door het aanwezige eigen vermogen, als mede door de Governance-afspraken zoals vastgelegd in een besluit van het Algemeen Bestuur dd. 28-6-2018.

Financiële Begroting 2024

2.1 Financiële begroting (artikel 17 BBV)

Overzicht van baten en lasten 2024 en meerjarenbegroting 2025-2027

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€
<u>Programma Afvalverwijdering</u>				
Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.867.000	10.202.480	10.549.360	10.908.040
Verwerking GFT	4.075.200	4.213.760	4.357.030	4.505.170
Verwerking oud papier	-1.075.000	-1.111.550	-1.149.340	-1.188.420
Verwerking flessenglas	-72.220	-74.680	-77.220	-79.850
Plastic en drankenkartons	26.100	26.990	27.910	28.860
Milieustraten Zeeland	9.746.000	10.077.360	10.419.990	10.774.270
Voorlichting en communicatie	67.500	69.800	72.170	74.620
Afvalbeleid & consultancy	120.000	124.080	128.300	132.660
Totaal programma Afvalverwijdering	22.754.580	23.528.240	24.328.200	25.155.350
<u>Taakvelden overhead / rente / VPB</u>				
Overhead	123.500	127.700	132.040	136.530
Rente	23.067	23.067	23.067	23.067
Vennootschapsbelasting	15.000	16.290	17.630	19.020
Totaal taakvelden overhead/rente/VPB	161.567	167.057	172.737	178.617
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>				
Bijdragen van gemeenten	-22.036.095	-22.785.325	-23.560.025	-24.361.065
Bijdrage milieustraten (ZRD)	-930.052	-961.672	-994.372	-1.028.182
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-22.966.147	-23.746.997	-24.554.397	-25.389.247
Onvoorzien	50.000	51.700	53.460	55.280
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (samenvatting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
<u>Programma Afvalverwijdering</u>			
21 Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.152.242	10.308.562	9.867.000
22 Verwerking GFT	3.747.172	4.185.315	4.075.200
24 Verwerking oud papier	-2.726.129	-1.590.950	-1.075.000
25 Verwerking flessenglas	-99.157	-76.930	-72.220
26 PMD-afval	117.774	37.500	26.100
40 Milieustraten Zeeland	8.094.677	8.246.000	9.746.000
60 Voorlichting en communicatie	52.937	60.000	67.500
80 Afvalbeleid & consultancy	69.557	100.000	120.000
Totaal programma Afvalverwijdering	18.409.073	21.269.497	22.754.580
<u>Taakvelden overhead / treasury / VPB</u>			
0.4 Overhead	104.641	121.000	123.500
0.5 Rente	14.075	23.067	23.067
0.9 Vennootschapsbelasting	15.927	15.000	15.000
Totaal taakvelden overhead / treasury / VPB	134.643	159.067	161.567
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>			
90 Bijdragen van gemeenten	-18.005.191	-20.559.549	-22.036.095
91 Bijdrage milieustraten (ZRD)	-608.223	-919.015	-930.052
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-18.613.414	-21.478.564	-22.966.147
Onvoorzien	0	50.000	50.000
Saldo van baten en lasten	-69.698	0	0
Mutatie reserves	69.698	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
21 <u>BRANDBAAR AFVAL (incl. grof)</u>			
Verwerkingskosten verbrandingsinstallatie	4.534.417	5.025.625	4.858.750
Transport- en overslagkosten	2.050.496	2.412.300	2.242.500
Toeslag afvalstoffenbelasting	2.549.809	2.870.637	2.765.750
Kosten PMD-afkeur	17.520	p.m.	p.m.
Totaal verwerkingskosten	9.152.242	10.308.562	9.867.000
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	68.897	71.510	66.550
Aanlevering via milieustraten	8.212	8.900	8.200
	77.109	80.410	74.750
<u>Opbouw tarief</u>			
Verwerkingskosten verbranding/nascheiding	€ 58,81	€ 62,50	€ 65,00
Transport- en overslagkosten	€ 26,59	€ 30,00	€ 30,00
Toeslag afvalstoffenbelasting	€ 33,07	€ 35,70	€ 37,00
Kosten PMD-afkeur	€ 0,23	p.m.	p.m.
Tarief brandbaar afval per ton	€ 118,70	€ 128,20	€ 132,00

Verwerking brandbaar afval

O.L.A.Z. heeft een 10-jarige overeenkomst afgesloten met de combinatie AVR / PreZero voor de verwerking van het brandbaar afval. De overeenkomst eindigt op 31-12-2027.

Deze overeenkomst is ook van toepassing op de 3 gemeenten die gebruik maken van de nascheidingsinstallatie. De gemeenten Noord-Beveland, Borsele en Terneuzen leveren brandbaar restafval inclusief PMD-afval aan onder de noemer PMD+ Afval.

Transport- en overslagkosten

T.b.v. de op- en overslag van het brandbaar afval is door OLAZ een overeenkomst afgesloten met Indaver. Deze overeenkomst is verlengd t/m 31-12-2025 en geldt voor het AOS Sloe. De overslagkosten voor het AOS Sloe bedragen € 15,41 per ton (prijspeil 2023).

Het AOS Koegorspolder wordt vanaf 1-1-2023 geëxploiteerd door de ZRD. De kosten worden doorbelast naar verhouding van de tonnages van de verschillende afvalstromen.

Het transport van het brandbaar afval naar de verbrandingsinstallaties wordt verzorgd door Wielemaker. Hiervoor gelden verschillende tarieven, afhankelijk van de afstand. De overeenkomst met Wielemaker loopt t/m 31-12-2024, met opties tot verlenging.

Toeslag afvalstoffenbelasting

In 2023 bedraagt het tarief van de afvalstoffenbelasting € 35,70 per ton brandbaar afval. Voor 2024 wordt uitgegaan van een tarief van € 37,-- afvalstoffenbelasting per ton.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
--	----------------------	-----------------------------------	-------------------

22 GFT-afval

Verwerkingskosten compostering / vergister	2.956.562	3.173.180	3.076.870
Analysekosten	0	27.355	30.470
Transport- en overslagkosten	790.610	984.780	967.860
Verwerkingskosten GFT-afval	3.747.172	4.185.315	4.075.200

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	47.591	54.710	50.940
<u>Opbouw tarief</u>			
Verwerkingskosten compostering	€ 62,12	€ 58,00	€ 60,50
Analysekosten	€ 0,00	€ 0,50	€ 0,50
Transport- en overslagkosten	€ 16,61	€ 18,00	€ 19,00
Tarief GFT-afval per ton	€ 78,73	€ 76,50	€ 80,00

Verwerkingskosten compostering

O.L.A.Z. heeft een 10-jarige overeenkomst afgesloten met Indaver Compost voor de verwerking van het GFT-afval. De overeenkomst eindigt op 31-12-2032.

Een van de nieuwe elementen in deze overeenkomst is dat er een staffel van toepassing is het verwerkingstarief afhankelijk van de mate van vervuiling van het GFT-afval.

Vooralsnog wordt in de begroting uitgegaan van het basistarief + geschatte indexering van 4,3%.

Analysekosten

De analysekosten bestaan uit 52 te nemen monsters door een externe partij ter bepaling van de mate van vervuiling. De kosten hiervan worden geraamd op € 0,50 per ton.

Transport- en overslagkosten

Het transport van het GFT-afval naar de composteringsinstallatie wordt verzorgd door Wielemaker. Hiervoor gelden verschillende tarieven, afhankelijk van de afstand.

De overeenkomst met Wielemaker loopt t/m 31-12-2024, met opties tot verlenging.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
--	----------------------	-----------------------------------	-------------------

24 oud papier en karton (OPK)

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Logistieke kosten	656.615	759.050	752.500
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-3.382.744	-2.350.000	-1.827.500

Verwerking oud papier en karton (OPK)	-2.726.129	-1.590.950	-1.075.000
---------------------------------------	------------	------------	------------

Logistieke kosten

Exploitatiekosten ZRD - lokatie Goes	279.640	312.000	313.500
Overslagkosten AOS Koegorspolder	59.494	60.000	70.000
Transportkosten naar verwerkingslokaties	317.481	387.050	369.000

Totaal logistieke kosten	656.615	759.050	752.500
--------------------------	---------	---------	---------

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	18.692	20.250	18.500
Aanlevering OPK door milieustraten	2.990	3.250	3.000
	21.682	23.500	21.500

Verwerkingstarief logistieke kosten	€ 30,28	€ 32,30	€ 35,00
-------------------------------------	---------	---------	---------

Exploitatiekosten ZRD - Lokatie Goes

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

De logistieke kosten worden voor toegerekend aan OPK, PMD-afval en evt. PMD-afkeur.

Overslagkosten AOS Koegorspolder

Het AOS Koegorspolder wordt vanaf 1-1-2023 geëxploiteerd door de ZRD. De kosten worden doorbelast naar verhouding van de tonnages van de verschillende afvalstromen.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
<u>OPBRENGST OUD PAPIER en KARTON (OPK)</u>			
Opbrengst oud papier en karton	3.382.744	2.350.000	1.827.500
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	18.692	20.250	18.500
Aanlevering OPK door milieustraten	2.990	3.250	3.000
	21.682	23.500	21.500
Netto opbrengst per ton	€ 156,01	€ 100,00	€ 85,00

Opbrengst oud papier en karton (netto)

O.L.A.Z. heeft een meerjarige overeenkomst afgesloten met Kempenaars Recycling voor de verwerking van het oud papier en karton. De huidige overeenkomst eindigt op 31-3-2025. De vergoeding voor de opbrengst van het oud papier wordt gebaseerd op de gepubliceerde prijzen in Marktberichten Oud Papier.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
--	----------------------	-----------------------------------	-------------------

25 FLESSENGLAS

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Transportkosten	143.139	176.400	165.600
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-242.296	-253.330	-237.820
Verwerking flessenglas	-99.157	-76.930	-72.220

Transportkosten

Dit betreft de transportkosten van Wielemaker naar de verwerkingslokatie van de glasverwerker.

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	8.834	9.400	8.800
Aanlevering flessenglas door milieustraten	391	400	400
	9.225	9.800	9.200
Tarief transportkosten per ton	€ 15,52	€ 18,00	€ 18,00

OPBRENGST FLESSENGLAS

Opbrengst huishoudelijk flessenglas	242.296	253.330	237.820
-------------------------------------	---------	---------	---------

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	8.834	9.400	8.800
Aanlevering flessenglas door milieustraten	391	400	400
	9.225	9.800	9.200
Netto opbrengst per ton	€ 26,27	€ 25,85	€ 25,85

Opbrengst flessenglas

O.L.A.Z. heeft een meerjarige overeenkomst afgesloten met Maltha Glasrecycling voor de verwerking van het huishoudelijk flessenglas.

De huidige overeenkomst eindigt op 31-12-2023, met een optie tot verlenging van 2 jaar.

De gemiddelde opbrengst per ton wordt geraamd op € 25,85 per ton.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
26 <u>PLASTIC VERPAKKINGEN, METALEN VERPAKKINGEN en DRANKENKARTONS (PMD-afval)</u>			
Exploitatiekosten Goes	210.612	220.000	228.000
Exploitatiekosten AOS Koegorspolder	0	18.000	21.000
Transport- en overslagkosten	17.845	0	0
Overige logistieke kosten	1.129	2.000	1.850
Af : bijdrage op- en overslag Nedvang	-172.853	-187.500	-210.250
	56.733	52.500	40.600
Transportkosten (EVOA)	0	432.000	439.350
Af : bijdrage Nedvang transportkosten	0	-447.000	-453.850
	0	-15.000	-14.500
Kosten vermarkting (SUEZ-contract)	61.041	0	0
Totaal PMD-afval	117.774	37.500	26.100
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering PMD-afval door gemeenten	6.711	7.260	7.030
Aanlevering PMD-afval door milieustraten	204	240	220
	6.915	7.500	7.250
Tarief sorteren/transport/overslag per ton	€ 8,20	€ 5,00	€ 3,60

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 PMD-afval wordt door de ZRD overgeslagen op de lokaties Courtinestraat Goes respectievelijk op het AOS Koegorspolder.

De overslagkosten van Goes en Koegorspolder worden voor 2024 in totaal geraamd op € 249.000,-.

Door OLAZ is een overeenkomst voor 2023 afgesloten met Nedvang m.b.t. een vergoeding voor op- en overslagkosten van PMD-afval. Door Nedvang wordt een bedrag van € 29,-- per ton (prijspeil 2023) vergoed over de inkomende tonnen PMD-afval.

Verder worden de transportkosten van het PMD-afval naar de verwerkingslocatie in Marl (Duitsland) vergoed door Nedvang. Vanaf 1-1-2023 is er toestemming van de Duitse overheid om het PMD-afval naar Duitsland af te voeren (EVOA-vergunning).

Nascheiding

Gemeenten met nascheiding kennen een inzameling van het brandbaar afval inclusief het PMD-afval onder de noemer PMD+ Afval en hebben geen aparte inzameling van PMD-afval.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
40 <u>MILIEUSTRATEN ZEELAND</u>			
De exploitatie van de milieustraten in Zeeland is door het OLAZ ondergebracht bij de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD).			
De exploitatiekosten van de Milieustraten kunnen als volgt worden weergegeven :			
Personeelskosten	2.578.969	2.900.000	2.999.000
Beheerskosten	575.185	580.000	600.000
Transport- en overslagkosten	1.478.752	1.650.000	1.750.000
Afzet componenten (afvalstromen)	4.271.028	3.630.000	3.904.000
Kapitaallasten (afschrijvingen)	271.827	239.000	282.000
	9.175.761	8.999.000	9.535.000
Af : opbrengst afvalstromen	-1.797.120	-1.489.000	-1.427.000
	7.378.641	7.510.000	8.108.000
Rente milieustraten	55.259	53.000	58.000
Overheadkosten	660.777	683.000	706.000
Stelpost voor toekomstige kapitaallasten	0	0	874.000
Totaal exploitatiekosten	8.094.677	8.246.000	9.746.000
Aantal inwoners per 1 januari 2022	386.767	386.767	386.767
<u>Kosten per inwoner</u>			
Uitvoeringskosten (per saldo)	€ 20,93	€ 21,32	€ 25,20

Personeelskosten

De personeelskosten zullen in 2024 verder toenemen door afgesproken loonstijgingen volgens de CAO Grondstoffen Energie en Omgeving (GEO).

Daarnaast is er een uitbreiding in de formatie door het versterken van de aansturing van de operationele beheerders/toezichhouders op de milieustraten.

Afzet componenten (afvalstromen)

De verwerkingskosten van de diverse afvalstromen zijn afhankelijk van marktontwikkelingen en de bijbehorende contractposities van de ZRD.

De belangrijkste wijziging in de verwerkingstarieven over 2024 is de verlaging van het verwerkingstarief van A/B hout van € 52,-- naar € 10,-- per ton..

Opbrengst afvalstromen

De opbrengsten van de afvalstromen metaal en textiel zijn hoger geraamd dan in de begroting 2023 als gevolg van marktontwikkelingen en gevoerde onderhandelingen met marktpartijen.

Stelpost voor toekomstige kapitaallasten

Er is een stelpost van € 874.000 structureel opgenomen t.b.v. toekomstige kapitaallasten als gevolg van benodigde investeringen c.q. regionalisering. Een nadere toelichting is opgenomen onder bijlage 3.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
60 <u>VOORLICHTING en COMMUNICATIE</u>			
Uitvoeringskosten	4.364	7.500	7.500
E-waste races	39.642	37.500	45.000
Voorlichtingskosten	8.931	15.000	15.000
Totaal voorlichting en communicatie	52.937	60.000	67.500
Aantal inwoners per 1 januari 2022	386.767	386.767	386.767
Kosten per inwoner	€ 0,14	€ 0,16	€ 0,17

E-waste races

In 2024 zijn opnieuw 3 E-waste races gepland. Dit betreft het inzamelen van E-waste op lagere scholen in de verschillende regio's in Zeeland.

80 AFVALBELEID & CONSULTANCY

Advieskosten	6.935	40.000	50.000
Kosten sorteeraanalyse	62.622	60.000	70.000
Totaal	69.557	100.000	120.000
Aantal inwoners per 1 januari 2022	386.767	386.767	386.767
Kosten per inwoner	€ 0,18	€ 0,26	€ 0,31

Sorteeranalyse

Dit betreft de kosten van het uitvoeren van sorteeranlyses van huishoudelijk afval met als uiteindelijk doel om een betere afvalscheiding bij de burger te realiseren.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
<u>TAAKVELDEN</u>			
Hieronder volgen de toelichtingen op de taakvelden overhead / rente / VPB en de post onvoorzien.			
Taakveld 0.4 Overhead	104.641	121.000	123.500
Taakveld 0.5 Rente	18.722	23.067	23.067
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	15.927	15.000	15.000
	139.290	159.067	161.567
Onvoorzien	0	50.000	50.000
Totaal taakvelden + onvoorzien	139.290	209.067	211.567
Aantal inwoners per 1 januari 2022	386.767	386.767	386.767
Kosten per inwoner	€ 0,36	€ 0,54	€ 0,55
<u>Taakveld 0.4 Overhead</u>			
<u>Financiën, toezicht en controle</u>			
Accountantskosten	14.100	13.500	16.000
Kosten VPB-aangifte	2.378	5.000	5.000
Kosten betalingsverkeer	416	500	500
Totaal Financiën, toezicht en controle	16.894	19.000	21.500
<u>Bestuurszaken en ondersteuning</u>			
Vergoeding Begeleidingscommissie	86.534	100.000	100.000
Bestuurskosten	530	1.000	1.000
Representatiekosten	683	500	500
Voorlichting gemeenteraden / publicaties	0	500	500
Totaal Bestuurszaken en ondersteuning	87.747	102.000	102.000
Totaal taakveld 0.4 Overhead	104.641	121.000	123.500

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
<u>Taakveld 0.5 Rente</u>			
Rente leningen	18.722	23.067	23.067
Overige rente en betalingsverschillen	389	0	0
Rentebaten	-5.036	0	0
Totaal	14.075	23.067	23.067

Rente leningen

Door OLAZ zijn een aantal langlopende leningen bij de BNG Bank afgesloten voor een totaalbedrag van € 7.700.000. Hiervan is een bedrag van € 5.570.000 uitgeleend aan de ZRD onder dezelfde condities v.w.b. rente en looptijd.

In 2024 heeft OLAZ een bedrag van € 107.800 aan rentelasten leningen, waarvan € 84.733 voor rekening van de ZRD komt.

Per saldo resteert voor OLAZ een bedrag van € 23.067 aan rentelasten.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	15.927	15.000	15.000
------------------------	--------	--------	--------

Het OLAZ is sinds 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting wordt bepaald op basis van de 1% regeling over de belaste afvalstromen. De VPB-last over 2024 wordt geraamd op € 15.000.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>			
De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit bijdragen van gemeenten en bijdragen van de milieustraten door de Zeeuwse Reinigingsdienst.			
90 <u>BIJDRAGEN GEMEENTEN</u>			
Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	8.174.059	9.167.582	8.784.600
Verwerking GFT	3.747.172	4.185.315	4.075.200
Verwerking oud papier	-2.358.237	-1.370.925	-925.000
Verwerking flessenglas	-95.155	-73.790	-69.080
Verwerking PMD-afval	115.840	36.300	25.308
Milieustraten Zeeland	8.094.677	8.246.000	9.746.000
Voorlichting en communicatie	52.937	60.000	67.500
Afvalbeleid & consultancy	69.557	100.000	120.000
Totaal bijdrage gemeenten programma	17.800.850	20.350.482	21.824.528
Taakvelden overhead / rente / VPB	204.341	209.067	211.567
Totaal bijdragen gemeenten	18.005.191	20.559.549	22.036.095

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 2022	Begroting 2023 incl. wijziging	Begroting 2024
91 BIJDRAGE MILIEUSTRATEN (ZRD)			
A Brandbaar afval	978.183	1.140.980	1.082.400
B Oud papier en karton (OPK)	-367.892	-220.025	-150.000
C Flessenglas	-4.002	-3.140	-3.140
D PMD-afval	1.934	1.200	792
Totaal bijdrage milieustraten (ZRD)	608.223	919.015	930.052
A Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten			
Aanlevering via milieustraten	8.212	8.900	8.200
Tarief brandbaar afval per ton	€ 119,12	€ 128,20	€ 132,00
Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten	978.183	1.140.980	1.082.400
B Bijdrage ZRD - OPK Milieustraten			
Logistieke kosten Milieustraten	90.592	104.975	105.000
Af : inkoopkosten OPK Milieustraten	-458.484	-325.000	-255.000
Bijdrage ZRD - OPK (per saldo)	-367.892	-220.025	-150.000
C Bijdrage ZRD - Flessenglas Milieustraten			
Transportkosten flessenglas Milieustraten	6.641	7.200	7.200
Af : inkoopkosten flessenglas Milieustraten	-10.643	-10.340	-10.340
Bijdrage ZRD - Flessenglas (per saldo)	-4.002	-3.140	-3.140
D Bijdrage ZRD - PMD-Afval Milieustraten	1.934	1.200	792

2.3 Financiële positie en toelichting

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

<u>Activa</u>	Balans 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026
	€	€	€	€	€
Financiële vaste activa	7.679.357	9.179.357	9.179.357	9.179.357	9.179.357
Vlottende financiële activa	5.858.980	5.858.980	5.858.980	5.858.980	5.858.980
TOTAAL ACTIVA	13.538.337	15.038.337	15.038.337	15.038.337	15.038.337
<u>Passiva</u>					
Eigen Vermogen	551.638	551.638	551.638	551.638	551.638
Langlopende leningen	7.700.000	9.200.000	9.200.000	9.200.000	9.200.000
Kortlopende schulden	5.286.699	5.286.699	5.286.699	5.286.699	5.286.699
TOTAAL PASSIVA	13.538.337	15.038.337	15.038.337	15.038.337	15.038.337

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.

Financiering investeringen ZRD

Het Algemeen Bestuur van OLAZ heeft in een vergadering dd. 2 maart 2023 besloten om in de loop van 2023 een extra lening aan te trekken i.v.m. de financiering van de investeringen in de toegangscontrole van de milieustraten.

Hiermee zal naar verwachting een bedrag van € 1.500.000 gemoeid zijn.

Het bedrag van de lening zal t.z.t. onder dezelfde condities worden uitgeleend aan de ZRD.

2.3b Financiële ratio's

De financiële ratio's zijn als volgt te berekenen :

<u>Netto schuld-quote, gecorrigeerd</u>	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€
Kortlopende schulden	5.286.699	5.286.699	5.286.699	5.286.699
Af : vlottende financiële activa	5.858.980	5.858.980	5.858.980	5.858.980
	-572.281	-572.281	-572.281	-572.281
Totaal baten (= algemene dekking)	21.478.564	22.966.147	23.746.997	24.554.397
Netto schuld-quote, gecorrigeerd	-2,66%	-2,49%	-2,41%	-2,33%

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>	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24	31-12-25
	€	€	€	€	€
Eigen vermogen	551.638	551.638	551.638	551.638	551.638
Vaste en vlottende passiva	12.986.699	14.486.699	14.486.699	14.486.699	14.486.699
Solvabiliteitsratio	4,25%	3,81%	3,81%	3,81%	3,81%

Een solvabiliteitsratio van 4,25 % resp. 3,81 % 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 € 930.000 per 31-12-2022.

<u>2.3c EMU-saldo</u>	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€
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 2024

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 maakte 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 2024 bepaald op € 60.506. 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 2024 leidt dit tot het volgende overzicht :

Begrote tonnages 2024 (basis : tonnages 2022)	Rest tonnage	GFT tonnage	Totaal tonnage	Percentage %	Bijdrage €
Kapelle	1.425	1.853	3.279	3,09%	1.870
Reimerswaal	4.366	2.365	6.731	6,34%	3.836
Borsele	4.366	3.445	7.811	7,35%	4.447
Goes	5.534	4.258	9.792	9,22%	5.579
Noord-Beveland	1.899	1.101	2.999	2,82%	1.706
Tholen	3.524	3.410	6.934	6,53%	3.951
Schouwen-Duiveland	-	-	-	-	-
Veere	3.172	3.415	6.586	6,20%	3.751
Middelburg	5.900	5.267	11.166	10,51%	6.359
Vlissingen	11.369	2.794	14.163	13,33%	8.065
Sluis	4.541	3.692	8.233	7,75%	4.689
Terneuzen	14.135	6.322	20.457	19,25%	11.648
Hulst	3.674	4.409	8.082	7,61%	4.605
Totaal	63.903	42.330	106.233	100,00%	60.506

Tonnages en inwoneraantallen per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	Oud papier en karton	Flessenglas	PMD-afval	Inwoners per 1-1-23
	ton	ton	ton	ton	ton	aantal
Kapelle	1.450	2.000	600	270	260	13.047
Reimerswaal	3.000	2.740	1.200	350	480	23.262
Borsele	4.300	3.600	1.100	370	0	23.155
Goes	5.600	4.600	2.000	900	800	39.430
Noord-Beveland	1.900	1.100	600	220	0	7.861
Tholen	3.500	3.600	1.200	430	600	26.829
Schouwen-Duiveland	5.000	5.500	1.800	1.080	1.300	34.549
Veere	3.200	3.600	1.300	690	620	22.050
Middelburg	6.200	5.600	2.000	1.090	1.240	49.965
Vlissingen	10.000	3.700	1.600	890	480	45.165
Sluis	4.500	3.800	1.100	670	500	23.248
Terneuzen	14.300	6.600	2.700	1.120	0	54.985
Hulst	3.600	4.500	1.300	720	750	27.596
Totaal gemeenten	66.550	50.940	18.500	8.800	7.030	391.142
ZRD Milieustraten	8.200	0	3.000	400	220	0
Totaal	74.750	50.940	21.500	9.200	7.250	391.142

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	OPK	Flessen- glas	PMD-afval	Milieustr. Zeeland	Voorlicht.	Afvalbeleid	Overhead + rente + VPB	TOTAAL
Tarief	€ 132,00	€ 80,00	-€ 50,00	-€ 7,85	€ 3,60	€ 25,20	€ 0,17	€ 0,31	€ 0,55	
Kapelle	191.400	160.000	-30.000	-2.120	936	328.090	2.270	4.040	7.120	661.737
Reimerswaal	396.000	219.200	-60.000	-2.748	1.728	577.550	4.000	7.110	12.540	1.155.381
Borsele	567.600	288.000	-55.000	-2.905	0	575.710	3.990	7.090	12.500	1.396.986
Goes	739.200	368.000	-100.000	-7.065	2.880	981.490	6.800	12.080	21.310	2.024.695
Noord-Beveland	250.800	88.000	-30.000	-1.727	0	193.220	1.340	2.380	4.190	508.203
Tholen	462.000	288.000	-60.000	-3.376	2.160	665.270	4.610	8.190	14.440	1.381.295
Schouwen-Duiveland	660.000	440.000	-90.000	-8.478	4.680	860.580	5.960	10.600	18.680	1.902.022
Veere	422.400	288.000	-65.000	-5.417	2.232	550.590	3.810	6.780	11.950	1.215.346
Middelburg	818.400	448.000	-100.000	-8.557	4.464	1.239.750	8.590	15.260	26.910	2.452.818
Vlissingen	1.320.000	296.000	-80.000	-6.987	1.728	1.123.480	7.780	13.830	24.390	2.700.222
Sluis	594.000	304.000	-55.000	-5.260	1.800	583.120	4.040	7.180	12.660	1.446.541
Terneuzen	1.887.600	528.000	-135.000	-8.792	0	1.373.360	9.500	16.920	29.817	3.701.405
Hulst	475.200	360.000	-65.000	-5.652	2.700	693.790	4.810	8.540	15.060	1.489.448
Totaal gemeenten	8.784.600	4.075.200	-925.000	-69.080	25.308	9.746.000	67.500	120.000	211.567	22.036.095
ZRD Milieustraten	1.082.400	0	-150.000	-3.140	792					930.052
Totaal	9.867.000	4.075.200	-1.075.000	-72.220	26.100	9.746.000	67.500	120.000	211.567	22.966.147

Aanleiding

In de begroting van O.L.A.Z. 2024 en voor verdere jaren is een stelpost voor toekomstige kapitaallasten ad € 874.000 structureel opgenomen vanwege benodigde aanpassingen op de milieustraten in het kader van wet- en regelgeving en mogelijke meer verregaande kosten in geval van definitieve besluitvorming tot regionale spreiding van de milieustraten.

Inleiding

Vanuit de Wet milieubeheer is iedere gemeente verplicht om een locatie te hebben waar inwoners hun (grof) huishoudelijk afval kunnen brengen. Een gemeente mag dit brengpunt ook oprichten in samenwerking met gemeente(n) in de regio. Binnen O.L.A.Z. is er sprake van 13 milieustraten. De ZRD is verantwoordelijk voor de exploitatie, het beheer en onderhoud van de milieustraten. O.L.A.Z. is 100% aandeelhouder van de ZRD.

In 2020 heeft Royal Haskoning DHV (RHDHV) in opdracht van het algemeen bestuur van O.L.A.Z. een onderzoek uitgevoerd naar de toekomst van de milieustraten in Zeeland op het gebied van milieuwetgeving, kostenbeheersing en de landelijke doelstelling (VANG) tot het reduceren van de hoeveelheid ongesorteerd brandbaar afval. Conclusie van die onderzoek is dat de Zeeuwse milieustraten gedateerd zijn en daardoor niet toekomstbestendig. Zo is er op de meeste milieustraten geen ruimte om uit te breiden, hetgeen noodzakelijk is om alle wettelijk verplicht te scheiden afvalstromen separaat in te zamelen en daarvoor de benodigde voorzieningen in te richten. Daarnaast is er, in het kader van de verkeersveiligheid, behoefte aan het meer efficiënt inrichten van de milieustraten.

Eén van de adviezen die voortvloeide uit dit onderzoek was het nader uitwerken van de mogelijkheden tot regionalisering (regionale spreiding) van de milieustraten in Zeeland. Deze nadere uitwerking van de mogelijkheden tot regionalisering is op hoofdlijnen uiteengezet in een voorstel dat is voorgelegd aan de raden van de Zeeuwse gemeenten.

Begin 2023 hebben alle gemeenteraden hun zienswijzen doorgegeven en akkoord gegaan met de uitvoering van nader onderzoek tot regionale spreiding. Het algemeen bestuur O.L.A.Z. heeft op 2 maart jl. kennisgenomen van de ingediende zienswijzen en ingestemd met de uitvoering van het nadere onderzoek. De standpunten en informatiebehoefte van de verschillende gemeenten worden meegenomen in dit onderzoek en uitgewerkt tot verschillende scenario's ten behoeve van definitieve besluitvorming.

VZG-richtlijnen

In het rapport: "Afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen binnen Zeeland" van d.d. juli 2022, zijn nadere afspraken gemaakt over:

- Welke taken gemeenschappelijke regelingen uitvoeren en waarvoor zij kosten in rekening mogen brengen bij gemeenten;
- Dat de gemeenschappelijke regelingen een begroting, voorzien van een meerjarenraming, tijdig aan de gemeentebesturen voorleggen en dat bij beide onderdelen een toelichting wordt gegeven;
- Welke acties nodig zijn voor sturen, beheersen, verantwoorden en toezichthouden.

Met betrekking tot het sturen, beheersen, verantwoorden en toezichthouden wordt in het rapport ook nader ingegaan op het financiële aspect. Wellicht ten overvloede herhalen we enkele financiële voorwaarden:

- VZG-richtlijn met betrekking tot indexatie en nu ook nacalculatie (2023--7,2% 2024-- 3.4%)
- Reserverichtlijn van 5% van alle baten.

Om te kunnen sturen op hoofdlijnen binnen heldere kaders, is vastgelegd dat gemeenten sturen op hoofdlijnen via de VZG-richtlijnen, het vastgestelde beleid en de daaruit voortvloeiende begroting. Dit

met als uitgangspunt “management bij exception”; zonder tegenbericht wordt het beleid uitgevoerd zoals afgesproken en wordt de bijdrage van de deelnemers niet overschreden. (blz. 8 van de notitie)

Beleidswijzigingen worden tijdig aan de raden van de deelnemende gemeenten kenbaar gemaakt, zodat die zich **tijdig** beraden over de zienswijzen en bedenkingen.

VZG-richtlijnen van toepassing op O.L.A.Z.

Met betrekking tot de “regionalisering van de milieustraten” is aan de voorwaarde voldaan om dit tijdig kenbaar te maken aan de gemeenten dat er op korte termijn financiële effecten worden voorzien om de milieustraten te laten voldoen aan wet- en regelgeving en toekomstbestendig in te richten in het kader van milieuriichtlijnen en doelstellingen. De exacte kosten van deze aanpassingen zijn afhankelijk van definitieve besluitvorming over de invulling van de milieustraten in de toekomst.

Wanneer we de richtlijnen toepassen op de financiële huishouding van O.L.A.Z. komen we tot de volgende cijfers:

Algemene reserve 31-12-2022		€ 551.638,00
Baten begroting 2024		€ 23.237.947,00
Reserve richtlijn 5%		€ 1.161.897,35

Algemene reserve (ontwikkeling)		€ 551.638,00
Reservering kapitaalslasten	+	€ 874.000,00
subtotaal		€ 1.425.638,00
onderzoekskosten 2023/2024	-/-	€ 300.000,00
		€ 1.125.638,00

Overwegingen

De laatste jaren zien we, met name door hogere opbrengsten, een daling van de kosten van de milieustraten binnen O.L.A.Z.. Bij het samenstellen van de begroting 2024 is door een afvaardiging van de begeleidingscommissie overwogen om deze daling te verdisconteren in een lagere bijdrage van de gemeenten binnen het O.L.A.Z. Gelet echter op de beperkte stijging van de gemeentelijke lasten in vergelijking tot 2023 en het voorkomen van een sterkere stijging wanneer de benodigde investeringen van de benodigde aanpassingen op de milieustraten en mogelijk regionale spreiding van de milieustraten doorgang vinden is geconcludeerd om de kosten van de milieustraten op het niveau van de begroting 2023 te houden. Het dagelijks bestuur heeft deze conclusie overgenomen.

Dit betekent nu een structurele stelpost van € 874.000,- die ingezet kan worden voor kapitaallasten. Rekening houdend hiermee stijgen de gemeentelijke lasten met 2.68%. Dit valt ruim binnen de VZG-norm.

Milieustraten		2022 jaarrek	2023 begroting	2023 na wijziging	begroting 2024
totale exploitatiekosten		€ 8.094.677,00	€ 9.746.000,00	€ 8.246.000,00	€ 9.746.000,00

Investeringsruimte

Wanneer we deze structurele kapitaallasten terugrekenen naar een mogelijk af te sluiten lening met een afschrijvingsperiode van 25 jaar (4%) en een rentevoet van 3 %, is er c.a. € 12.485.000 aan investeringen mogelijk.

Afvalstoffenheffing

Binnen de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing bestaat de mogelijkheid om toekomstige kapitaallasten op te nemen. Met andere woorden: er mag worden gereserveerd voor toekomstige investeringen ten behoeve van het bestaande voorzieningenniveau.

<https://vng.nl/files/vng/handreiking-kostentoerekening-heffingen-rechten-en-tarieven-2014.pdf> blz. 45.

Reserve of voorziening

Het cruciale administratieve verschil tussen een reserve of voorziening is dat voor het vormen van een voorziening een onderhoudsplan aanwezig moet zijn waaruit blijkt hoeveel nodig is om de werkzaamheden te kunnen betalen. Omdat er nog geen sprake is van definitieve advisering c.q. besluitvorming voor het regionaliseren van de milieustraten zal er sprake zijn van een reserve.

Gelet op de voorwaarden vanuit de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing, wordt het gespaarde bedrag gestort in een aparte reserve (tariefseglisatiereserve) binnen O.L.A.Z.

JAARRAPPORT 2022

vastgesteld door Dagelijks Bestuur dd. 6-4-2023

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
<u>JAARVERSLAG</u>	2
Paragrafen	3
Programmaverantwoording	4-8
<u>JAARREKENING</u>	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Balans per 31 december 2022	11-13
Toelichting op de balans per 31 december 2022	14-18
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	18
Ondertekening van de jaarrekening	18
Overzicht taakvelden overhead / treasury	19
Overzicht van baten en lasten 2022	20-24
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022	25-43
Informatie Wet Normering Topinkomens	44
Onvoorzien / incidentele baten en lasten	44
<u>OVERIGE GEGEVENS</u>	45
- Voorstel tot bestemming van het resultaat	46
- Gebeurtenissen na balansdatum	46
- Controleverklaring	47-51
<u>BIJLAGEN</u>	
Mutatie-overzicht reserves en voorzieningen 2022	52-53
Bijdrage AOS Zierikzee 2022	54-55
Hoeveelheden per gemeente 2022	56-58
Af te rekenen bedragen per gemeente per 31-12-2022	59-60

JAARVERSLAG

2022

JAARVERSLAG 2022

Paragrafen

Door het Algemeen Bestuur van het O.L.A.Z. is in de vergadering dd. 8 juli 2004 de financiële verordening vastgesteld. Hierin is bepaald dat het O.L.A.Z. één programma kent t.w. "Afvalverwijdering"

Paragraaf Financiering

Personeel

In het verslagjaar 2022 had OLAZ geen personeel in dienst.

Financiering

O.L.A.Z. dient in de huidige situatie alleen te beschikken over kortlopende financieringsmiddelen (werkkapitaal).

Kasgeldlimiet 2022

De kasgeldlimiet 2022 in het kader van de Wet Fido is 8,2 % van het begrotingstotaal.

Kasgeldlimiet : 8,2 % van € 22.462.452	€ 1.841.921
Gemiddeld werkkapitaal 2022	€ 537.432
Gemiddelde ruimte onder de kasgeldlimiet 2022	€ 2.379.353

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen voor O.L.A.Z. kan - gelet op de aard van de bedrijfsactiviteiten - beperkt van omvang zijn.

In overeenstemming met het gewijzigde BBV is met ingang van 2015 verplicht om inzicht te geven in een aantal kengetallen. Hieronder is een overzicht opgenomen van deze kengetallen in relatie tot de financiële positie.

	2021	Begroting 2022	2022
Netto schuldquote	22,19%	n.v.t.	38,29%
idem gecorrigeerd voor leningen	-2,43%	n.v.t.	-3,07%
Solvabiliteitsratio	4,84%	n.v.t.	4,25%
Structurele exploitatieruimte	0,26%	0,00%	0,37%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Risicobeheersing

Eind februari 2022 is er een oorlog uitgebroken door de Russische inval in de Oekraïne. Als gevolg van deze oorlog zijn de brandstofprijzen aanzienlijk gestegen. Dit heeft gevolgen voor de kostprijs van de verwerking van de verschillende afvalstromen. De duur en de omvang van de gestegen brandstofprijzen en de uiteindelijke invloed op de verwerkingstarieven zijn (nog) niet te overzien.

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

Het positieve resultaat over 2022 na aftrek van belastingen bedraagt € 69.698,--.

JAARVERSLAG 2022

Paragraaf Verbonden partijen

De Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. statutair gevestigd te Terneuzen moet worden beschouwd als een verbonden partij als bedoeld in artikel 15 BBV.

a) Informatie m.b.t. het openbaar belang

De doelstelling van de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD) volgens artikel 3 van de statuten is als volgt :

"De vennootschap heeft ten doel het verrichten van alle handelingen op het gebied van het voorzien in behoeften van algemeen belang, met in het bijzonder de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen en voorts het verrichten van al hetgeen met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn."

De inzameling van huishoudelijke afvalstoffen is door een aantal van de Zeeuwse gemeenten inbesteed bij de ZRD.

Verder worden de milieustraten in alle Zeeuwse gemeenten geëxploiteerd door de ZRD.

b) Informatie m.b.t. het belang in de verbonden partij

OLAZ is sinds 1-2-2016 100% aandeelhouder van de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V.

c) Omvang van het eigen vermogen

De ZRD heeft een eigen vermogen van € 2.974.786 per 31-12-2022 en van € 2.821.973 per 31-12-2021.

d) Informatie m.b.t. het financiële resultaat

De netto winst na belasting van de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. over 2022 bedraagt € 152.813.

e) Risico's voor de financiële positie van de gemeenten

In algemene zin is het risico dat de ZRD financiële verliezen kan lijden. Dit risico wordt beperkt door het aanwezige eigen vermogen, als mede door de Governance-afspraken zoals vastgelegd in een besluit van het Algemeen Bestuur dd. 28-6-2018.

JAARVERSLAG 2022

Programmaverantwoording

Doelstelling O.L.A.Z.

De Zeeuwse gemeenten hebben t.b.v. een efficiënte uitvoering van de gemeentelijke taken op het gebied van afvalstoffenverwijdering de Gemeenschappelijke Regeling O.L.A.Z. opgericht.

De verschillende afvalstromen zijn vanaf 2018 opnieuw aanbesteed met verschillende marktpartijen.

Gerealiseerde baten en lasten en resultaatbestemming

Het totaal van de gerealiseerde baten en lasten en de resultaatbestemming ziet er als volgt uit :

<u>Gerealiseerde baten en lasten 2022</u>	Lasten	Baten
	€	€
Programma Afvalverwijdering	18.409.073	18.409.073
Taakvelden overhead / rente / vennootschapsbelasting	134.643	204.341
	18.543.716	18.613.414
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	69.698	0
Resultaatbestemming	0	0
Gerealiseerd resultaat	69.698	0

Resultaatbestemming

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering dd. 29-3-2017 besloten om positieve resultaten die blijken uit de jaarrekening met ingang van de jaarstukken 2016 toe te voegen aan de algemene reserve. Het Algemeen Bestuur heeft hierbij de intentie uitgesproken om de overige reserves t.z.t. aan te wenden voor de aflossing van de leningen bij de BNG Bank.

Restitutie gemeenten / milieustraten

In het kader van de afsluiting van de diverse onderdelen van het programma Afvalverwijdering is door OLAZ in totaal een bedrag van € 1.410.591 af te rekenen met de deelnemende gemeenten / milieustraten. Een overzicht per gemeente is opgenomen op pagina 60 van de jaarrekening.

Begrotingsrechtmatigheid

De werkelijke lasten in het kader van begrotingsrechtmatigheid bedragen over 2022 € 22.034.113 t.o.v. € 24.828.530 volgens de begroting 2022 (inclusief wijzigingen). Er is derhalve een begrotingsonderschijding van € 2.794.417,-.

JAARVERSLAG 2022

Hieronder zijn de afwijkingen tussen de begroting 2022 na wijzigingen t.o.v. de jaarrekening 2022 weergegeven.

Afvalstroom	Begroting 2022 incl. wijzigingen	Jaarrekening 2022	Verschil
	€	€	€
Brandbaar afval	10.004.280	9.152.242	852.038
GFT-afval	4.328.000	3.747.172	580.828
<u>Oud papier en karton</u>			
- opbrengsten	p.m.	p.m.	p.m.
- logistieke kosten	712.050	656.615	55.435
<u>Flessenglas</u>			
- opbrengsten	p.m.	p.m.	p.m.
- logistieke kosten	163.200	143.139	20.061
<u>PMD-afval</u>			
- verwerkingskosten	57.000	117.774	-60.774
<u>Milieustraten</u>			
- reguliere exploitatiekosten	9.404.000	8.094.677	1.309.323
Voorlichting en communicatie	60.000	52.937	7.063
Afvalbeleid en consultancy	100.000	69.557	30.443
subtotaal	24.828.530	22.034.113	2.794.417
Bij : opbrengst derden oud papier	-2.350.000	-3.382.744	*
Bij : opbrengst derden flessenglas	-220.800	-242.296	*
Totaal programma Afvalverwijdering	22.257.730	18.409.073	
Taakvelden Bestuur en ondersteuning	204.722	134.643	
Totaal winst- en verliesrekening	22.462.452	18.543.716	

* Een hogere opbrengst derden leidt tot een lagere bijdrage voor de gemeenten. Om die reden is het verschil niet meegenomen in de telling t.b.v. de rechtmatigheidstoets.

JAARVERSLAG 2022

Brandbaar afval :

Contract

De verwerking van het brandbaar afval is vanaf 2018 door OLAZ gegund aan de combinatie AVR/PreZero. De oorspronkelijke looptijd van de overeenkomst is 5 jaar (t/m 2022), met optie tot verlenging voor 10 jaar (t/m 2027). In december 2021 heeft het Algemeen Bestuur van OLAZ besloten om gebruikt te maken van de optie tot verlenging t/m 2027.

Nascheidingsinstallatie van AVR.

In 2020 zijn er 4 gemeenten begonnen met een pilot nascheiding bij AVR. Dit houdt in dat deze gemeenten het brandbaar restafval samen met het PMD-afval ongescheiden aanbieden bij de nascheidingsinstallatie van AVR.

De pilot loopt voor een periode van 3 jaar (t/m 31-12-2022). In 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden. De uitkomst van deze evaluatie is dat 3 gemeenten doorgaan met de nascheiding (t/m 2027) en dat 1 gemeente vanaf 2023 overgaat op een vorm van bronscheiding.

GFT-afval :

Contract

De verwerking van het GFT-afval is vanaf 2018 door OLAZ gegund aan Indaver Compost B.V. Het contract loopt t/m 31-12-2022.

In december 2021 is een nieuwe overeenkomst afgesloten met Indaver voor de verwerking van het GFT-afval voor de jaren 2023 t/m 2032, met opties tot verlenging. Deze overeenkomst is tot stand gekomen als uitkomst van de gunning van een Europese aanbesteding die in 2021 heeft plaatsgevonden.

Oud papier en karton

Contracten

De verwerking van het oud papier/karton is vanaf 2018 door OLAZ gegund aan Kempnaars Recycling. De huidige overeenkomst loopt t/m 31 maart 2023 en is in december 2022 verlengd met 2 jaar met de optie om de overeenkomst 2 keer te verlengen met een jaar.

Flessenglas

Contracten

In 2021 is er een verwerkingscontract afgesloten met Maltha Glasrecycling voor een looptijd van 2 jaar (2022 en 2023) met 2 keer een optie tot verlenging van 1 jaar.

JAARVERSLAG 2022

Plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankenkartons (PMD-afval)

Contracten

Per 1 januari 2020 ligt de verantwoordelijkheid voor de verwerking incl. af-transport van het PMD-afval geheel bij Nedvang B.V.

De op- en overslag van het PMD-afval gebeurt vanaf 2020 door de Zeeuwse Reinigingsdienst op de lokaties Goes en AOS Koegorspolder.

In december 2021 is de lopende overeenkomst met Nedvang verlengd met 1 jaar (t/m 2022).

EVOA-vergunning

In december 2022 heeft de Duitse overheid een vergunning afgegeven voor het grensoverschrijdend transport van PMD-afval naar de verwerkingslokatie ALBA Recycling GmbH te Marl, dat ligt in de deelstaat Noord-Rijn-Westfalen.

Hiertoe is bij de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) reeds in 2021 een borgstelling afgegeven.

Milieustraten Zeeland

De exploitatie van de Milieustraten over 2022 geeft een overschot te zien t.o.v. de begroting.

Totaal exploitatiekosten 2022 per saldo	€ 8.094.677
Af : voorschotten op basis van begrotingswijzigingen	€ 9.435.648
Totaal af te rekenen met gemeenten	-€ 1.340.971
Aantal inwoners per 1-1-2022	386.767
Restitutie per inwoner t.o.v. voorschotten	-€ 3,47

Het afvalaanbod op de milieustraten geeft in 2022 een daling te zien t.o.v. de begroting 2022.

Hierdoor zijn m.n. de variabele kosten van de milieustraten lager dan in de begroting was voorzien.

Verder zijn er hogere opbrengsten gerealiseerd als gevolg van gunstige marktomstandigheden.

en het afsluiten van betere contracten met afvalverwerkers door de ZRD.

Afvaloverslagstations Sloe en Koegorspolder

Contract

De overslag van het brandbaar restafval (inclusief PMD+ afval), GFT-afval, oud papier en karton (OPK) en PMD-afval is gecontracteerd t/m 31-12-2022.

De lopende overeenkomst is verlengd met 3 jaar t/m 31-12-2025 v.w.b. de overslaglokatie AOS Sloe.

Eind december 2022 heeft OLAZ de optie tot koop van de lokatie Koegorspolder geëffectueerd

De ZRD heeft het AOS Koegorspolder, als mede het bestaande kantoorgebouw en de grond (29.649 m2) overgenomen van Indaver. Het OLAZ heeft hiertoe een langlopende lening bij de BNG Bank afgesloten.

JAAARREKENING

2022

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording.

ACTIVITEITEN

Het Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (OLAZ) is een gemeenschappelijke regeling van alle Zeeuwse gemeenten.

OLAZ is contractpartij v.w.b. de verwerking van door of namens de deelnemende gemeenten ingezamelde afvalstoffen. Hiertoe sluit OLAZ contracten af met marktpartijen (afvalverwerkers). Dit geldt voor brandbaar afval (inclusief grof brandbaar afval), GFT-afval, oud papier en karton, huishoudelijk flessenglas, als mede voor plastic en metalen verpakkingsafval en drankenkartons. Verder is OLAZ enig aandeelhouder in de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. waarin de exploitatie van de Zeeuwse milieustraten is ondergebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

BALANS

Deelneming

De deelneming is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien noodzakelijk wordt een voorziening voor mogelijke oninbaarheid in mindering gebracht.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en lasten

Baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Resultaat

Het resultaat van OLAZ wordt gevormd door het batig saldo op de taakvelden overhead, treasury en vennootschapsbelasting.

De baten en lasten van de verschillende onderdelen van het programma "Afvalverwijdering" zijn aan elkaar gelijk.

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

O.L.A.Z.
Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31-12-2022		31-12-2021	
	€		€	
<u>1. Financiële vaste activa</u>				
Deelneming	2.109.357		2.109.357	
Leningen u/g groepsmaatschappij	<u>5.570.000</u>		<u>2.970.000</u>	
	7.679.357		5.079.357	
<u>2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</u>				
Vorderingen op gemeenten	2.154.332		2.080.385	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.336.856		1.118.294	
Overige vorderingen	<u>2.117.588</u>		<u>1.920.653</u>	
	5.608.776		5.119.332	
<u>3. Liquide middelen</u>				
Bank, rek/crt.	250.204		249.993	
TOTAAL ACTIVA	<u><u>13.538.337</u></u>		<u><u>10.448.682</u></u>	

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>4. Eigen Vermogen</u>		
Reserve	481.940	428.940
Resultaat boekjaar	<u>69.698</u>	<u>53.000</u>
	551.638	481.940
<u>5. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</u>		
Leningen o/g BNG Bank	7.700.000	5.100.000
<u>6. Vlottende passiva</u>		
Belastingen en premies	92.798	90.318
Crediteuren	3.378.193	3.560.641
Overige schulden	<u>1.641.929</u>	<u>1.172.855</u>
	5.112.920	4.823.814
<u>7. Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bedragen	173.779	42.928
	<u> </u>	<u> </u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>13.538.337</u></u>	<u><u>10.448.682</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

O.L.A.Z.
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Deelneming

De Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. is op 30 december 2002 opgericht door het O.L.A.Z. en Indaver (v/h DELTA Milieu). Het doel van deze vennootschap is o.a. het uitvoeren van de publieke taken in opdracht van het O.L.A.Z.

Het aandelenkapitaal van de ZRD is sinds 1-2-2016 voor 100% in bezit van O.L.A.Z.

De deelneming is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Het eigen vermogen van de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. bedraagt per 31-12-2022 € 2.974.786,--.

Leningen u/g

Door het OLAZ is op 28 januari 2016 een lening verstrekt aan de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. ad € 2.970.000,-- ter financiering van de uitbetaling van de agioreserve van de ZRD aan Indaver. Op 30 juni 2017 is de lening verlengd met een periode van 25 jaar tot 30 juni 2042. Het rentepercentage gedurende deze looptijd bedraagt 1,89%.

Op 18 maart 2022 is door het OLAZ een langlopende lening aangetrokken bij de BNG Bank voor een bedrag van € 1.500.000 ter financiering van de investeringen van de ZRD. Het bedrag van de lening is onder dezelfde condities uitgeleend aan de Zeeuwse Reingingsdienst B.V. De looptijd van de lening is 30 jaar tot 18 maart 2052 en het rentepercentage gedurende de looptijd bedraagt 1,10%.

Op 30 juni 2022 is door het OLAZ per saldo een bedrag van € 1.100.000 geleend bij de BNG Bank ter financiering van de aankoop van de lokatie Koegorspolder door de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. Het bedrag van de lening is onder dezelfde condities uitgeleend aan de Zeeuwse Reingingsdienst B.V. De looptijd van de lening is 30 jaar tot 1 juli 2052 en het rentepercentage gedurende de looptijd bedraagt 1,10%.

Samenvattend heeft OLAZ per 31-12-2022 de volgende leningen uitstaan bij de ZRD :

	Begindatum	Einddatum	Bedrag	Percentage
Lening t.b.v. financiering agioreserve	30-6-2017	30-6-2042	€ 2.970.000	1,89%
Lening t.b.v. financiering investeringen	18-3-2022	18-3-2052	€ 1.500.000	1,10%
Lening t.b.v. financiering Koegorspolder	30-6-2022	1-7-2052	€ 1.100.000	1,10%
Totaal leningen u/g			€ 5.570.000	

Vorderingen op gemeenten

Dit betreft het openstaand saldo op gemeenten per 31-12-2022.
Er is geen voorziening voor eventuele oninbaarheid gevormd.

O.L.A.Z.
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Schatkistbankieren

In 2013 is er nieuwe wetgeving van kracht geworden t.a.v. het aanhouden van "overtollige" liquide middelen door decentrale overheden. Dit betreft het zgn. Schatkistbankieren.

De wetgeving houdt in dat decentrale overheden (waaronder OLAZ) verplicht worden om het saldo liquide middelen boven een bepaald drempelbedrag af te dragen aan de Rijksoverheid. Voor OLAZ geldt vanaf 1-7-2021 een minimum-drempelbedrag van € 1.000.000,--.

In 2022 zijn er per kwartaal - gemiddeld - de volgende bedragen buiten 's Rijks schatkist gehouden :

	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	€	€	€	€
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten s Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
Ruimte onder het drempelbedrag	-748.643	-751.501	-746.220	-750.339
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

De bankrekening van OLAZ bij de BNG Bank is per 4 april 2016 gekoppeld aan de rekening-courant bij het Ministerie van Financiën, waarbij saldo's boven € 250.000,-- automatisch worden afgeroomd.

Overige vorderingen	Omschrijving	EUR
AVR	WBM restitutie nascheiding 2022	33.580
Ministerie Financiën	Rente saldo Schatkistbankieren	4.325
Zeeuwse Reinigingsdienst	Exploitatie Milieustraten 2022	1.340.971
idem	Rente lening t/m 31-12-2022	47.042
idem	Verwerking afvalstromen Milstr. nov/dec. 2022	100.278
Kempenaars Recycling	Vergoeding papier/karton nov/dec. 2022	325.650
Maltha Glasrecycling	Vergoeding flessenglas nov/dec. 2022	39.014
Gemeenten Zeeland	Afrekening vermarkting PD-afval (PreZero)	61.041
Nedvang	Vergoeding PMD-afval nov/dec. 2022	15.687
Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT)	Borgstelling EVOA-vergunning	150.000
Totaal		2.117.588

Liquide middelen

Dit betreft het saldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten per 31-12-2022.

O.L.A.Z.
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Eigen Vermogen

Het verloop van de post "Overige reserves" is als volgt :	EUR
Stand per 1-1-2022	428.940
Bij : resultaat boekjaar 2021	53.000
Stand per 31-12-2022	481.940

Langlopende leningen o/g

Dit betreft een aantal langlopende leningen die afgesloten zijn bij de BNG Bank.

Een overzicht is als volgt :	EUR
Leningen o/g per 1-1-2022	5.100.000
Opgenomen lening o/g per 18-3-2022 t.b.v. financiering investeringen ZRD	1.500.000
Opgenomen lening o/g per 30-6-2022 t.b.v. financiering Koegorspolder	2.200.000
Aflossingen lening o/g per 30-6-2022 (looptijd 5 jaar)	-1.100.000
	1.100.000
Leningen o/g per 31-12-2022	7.700.000

Samenvattend heeft OLAZ per 31-12-2022 de volgende leningen opgenomen bij de BNG Bank.

	Begindatum	Einddatum	Bedrag	Percentage
Lening t.b.v. overname ZRD	30-6-2017	30-6-2027	€ 1.000.000	1,04%
Lening t.b.v. agioreserve Indaver	30-6-2017	30-6-2042	€ 3.000.000	1,89%
Lening t.b.v. investeringen ZRD	18-3-2022	18-3-2052	€ 1.500.000	1,10%
Lening t.b.v. overname ZRD (verlenging)	30-6-2022	1-7-2052	€ 1.100.000	1,10%
Lening t.b.v. aankoop lokatie Koegorspolder	30-6-2022	1-7-2052	€ 1.100.000	1,10%
Totaal leningen o/g			€ 7.700.000	

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

Belastingen en premies

	EUR
Omzetbelasting	60.382
Vennootschapsbelasting (2021 en 2022)	32.416
Totaal belastingen en premies	92.798

Crediteuren

Dit betreft het openstaand crediteurensaldo per 31-12-2022.

O.L.A.Z.
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Overige schulden	Omschrijving	EUR
BNG Bank	Rente leningen o/g t/m 31-12-2022	58.575
Deloitte Accountants	Controle jaarrekening 2022	14.100
AVR	Afrekening verwerkingstarief 2022	18.485
PreZero (v/h SUEZ)	Afrekening vermarkting PD-afval 2020	61.041
Gemeenten Zeeland	Afrekening tarief brandbaar afval 2022	31.147
Zeeuwse Reingingsdienst B.V.	Afrekening tarief brandbaar afval 2022 Milstr.	3.713
Gemeenten Zeeland - nascheiding	WBM restitutie nascheiding 2022	33.580
Gemeenten Zeeland	Afrekening tarief GFT-afval 2022	62.221
Zeeuwse Reingingsdienst B.V.	Exploitatie Milieustraten 2022	1.340.971
Diverse crediteuren	Nog te betalen bedragen	18.096
Totaal		1.641.929

Vooruitontvangen bijdragen	Omschrijving	EUR
Gemeenten Zeeland	Oud papier en karton t/m 2022	70.419
idem	Flessenglas t/m 2022	25.555
idem	PMD-afval t/m 2022	13.120
idem	Voorlichting en communicatie t/m 2022	16.667
idem	Afvalbeleid & consultancy t/m 2022	48.018
Totaal		173.779

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Geen

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

29 juni 2023

C. Weststrate (voorzitter)

Overzicht taakvelden overhead / treasury / vennootschapsbelasting

Overzicht Taakveld 0.4 Overhead

	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
Financiën, toezicht en controle	13.542	19.000	19.000	16.894
Bestuurszaken en ondersteuning	79.850	152.000	152.000	87.747
Totaal	93.392	171.000	171.000	104.641

Overzicht Taakveld 0.5 Treasury

	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
Financieringsrente	70.510	70.510	74.855	93.830
Bijdrage ZRD rente lening u/g	-56.133	-56.133	-56.133	-75.108
Belastingrente	2.833	0	0	1.161
Totaal	17.210	14.377	18.722	19.883

Overzicht Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
Vennootschapsbelasting 2021	16.488	0	0	0
Vennootschapsbelasting 2022	0	15.000	15.000	15.927
Totaal vennootschapsbelasting	16.488	15.000	15.000	15.927

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2022

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

Taakveld 7.3 Afval

21	Brandbaar afval	9.740.879	9.838.920	10.004.280	9.152.242
22	GFT-afval	4.146.808	4.219.800	4.328.000	3.747.172
24	Oud papier en karton	-2.576.133	-503.000	-1.637.950	-2.726.129
25	Flessenglas	-127.838	-86.400	-57.600	-99.157
26	Plastic, metalen en drankenkartons	180.579	57.000	57.000	117.774

Totaal verwerking afval

11.364.295	13.526.320	12.693.730	10.191.902
------------	------------	------------	------------

40	Milieustraten Zeeland	9.020.240	9.593.000	9.404.000	8.094.677
60	Voorlichting en communicatie	36.553	35.000	60.000	52.937
80	Afvalbeleid/consultancy	114.109	100.000	100.000	69.557

TOTAAL PROGRAMMA AFVALVERWIJDERING

20.535.197	23.254.320	22.257.730	18.409.073
------------	------------	------------	------------

Taakveld 0.4 Overhead

70	Instandhouding openbaar lichaam	93.392	171.000	171.000	104.641
----	---------------------------------	--------	---------	---------	---------

Taakveld 0.5 Treasury

90	Financiële baten en lasten	17.210	14.377	18.722	14.075
----	----------------------------	--------	--------	--------	--------

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

95	Vennootschapsbelasting	16.488	15.000	15.000	15.927
----	------------------------	--------	--------	--------	--------

TOTAAL

20.662.287	23.454.697	22.462.452	18.543.716
------------	------------	------------	------------

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

Taakveld 7.3 Afval

21	Brandbaar afval	9.740.879	9.838.920	10.004.280	9.152.242
22	GFT-afval	4.146.808	4.219.800	4.328.000	3.747.172
24	Oud papier en karton	-2.576.133	-503.000	-1.637.950	-2.726.129
25	Flessenglas	-127.838	-86.400	-57.600	-99.157
26	Plastic, metalen en drankenkartons	180.579	57.000	57.000	117.774

Totaal verwerking afval

11.364.295	13.526.320	12.693.730	10.191.902
------------	------------	------------	------------

40	Milieustraten Zeeland	9.020.240	9.593.000	9.404.000	8.094.677
60	Voorlichting en communicatie	36.553	35.000	60.000	52.937
80	Afvalbeleid/consultancy	114.109	100.000	100.000	69.557

TOTAAL PROGRAMMA AFVALVERWIJDERING

20.535.197	23.254.320	22.257.730	18.409.073
------------	------------	------------	------------

Taakveld 0.4 Overhead

70	Instandhouding openbaar lichaam	165.713	171.000	171.000	170.619
----	---------------------------------	---------	---------	---------	---------

Taakveld 0.5 Treasury

90	Financiële baten en lasten	14.377	14.377	18.722	18.722
----	----------------------------	--------	--------	--------	--------

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

95	Vennootschapsbelasting	0	15.000	15.000	15.000
----	------------------------	---	--------	--------	--------

TOTAAL

20.715.287	23.454.697	22.462.452	18.613.414
------------	------------	------------	------------

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

Lasten per taakveld

0.4	Overhead	93.392	171.000	171.000	104.641
0.5	Treasury	17.210	14.377	18.722	14.075
0.9	Vennootschapsbelasting	16.488	15.000	15.000	15.927

Totaal "Bestuur en ondersteuning"	127.090	200.377	204.722	134.643
-----------------------------------	---------	---------	---------	---------

7.3	Afval	20.535.197	23.254.320	22.257.730	18.409.073
-----	-------	------------	------------	------------	------------

Totaal	20.662.287	23.454.697	22.462.452	18.543.716
--------	------------	------------	------------	------------

Lasten taakvelden "Bestuur en ondersteuning"	127.090	200.377	204.722	134.643
Baten taakvelden "Bestuur en ondersteuning"	180.090	200.377	204.722	204.341

Saldo taakvelden "Bestuur en ondersteuning"	53.000	0	0	69.698
---	--------	---	---	--------

Lasten taakveld "Afval"	20.535.197	23.254.320	22.257.730	18.409.073
Baten taakveld "Afval"	20.535.197	23.254.320	22.257.730	18.409.073

Saldo taakveld "Afval"	0	0	0	0
------------------------	---	---	---	---

Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0

GEREALISEERDE RESULTAAT	53.000	0	0	69.698
--------------------------------	---------------	----------	----------	---------------

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Baten per taakveld</u>					
0.4	Overhead	165.713	171.000	171.000	170.619
0.5	Treasury	14.377	14.377	18.722	18.722
0.9	Vennootschapsbelasting	0	15.000	15.000	15.000
	Totaal "Bestuur en ondersteuning"	180.090	200.377	204.722	204.341
7.3	Afval	20.535.197	23.254.320	22.257.730	18.409.073
	Totaal	20.715.287	23.454.697	22.462.452	18.613.414

TOELICHTING OP BATEN EN LASTEN 2022

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

21 BRANDBAAR AFVAL (inclusief PMD+ en grof afval)

Verwerkingskosten AVR / PreZero	4.900.525	4.878.120	4.878.120	4.534.417
Transport- en overslagkosten	2.091.717	2.067.000	2.232.360	2.050.496
Afvalstoffenbelasting	2.790.319	2.893.800	2.893.800	2.583.389
Af : restitutie afvalstoffenbelasting nascheiding	-41.682	0	0	-33.580
PMD-afkeur	0	0	0	17.520

Totaal verwerkingskosten

9.740.879	9.838.920	10.004.280	9.152.242
-----------	-----------	------------	-----------

Verwerkingskosten

De verwerkingskosten van de hoeveelheden brandbaar afval zijn door AVR Afvalverwerking B.V. te Rozenburg aan OLAZ in rekening gebracht op basis van artikel 15 van de overeenkomst tussen partijen.

In 2022 is er in totaal 77.023 ton brandbaar afval verwerkt door AVR te Rozenburg (40.114 ton) resp. PreZero te Roosendaal (36.909 ton). Door AVR is er 18.794 ton verwerkt door de verbrandingsinstallatie en 21.320 ton door de nascheidingsinstallatie.

In 2021 is er in totaal 84.209 ton brandbaar afval verwerkt door de installaties van AVR Rozenburg (43.378 ton) resp. PreZero te Roosendaal (40.831 ton).

Transport- en overslagkosten

	2021	2022
Huur containers (AOS + afzetcontainers ZRD)	49.431	50.774
Shredderen (verkleinen) grof brandbaar afval	203.658	198.607
Overslagkosten AOS	651.445	607.916
Transportkosten derden	1.187.183	1.193.199
	2.091.717	2.050.496

Shredderen (verkleinen) grof brandbaar afval

In 2022 is er door Innovarec 5.941 ton grof brandbaar afval d.m.v. een shreddermachine verkleind tot brandbaar afval dat door de verbrandingsinstallaties kon worden geaccepteerd.

In 2021 is er 6.465 ton grof brandbaar afval verwerkt door Innovarec.

Overslagkosten AOS

In 2022 is er door Indaver 43.391 ton brandbaar afval overgeslagen, waarvan 32.728 ton op het AOS Sloe en 10.663 ton op het AOS Koegorspolder.

In 2021 is er door Indaver 47.104 ton brandbaar afval overgeslagen, waarvan 35.998 ton op het AOS Sloe en 11.106 ton op het AOS Koegorspolder.

Restitutie afvalstoffenbelasting nascheiding

In 2022 is er 1.113 ton aan OLAZ toe te rekenen afval uit de nascheidingsinstallatie beschikbaar voor recycling. De restitutie wordt berekend over de daadwerkelijk gerecyclede tonnages (1000 ton).

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
21 BRANDBAAR AFVAL (inclusief PMD+ en grof afval)				
Gemeenten, brandbaar (voorschot-tarieven)	4.277.126	4.044.600	4.140.900	3.948.378
Gemeenten, PMD+ (voorschot-tarieven)	2.030.246	2.125.200	2.175.800	1.969.956
Milieustraten, op basis van voorschot-tarieven	744.162	775.320	793.780	706.163
Afvalstoffenbelasting, gemeenten	1.687.937	1.685.250	1.685.250	1.541.704
Afvalstoffenbelasting, gemeenten PMD+	759.540	885.500	885.500	735.619
Afvalstoffenbelasting, milieustraten	293.678	323.050	323.050	275.732
Restitutie gemeenten 2021 resp. 2022	-31.425	0	0	-20.755
Restitutie gemeenten PMD+ 2021 resp. 2022	-14.917	0	0	-10.355
Restitutie milieustraten 2021 resp. 2022	-5.468	0	0	-3.712
PMD-afkeur (incl. afvalstoffenbelasting)	0	0	0	9.512
	9.740.879	9.838.920	10.004.280	9.152.242

Hoeveelheden

In het jaar 2022 is er door de Zeeuwse gemeenten 68.897 ton brandbaar afval aangeboden t.o.v. 75.088 ton in 2021. In de begroting 2022 is rekening gehouden met 73.450 ton. Daarnaast is er in 2022 via de exploitatie van de Milieustraten 8.212 ton brandbaar afval aangeboden t.o.v. 8.859 ton in 2021. In de begroting 2022 is rekening gehouden met 9.230 ton.

PMD+ afval

De gemeenten Borsele, Noord-Beveland, Reimerswaal en Terneuzen nemen deel aan een pilot bij de nascheidingsinstallatie van AVR. Dit houdt in dat deze gemeenten het brandbaar restafval inclusief plastics (PMD-afval) inzamelen en laten sorteren door de nascheidingsinstallatie. Door de "nascheidings-gemeenten" is er in 2022 in totaal 22.906 ton PMD+ afval ingezameld t.o.v. 24.170 ton in 2021.

Voor de gesorteerde en vermarkte tonnen vanuit de nascheiding is geen afvalstoffenbelasting van toepassing.

Voor een specificatie van de geleverde tonnen per gemeente verwijzen wij naar de bijlage.

Voorschot-tarieven

In het jaar 2022 is er een voorschot-tarief van € 86,-- per ton excl. WBM in rekening gebracht

Afvalstoffenbelasting (WBM)

Het Ministerie van Financiën heeft per 1-1-2015 afvalstoffenbelasting op brandbaar afval ingevoerd. Het tarief in 2022 bedroeg € 33,58 per ton t.o.v. een tarief van € 33,15 per ton in 2021.

Restitutie gemeenten / milieustraten

Het tarief 2022 voor brandbaar afval bedraagt op basis van nacalculatie € 85,55 per ton t.o.v. een voorschot-tarief van € 86,-- per ton ex. WBM.

Restitutie afvalstoffenbelasting nascheiding

De restitutie afvalstoffenbelasting wordt toegerekend aan de "nascheidings-gemeenten" naar rato van de aangeboden tonnages aan de nascheidingsinstallatie.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

22 GFT-AFVAL

Verwerkingskosten Indaver	3.312.962	3.354.200	3.354.200	2.954.448
Verwerkingskosten afkeur	808			2.114
Transport- en overslagkosten	833.038	865.600	973.800	790.610
	4.146.808	4.219.800	4.328.000	3.747.172

Verwerkingskosten

De verwerkingskosten van de te composteren hoeveelheden afval zijn door Indaver aan OLAZ in rekening gebracht op basis van artikel 15 van de overeenkomst tussen partijen.

Een overzicht van de aangeboden hoeveelheid GFT-afval is als volgt :

	tonnage '21	tonnage '22
- rechtstreeks bij de composteringsinstallatie Indaver te Nieuwdorp	36.203	31.723
- via AOS Koegorspolder naar composteringsinstallatie Nieuwdorp	4.878	4.399
	41.081	36.122
- via AOS Sloe naar vergistingsinstallatie Attero te Venlo	12.982	11.469
Totaal aangeboden hoeveelheid GFT-afval	54.063	47.591

Een overzicht van de transport- en overslagkosten van het GFT-afval is als volgt :

Transport- en overslagkosten	2021	2022
Kosten afzetcontainers ZRD	45.777	47.134
Overslagkosten AOS	247.003	222.316
Transportkosten derden	540.258	521.160
Totaal transport- en overslagkosten	833.038	790.610

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

22 GFT-AFVAL

Gemeenten, op basis van voorschot-tarieven	4.189.859	4.219.800	4.328.000	3.807.279
Gemeenten afkeur GFT	808			2.114
Restitutie gemeenten (nacalculatie tarief)	-43.859	0	0	-62.221
	4.146.808	4.219.800	4.328.000	3.747.172

Hoeveelheden

In het jaar 2022 is er door de Zeeuwse gemeenten 47.591 ton GFT-afval aangeboden t.o.v. 54.063 ton GFT-afval in 2021.

In de begroting 2022 is uitgegaan van 54.100 ton GFT-afval.

GFT afkeur

In 2022 is er 1 vracht GFT-afval afgekeurd i.v.m. vervuiling. Dit betreft in totaal 12,08 ton.

Voor GFT afkeur is een tarief van € 175,-- per ton in rekening gebracht.

Voor een specificatie van de geleverde tonnen per gemeente verwijzen wij naar de bijlage "Hoeveelheden per gemeente".

Restitutie gemeenten (nacalculatie tarief)

Het tarief 2022 voor GFT-afval bedraagt op basis van nacalculatie € 78,73 per ton t.o.v. een voorschot-tarief van € 80,-- per ton.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

24 OUD PAPIER en KARTON (OPK)

Logistieke kosten	636.055	672.000	712.050	656.615
-------------------	---------	---------	---------	---------

Af : Opbrengsten (netto)	-3.212.188	-1.175.000	-2.350.000	-3.382.744
--------------------------	------------	------------	------------	------------

TOTAAL OUD PAPIER EN KARTON	-2.576.133	-503.000	-1.637.950	-2.726.129
-----------------------------	------------	----------	------------	------------

Logistieke kosten

De logistieke kosten bestaan uit de exploitatiekosten van de loods aan de Courtinestraat te Goes, de overslagkosten bij Indaver op het AOS Koegorspolder en de transportkosten naar de verwerkingslokalities te Roosendaal en Gent (B).

	2021	2022
Exploitatiekosten ZRD - overslaglokaliteit Goes	285.154	279.640
Overslagkosten AOS Koegorspolder (Indaver)	58.318	59.494
Transportkosten naar verwerkingslokalities	292.583	317.481
Totaal logistieke kosten	636.055	656.615

Opbrengsten (netto)

De opbrengsten (netto) komen tot stand op basis van de maandelijks gepubliceerde prijzen in het tijdschrift "Marktberichten Oud Papier".

Hierbij wordt een gemiddelde berekend van de hoogste en de laagste prijzen voor de categorieën Bont, Karton, Druk en O.I (ontinkingspapier).

Vervolgens vergoedt Kempenaars een opslag (bonus) van € 40,81 per ton.

De bewerkings- en verwerkingskosten worden van de maandelijks opbrengst afgetrokken, waardoor een netto tarief per ton ontstaat.

Het gemiddelde netto-tarief OPK per maand in 2022 was € 153,31 per ton t.o.v. € 133,81 in 2021.

Door Kempenaars Recycling is in 2022 een hoeveelheid van 22.074 ton OPK verwerkt t.o.v. 23.978 ton in 2021.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
24	oud PAPIER en KARTON (OPK)				
	Doorberekende logistieke kosten gemeenten	547.734	579.050	613.575	566.023
	Doorberekende logistieke kosten milieustraten	88.321	92.950	98.475	90.592
		636.055	672.000	712.050	656.615
	Vergoeding papier gemeenten	-2.729.562	-1.012.500	-2.025.000	-2.859.035
	Vergoeding papier milieustraten	-435.354	-162.500	-325.000	-458.484
	Voorraadmutatie	-47.272	0	0	-65.225
		-3.212.188	-1.175.000	-2.350.000	-3.382.744
	TOTAAL OUD PAPIER	-2.576.133	-503.000	-1.637.950	-2.726.129

Doorberekende logistieke kosten

De logistieke kosten worden doorberekend aan de gemeenten en de milieustraten tegen een tarief van € 30,30 per ton.

Vergoeding papier gemeenten / milieustraten

In het jaar 2022 is er door de Zeeuwse gemeenten (inclusief milieustraten) 21.682 ton oud papier en karton aangeboden t.o.v. 23.558 ton oud papier en karton in 2021.

In 2022 is 2.990 ton oud papier en karton afkomstig van de Milieustraten t.o.v. 3.271 ton in 2021.

In de begroting 2022 is uitgegaan van 23.500 ton oud papier en karton.

De inkoopkosten papier worden vergoed aan de gemeenten/milieustraten op basis van de weging op de overslaglokatie. De opbrengst van de papierverwerker Kempnaars wordt vergoed op basis van de weging op de verwerkingslokatie.

Hierdoor ontstaat voorraadvorming van oud papier en karton op de overslaglokaties (Goes en Koegorspolder). Het verschil tussen de aangevoerde tonnen door de gemeenten/milieustraten en de door Kempnaars vergoede tonnen is verantwoord als voorraadmutatie.

Voor een specificatie van de ingezamelde hoeveelheden oud papier per gemeente verwijzen wij naar de bijlage "Hoeveelheden per gemeente".

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

25 GLAS (huishoudelijk flessenglas)

Transportkosten derden	136.252	134.400	163.200	143.139
------------------------	---------	---------	---------	---------

Af : Opbrengsten (marktprijs)	-264.105	-220.800	-220.800	-245.469
Vooruitontvangen opbrengsten 2021 resp. 2022	15	0	0	3.173
	-264.090	-220.800	-220.800	-242.296

TOTAAL FLESSEGLAS

-127.838	-86.400	-57.600	-99.157
----------	---------	---------	---------

Transportkosten

De transportkosten bestaan uit de kosten van het af-transport vanuit de diverse gemeenten naar de verwerker Maltha te Heijningen (West-Brabant).

Opbrengsten (marktprijs)

In 2020 is door OLAZ een overeenkomst afgesloten met Maltha Glasrecycling te Heijningen voor de verwerking van het flessenglas.

Deze overeenkomst is van toepassing voor zowel het huishoudelijk flessenglas afkomstig van gemeenten als voor het flessenglas afkomstig van milieustraten.

De opbrengsten van het huishoudelijk flessenglas worden door de verwerker vergoed aan het OLAZ.

De tarieven zijn als volgt te splitsen per kleur :

	2021 ton	2022 ton
Wit glas	€ 33,68	€ 32,60
Groen glas	€ 19,68	€ 18,60
Bruin glas	€ 23,68	€ 22,60
Bont glas	€ 17,68	€ 16,60

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR

25 GLAS (huishoudelijk flessenglas)

Doorber. transportkst. gemeenten	130.859	128.800	156.400	150.077
Doorber. transportkst. milieustraten	5.393	5.600	6.800	6.641
	136.252	134.400	163.200	156.718
Af : vooruitontvangen bijdragen 2022	0	0	0	-13.579
	136.252	134.400	163.200	143.139
Vergoeding flessenglas gemeenten	-253.266	-211.600	-211.600	-231.653
Vergoeding flessenglas milieustraten	-10.824	-9.200	-9.200	-10.643
	-264.090	-220.800	-220.800	-242.296

TOTAAL FLESSEGLAS

-127.838	-86.400	-57.600	-99.157
----------	---------	---------	---------

Hoeveelheden (gemeenten)

In het jaar 2022 is er door de Zeeuwse gemeenten 8.834 ton huishoudelijk flessenglas ingezameld t.o.v. 9.347 ton huishoudelijk flessenglas in 2021.

De tonnages zijn als volgt te splitsen :

	tonnage '21	tonnage '22
Wit glas	4.708	4.561
Groen glas	2.863	2.644
Bruin glas	1.159	1.125
Bont glas	617	504
	9.347	8.834

In de begroting 2022 is voor de gemeenten uitgegaan van 9.200 ton huishoudelijk flessenglas.

In 2022 is op de milieustraten 391 ton flessenglas ingezameld t.o.v. 385 ton in 2021.

Voor de milieustraten is in de begroting 2022 uitgegaan van 400 ton flessenglas.

Voor een specificatie van de ingezamelde hoeveelheden huishoudelijk flessenglas per gemeente verwijzen wij naar de bijlage "Hoeveelheden per gemeente".

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

26 PMD-afval (Plastic, metalen en drankenkartons)

Verwerkingskosten

Exploitatiekosten ZRD - lokatie Goes	231.212	196.000	196.000	210.612
Overslagkosten AOS Koegorspolder	17.229	11.000	11.000	17.845
Overige logistieke kosten	1.786	0	0	1.129
Af : bijdrage Nedvang B.V.	-173.684	-150.000	-150.000	-172.853
 Totaal verwerkingskosten	 76.543	 57.000	 57.000	 56.733
 Afrekening vermarktingskosten PD-afval	 104.036	 0	 0	 61.041
 Totaal	 180.579	 57.000	 57.000	 117.774

Overeenkomst Nedvang B.V.

Door OLAZ is in 2020 een overeenkomst met Nedvang B.V. gesloten m.b.t. de verwerking van het PMD-afval.

Dit houdt in dat Nedvang zorgt voor het af-transport vanaf de lokaties Courtinestraat Goes (ZRD) en AOS Koegorspolder. De bijdrage van Nedvang in de logistieke kosten is € 25,-- per ton.

Overslagkosten

Dit betreft de overslagkosten van Indaver van het PMD-afval op het AOS Koegorspolder.

In 2022 is er 1.316 ton PMD-afval overgeslagen op AOS Koegorspolder t.o.v. 1.246 ton in 2021.

PMD-afkeur (verantwoord onder brandbaar afval)

Het afgekeurde PMD-afval is van de overslaglocatie afgevoerd als brandbaar afval naar de verbrandingsinstallatie van AVR te Rozenburg. In 2022 is er 79,86 ton PMD-afval afgekeurd.

Afrekening vermarktingskosten PD-afval

Dit betreft de kosten van PreZero m.b.t. de vermarkting van PD-afval. Door OLAZ is in voorgaande jaren een voorschot-tarief van € 120,-- per ton betaald. Het definitieve tarief bedraagt € 206,61 per ton.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
26 PMD-afval (Plastic, metalen en drankenkartons)				
Bijdrage gemeenten	71.515	55.005	55.005	63.750
Bijdrage milieustraten	2.127	1.995	1.995	1.934
Bijdrage gemeenten/milieustraten	73.642	57.000	57.000	65.684
Af : vooruitontvangen bijdragen 2021 resp. 2022	5.391	0	0	-8.951
Totaal bijdrage verwerkingskosten	79.033	57.000	57.000	56.733
Bijdrage gem./milstr. vermarkting PD-afval	101.546	0	0	61.041
Totaal	180.579	57.000	57.000	117.774

Bijdrage gemeenten

Aan de gemeenten/milieustraten is een voorschot-tarief van € 9,50 per ton in rekening gebracht.

Hoeveelheden

In 2022 is er door de Zeeuwse gemeenten (incl. milieustraten) 6.914 ton PMD-afval aangeboden t.o.v. 6.947 ton in 2021. Hierbij moet worden opgemerkt dat de gemeenten die meedoen aan de PMD+ - pilot bij AVR (nascheiding) geen afzonderlijk PMD-afval aanbieden.

In de begroting 2022 is uitgegaan van 6.000 ton PMD-afval.

Voor een specificatie van de geleverde tonnen per gemeente verwijzen wij naar de bijlage "Hoeveelheden per gemeente".

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

40 MILIEUSTRATEN ZEELAND

De exploitatie van de milieustraten in Zeeland is door het OLAZ ondergebracht bij de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD). In 2021 zijn er naast de uitvoeringskosten ook extra kosten i.v.m. de Corona-crisis in rekening gebracht.

Uitvoeringskosten (per saldo)	8.640.008	9.593.000	9.404.000	8.094.677
Extra kosten Corona-crisis	380.232	0	0	0
Totaal kosten milieustraten	9.020.240	9.593.000	9.404.000	8.094.677

De door OLAZ te betalen uitvoeringskosten voor de Milieustraten zijn als volgt :

Personeelskosten	2.402.610	2.475.000	2.475.000	2.578.969
Beheerskosten	593.978	550.000	550.000	575.185
Transport- en overslagkosten	1.451.744	1.543.000	1.650.000	1.478.752
Afzet componenten (afvalstromen)	4.747.503	4.940.000	4.839.000	4.271.028
Kapitaallasten (afschrijvingen)	261.876	270.000	297.000	271.827
	9.457.711	9.778.000	9.811.000	9.175.761
Af : opbrengst componenten (afvalstromen)	-1.499.796	-893.000	-1.116.000	-1.797.120
Totaal exploitatiekosten	7.957.915	8.885.000	8.695.000	7.378.641
Rente milieustraten	53.667	54.000	55.000	55.259
Overheadkosten	628.426	654.000	654.000	660.777
Totaal uitvoeringskosten	8.640.008	9.593.000	9.404.000	8.094.677

117.071 ton 119.865 ton 118.625 ton 102.526 ton

Personeelskosten

De personeelskosten zijn in 2022 gestegen als gevolg van een hoger ziekteverzuim en loonstijgingen volgens de CAO. Er heeft tevens een uitbreiding van de formatie plaatsgevonden, waardoor er meer aandacht voor de medewerkers was om een betere afvalscheiding te realiseren.

Afzet componenten (afvalstromen)

In 2022 zijn de aangeboden hoeveelheden lager dan in de begroting was voorzien. Hierdoor zijn de kosten van de afzet componenten lager dan begroot.

Opbrengst componenten (afvalstromen)

De opbrengsten van de afvalstromen oud papier en karton, metaal en frituurvet waren in 2022 significant hoger dan begroot als gevolg van marktontwikkelingen.

Rente milieustraten

De rentevergoeding bedraagt 1,89% over de boekwaarde aan het begin van het boekjaar.

TOTAAL MILIEUSTRATEN ZEELAND

9.020.240	9.593.000	9.404.000	8.094.677
-----------	-----------	-----------	-----------

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
40 MILIEUSTRATEN ZEELAND				
Bijdrage gemeenten Zeeland (uitvoeringskst.)	9.619.056	9.593.000	9.404.000	9.435.648
Te verrekenen met gemeenten 2021 resp.2022	-979.048	0	0	-1.340.971
Totaal uitvoeringskosten	8.640.008	9.593.000	9.404.000	8.094.677
Bijdrage gemeenten extra kosten Corona-crisis	380.232	0	0	0
Totaal	9.020.240	9.593.000	9.404.000	8.094.677

Bijdrage Gemeenten Zeeland

In het jaar 2022 hebben de 13 Zeeuwse gemeenten als voorschot een bedrag van € 24,40 per inwoner bijgedragen aan de uitvoeringskosten van de Zeeuwse Milieustraten.

Per 1-1-2022 hebben de gemeenten in Zeeland samen 386.767 inwoners.

Voor een overzicht van de te verrekenen bedragen per gemeente verwijzen wij naar de bijlage.

Bijdrage per inwoner :

De bijdrage per inwoner kan als volgt worden weergegeven :

Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	8.640.008	9.593.000	9.404.000	8.094.677
Bijdrage gemeenten extra kosten coronacrisis	380.232	0	0	0
	9.020.240	9.593.000	9.404.000	8.094.677
Aantal inwoners per 1-1-2021 resp. 1-1-2022	385.400	383.488	385.400	386.767
Bijdrage per inwoner uitvoeringskosten	€ 22,42	€ 25,02	€ 24,40	€ 20,93
Bijdrage per inwoner extra kosten coronacrisis	€ 0,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 23,41	€ 25,02	€ 24,40	€ 20,93

TOTAAL MILIEUSTRATEN ZEELAND

9.020.240	9.593.000	9.404.000	8.094.677
-----------	-----------	-----------	-----------

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR

60 VOORLICHTING en COMMUNICATIE

Uitvoeringskosten	5.668	3.500	7.500	4.364
Voorlichtingskosten E-waste race	27.000	0	37.500	39.642
Voorlichtingskosten overig	3.885	31.500	15.000	8.931
Totaal	36.553	35.000	60.000	52.937

Algemeen

Eén van de in de gemeenschappelijke regeling opgenomen taken (artikel 6) van het OLAZ is het geven van voorlichting op het gebied van afvalpreventie en afvalverwijdering. Bij de activiteiten die in het kader van deze taak worden uitgevoerd moet worden gedacht aan collectieve voorlichtingscampagnes voor alle deelnemende gemeenten.

Uitvoeringskosten

Dit betreft voornamelijk automatiseringskosten t.b.v. het onderhoud van de website en Notubiz.

Voorlichtingskosten

In 2022 zijn er 3 textiel-races gehouden in de verschillende regio's.

Overige voorlichtingskosten

Dit betreft campagnes t.b.v. de compostdag resp. tegen voedselverspilling rond de Kerstdagen.

80 AFVALBELEID/CONSULTANCY

Advieskosten Milieustraten	0	40.000	40.000	6.250
Advieskosten GFT-aanbesteding	16.681	0	0	685
Advieskosten inzamelsystemen	25.415	0	0	0
Kosten sorteeranalyses	57.817	60.000	60.000	62.622
Advieskosten VPB	14.196	0	0	0
Totaal	114.109	100.000	100.000	69.557

Advieskosten Milieustraten

Door het bureau K plus V is een beleidsdocument m.b.t. de toekomst van de milieustraten opgesteld.

Advieskosten GFT-aanbesteding

Dit betreft advieskosten van het bureau Elsinga m.b.t. de uitvoering van de sorteeranalyses van het nieuwe GFT-contract (vanaf 2023).

Kosten sorteeranalyses

Door het bureau De Afvalspiegel zijn in 2022 sorteeranalyses uitgevoerd voor alle gemeenten. De kosten van het bureau De Afvalspiegel bedragen € 59.140 en de bijbehorende kosten, vnl. het afvoeren van het onderzochte afval bedragen € 3.482.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

60 VOORLICHTING en COMMUNICATIE

Bijdrage gemeenten	34.684	35.000	60.000	61.874
Overheveling bijdrage 2021 resp. 2022	1.869	0	0	-8.937
Totaal	36.553	35.000	60.000	52.937

Bijdrage gemeenten

De gemeenten dragen bij naar rato van het aantal inwoners per 1-1-2022.

De voorschot-bijdrage is € 0,16 per inwoner.

Per 1-1-2022 hebben de gemeenten in Zeeland samen 386.767 inwoners.

80 AFVALBELEID/CONSULTANCY

Bijdragen gemeenten	111.760	100.000	100.000	100.543
Overheveling bijdrage 2021 resp. 2022	2.349			-30.986
Totaal	114.109	100.000	100.000	69.557

Bijdrage gemeenten

De gemeenten dragen bij naar rato van het aantal inwoners per 1-1-2022.

De voorschot-bijdrage is € 0,26 per inwoner.

Per 1-1-2022 hebben de gemeenten in Zeeland samen 386.767 inwoners.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

0.4 Taakveld Overhead

FINANCIËN, TOEZICHT EN CONTROLE

Accountantskosten	13.165	13.500	13.500	14.100
Kosten VPB-aangifte	0	5.000	5.000	2.378
Kosten betalingsverkeer	377	500	500	416

Totaal Financiën, toezicht en controle	13.542	19.000	19.000	16.894
--	--------	--------	--------	--------

BESTUURSZAKEN EN ONDERSTEUNING

Kosten Begeleidingscommissie	78.745	100.000	100.000	86.534
Bestuurskosten (notuleren)	617	1.000	1.000	530
Representatiekosten	0	500	500	683
Voorlichting gemeenteraden / publicaties	488	500	500	0
Onvoorzien	0	50.000	50.000	0

Totaal Bestuurszaken en ondersteuning	79.850	152.000	152.000	87.747
---------------------------------------	--------	---------	---------	--------

Kosten Begeleidingscommissie

Dit betreft de door de desbetreffende gemeenten doorberekende personeelskosten van de voorzitter van de Begeleidingscommissie, de secretaris en de plaatsvervangend secretaris.

TOTAAL	93.392	171.000	171.000	104.641
--------	--------	---------	---------	---------

Er zijn geen incidentele baten en lasten over 2022.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

0.4 Taakveld Overhead

	165.713	171.000	171.000	170.619
--	---------	---------	---------	---------

Bijdragen gemeenten

	165.713	171.000	171.000	170.619
--	---------	---------	---------	---------

Totaal

Bijdrage gemeenten

De gemeenten dragen bij naar rato van het aantal inwoners per 1-1-2022.

De voorschot-bijdrage is € 0,44 per inwoner.

Per 1-1-2022 hebben de gemeenten in Zeeland samen 386.767 inwoners.

Toevoeging aan algemene reserve

Door het Algemeen Bestuur is in een vergadering dd. 29-03-2017 besloten om het positieve resultaten op de post " Instandhouding OLAZ" toe te voegen aan het eigen vermogen tot de gestelde grenzen van uit de Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG) bereikt zijn.

De achtergrond van dit besluit is om binnen OLAZ te sparen t.b.v. toekomstige aflossing van de leningen bij de BNG Bank.

TOTAAL	165.713	171.000	171.000	170.619
--------	---------	---------	---------	---------

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

LASTEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

90 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Financieringsrente	70.510	70.510	74.855	93.830
Bijdrage ZRD rente leningen u/g	-56.133	-56.133	-56.133	-75.108
	14.377	14.377	18.722	18.722
<u>Overige</u>				
Belastingrente	2.833	0	0	1.161
Betalings- en afrondingsverschillen	0	0	0	-772
	2.833	0	0	389
<u>Rentebaten</u>				
Rente rek/crt. Schatkistbankieren	0	0	0	-4.829
Bankrente	0	0	0	-207
	0	0	0	-5.036

Totaal	17.210	14.377	18.722	14.075
--------	--------	--------	--------	--------

Financieringsrente

Dit betreft de rentelasten van OLAZ over de afgesloten leningen bij de BNG Bank

Bijdrage ZRD rente leningen u/g

Dit betreft de aan de ZRD doorberekende rente (1,89%) over de uitstaande leningen.

Belastingrente

Dit betreft door de Belastingdienst in rekening gebrachte rente i.v.m. de definitieve aanslag vennootschapsbelasting over 2020.

Rente rek/crt. Schatkistbankieren

Vanaf september 2022 wordt er rente vergoed over het saldo van de rek/crt. Schatkistbankieren.

95 VENNOOTSCHAPSBELASTING

Vennootschapsbelasting 2021	16.488	0	0	0
Vennootschapsbelasting 2022	0	15.000	15.000	15.927
	16.488	15.000	15.000	15.927

Vennootschapsbelasting

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

In 2019 zijn er branche-afspraken gemaakt met de Belastingdienst. Deze afspraken komen neer op het vaststellen van de belasting-grondslag op 1% van de belaste afvalstromen.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN : Programma Afvalverwijdering

BATEN

	Omschrijving Toelichting	Rekening 2021	Raming 2022	Raming na wijziging	Rekening 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR

90 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Bijdrage gemeenten	14.377	14.377	18.722	18.722
--------------------	--------	--------	--------	--------

Totaal

14.377	14.377	18.722	18.722
--------	--------	--------	--------

Bijdrage gemeenten

De gemeenten dragen bij in de verhouding 60/40.

Deze verdeelsleutel gaat uit van 60% kosten voor de afdeling Milieustraten van de ZRD en 40% kosten voor de afdeling Inzameling van de ZRD.

95 VENNOOTSCHAPSBELASTING

Bijdrage gemeenten	0	15.000	15.000	15.000
--------------------	---	--------	--------	--------

Vennootschapsbelasting

0	15.000	15.000	15.000
---	--------	--------	--------

Bijdrage gemeenten

De gemeenten dragen bij naar rato van het aantal inwoners per 1-1-2022.

De voorschot-bijdrage is € 0,04 per inwoner.

Per 1-1-2022 hebben de gemeenten in Zeeland samen 386.767 inwoners.

Informatie Wet Normering Topinkomens (WNT)

In het verslagjaar zijn er door het OLAZ geen vergoedingen betaald aan de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur in het kader van de bezoldiging topfunctionarissen. Ook in het vorige verslagjaar zijn er door OLAZ geen vergoedingen betaald in het kader van de WNT.

In 2022 zijn de volgende functionarissen lid geweest van het Algemeen en Dagelijks Bestuur

De heer S. Mackintosh (lid DB, v.a. 9-6-22 plv. voorzitter)	wethouder gemeente Kapelle
De heer M. Both	wethouder gemeente Reimerswaal
De heer C. Weststrate (lid DB, voorzitter)	wethouder gemeente Borsele
* De heer C. Pille	wethouder gemeente Goes
** Mevrouw J. Veldhuizen	wethouder gemeente Goes
De heer A. van der Maas	wethouder gemeente Noord-Beveland
De heer C. van Leeuwen	wethouder gemeente Tholen
Mevrouw J.G. Smit (lid DB)	wethouder gemeente Schouwen-Duiveland
* De heer L.A. Roelse	wethouder gemeente Veere
** De heer J.Y.W. Steketee	wethouder gemeente Veere
* De heer C. Dekker (plv. voorzitter DB)	wethouder gemeente Middelburg
** De heer G.M. Smit	wethouder gemeente Middelburg
* Mevrouw E. Verhage	wethouder gemeente Vlissingen
** De heer C. Bertijn (lid DB)	wethouder gemeente Vlissingen
* Mevrouw R.. de Feijter	wethouder gemeente Sluis
** De heer C.L. Liefthing	wethouder gemeente Sluis
De heer J. Vervaet (lid DB)	wethouder gemeente Terneuzen
De heer G. Depauw	wethouder gemeente Hulst

* lid tot vergadering AB dd. 9-6-2022
** lid vanaf vergadering AB dd. 9-6-2022

Onvoorzien / incidentele baten en lasten

Er is geen benutting van onvoorzien en er zijn geen incidentele baten en lasten.

OVERIGE GEGEVENS

O.L.A.Z.

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2022

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering dd. 29-3-2017 besloten om met ingang van de jaarstukken 2016 bij de toekomstige bestemmingen van het jaarrekeningresultaat de positieve resultaten van de post "Instandhouding openbaar lichaam" toe te voegen aan het eigen vermogen, tot de gestelde grenzen vanuit de VZG (= maximaal 5% van de omzet) bereikt zijn.

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering dd. 29-3-2017 hierbij de intentie uitgesproken om de aan de algemene reserve toegevoegde jaarresultaten t.z.t. aan te wenden voor de aflossing van de leningen bij de BNG Bank.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

CONTROLEVERKLARING

(nog niet beschikbaar)

MUTATIE-OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve / voorziening	Saldo 1 januari 2022	Rente- percen- tage	Dotatie wegens bijboeking rente	Overige dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31 december 2022
	5		6	7	8	9
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR

RESERVES:

Overige reserve	481.940		0	0	0	481.940
-----------------	---------	--	---	---	---	---------

Resultaat na belastingen boekjaar	69.698		0	0	0	69.698
-----------------------------------	--------	--	---	---	---	--------

Totaal reserves	551.638		0	0	0	551.638
------------------------	----------------	--	----------	----------	----------	----------------

Totaal reserves en voorzieningen	551.638		0	0	0	551.638
---	----------------	--	----------	----------	----------	----------------

BIJDRAGE AOS ZIERIKZEE

OVERZICHT BIJDRAGE AOS ZIERIKZEE 2022

Algemeen

In 1995 zijn door de toenmalige Reinigingsdienst Schouwen-Duiveland en O.L.A.Z. afspraken gemaakt over de bijdrage van O.L.A.Z. in de exploitatiekosten van het Afvaloverslagstation te Zierikzee.

De bijdrage aan de Gemeente Schouwen-Duiveland maakte 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. Hiervoor is de bijdrage aan de Gemeente Schouwen-Duiveland voor de exploitatie van het Afvaloverslagstation in de plaats gekomen.

De bijdrage aan de Gemeente Schouwen-Duiveland voor de exploitatie van het Afvaloverslagstation is voor 2022 bepaald op € 59.314. De bijdrage van O.L.A.Z. wordt toegerekend aan de overslag van het door alle gemeenten aan O.L.A.Z. geleverde tonnage brandbaar rest- en GFT-afval.

Voor 2022 leidt dit tot de volgende afrekening :

Gemeente	Rest tonnage	GFT tonnage	Totaal tonnage	Aandeel %	Bijdrage €	Voorschot €	Afrekening €
Kapelle	1.425	1.853	3.279	3,09%	1.830	1.785	45
Reimerswaal	4.366	2.365	6.731	6,34%	3.758	3.529	229
Borsele	4.366	3.445	7.811	7,35%	4.361	4.223	138
Goes	5.534	4.258	9.792	9,22%	5.467	5.237	230
N Beveland	1.899	1.101	2.999	2,82%	1.674	1.590	84
Tholen	3.524	3.410	6.934	6,53%	3.871	3.695	176
Schouwen	4.993	5.261	10.255	-	-	-	-
Veere	3.172	3.415	6.586	6,20%	3.677	4.093	-416
Middelburg	5.900	5.267	11.166	10,51%	6.234	6.821	-587
Vlissingen	11.369	2.794	14.163	13,33%	7.909	7.930	-21
Sluis	4.541	3.692	8.233	7,75%	4.597	5.273	-676
Terneuzen	14.135	6.322	20.457	19,26%	11.423	10.802	621
Hulst	3.674	4.409	8.082	7,61%	4.513	4.336	177
Totaal	68.897	47.591	116.488	100,00%	59.314	59.314	-

HOEVEELHEDEN PER GEMEENTE 2022

O.L.A.Z. - Tonnages per gemeente

Gemeente	Brandbaar (incl. PMD+ en grof)			GFT-Afval		
	2022	raming 2022	2021	2022	raming 2022	2021
	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Kapelle	1.425	1.500	1.617	1.853	2.100	2.104
Reimerswaal *	4.366	4.740	4.591	2.365	2.650	2.638
Borsele *	4.366	4.410	4.715	3.445	4.060	4.026
Goes	5.534	5.600	6.022	4.258	4.900	4.867
Noord-Beveland *	1.899	2.000	1.903	1.101	1.290	1.408
Tholen	3.524	4.010	3.809	3.410	3.780	3.731
Schouwen-Duiveland	4.993	5.070	5.144	5.261	6.250	6.016
Veere	3.172	4.000	4.953	3.415	3.750	3.601
Middelburg	5.900	7.000	6.316	5.267	5.500	5.791
Vlissingen	11.369	12.300	12.651	2.794	2.980	3.165
Sluis	4.541	4.500	4.669	3.692	4.200	4.327
Terneuzen *	14.135	14.150	14.732	6.322	7.470	7.314
Hulst	3.674	4.170	3.965	4.409	5.170	5.074
Totaal Gemeenten	68.897	73.450	75.088	47.591	54.100	54.063
Totaal Milieustraten *	8.212	9.230	8.859	-	-	-
Totaal	77.109	82.680	83.947	47.591	54.100	54.063

* Gemeenten met PMD+ afval via nascheidingsinstallatie AVR

Gemeente	PMD+ afval		
	2022		2021
Reimerswaal	4.199		4.399
Borsele	4.332		4.672
Noord-Beveland	1.862		1.858
Terneuzen	12.513		13.241
Totaal PMD+ afval	22.906		24.170

O.L.A.Z. - Hoeveelheden per gemeente

Gemeente	Oud papier + karton (OPK)			Huishoudelijk flessenglas			PMD-afval		
	2022	raming	2021	2022	raming	2021	2022	raming	2021
	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Kapelle	625	700	684	277	300	296	265	270	273
Reimerswaal	1.267	1.270	1.337	352	380	379	0	0	0
Borsele	1.123	1.230	1.219	374	420	413	0	0	0
Goes	1.963	2.170	2.131	913	960	970	805	780	826
Noord-Beveland	584	600	631	223	230	227	0	0	0
Tholen	1.180	1.210	1.257	437	450	463	596	570	606
Schouwen-Duiveland *	1.821	1.980	1.975	1.086	1.130	1.119	1.367	1.500	1.536
Veere	1.302	1.340	1.369	693	700	733	627	360	406
Middelburg	1.967	1.930	2.151	1.082	1.080	1.110	1.287	900	1.282
Vlissingen	1.639	1.680	1.779	884	930	948	491	410	473
Sluis	1.161	1.500	1.340	679	650	720	517	240	556
Terneuzen	2.690	3.000	2.906	1.113	1.180	1.168	0	0	0
Hulst	1.369	1.640	1.507	724	790	801	756	760	790
Totaal Gemeenten	18.692	20.250	20.286	8.834	9.200	9.347	6.711	5.790	6.747
Totaal Milieustraten	2.990	3.250	3.271	391	400	385	204	210	201
Gemeenten + Milieustraten	21.682	23.500	23.558	9.225	9.600	9.732	6.914	6.000	6.947

* Schouwen-Duiveland 20,4 ton resp.19,2 ton PMD-afval via OLAZ

AF TE REKENEN BEDRAGEN PER GEMEENTE PER 31-12-2022

OLAZ

Af te rekenen bedragen per gemeente per 31-12-2022

Gemeente	Brandbaar restitutie 2022	PMD+ afval restitutie WBM 2022	GFT-afval restitutie 2022	PD-afval vermarkting	Milieustr. restitutie 2022	Bijdrage AOS Zzee 2022	Totaal	Inwoners per 1-1-2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Kapelle	-644		-2.423	2.088	-45.263	45	-46.197	13.020
Reimerswaal	-1.974	-6.156	-3.092	1.860	-79.626	229	-88.759	22.920
Borsele	-1.974	-6.351	-4.504	3.009	-79.197	138	-88.879	22.847
Goes	-2.502		-5.567	6.253	-135.140	230	-136.726	38.950
Noord-Beveland	-858	-2.730	-1.439	980	-26.512	84	-30.475	7.668
Tholen	-1.593		-4.458	4.298	-91.395	176	-92.972	26.401
Schouwen-Duiveland	-2.257		-6.879	11.442	-118.666	0	-116.360	34.152
Veere	-1.434		-4.464	3.233	-75.836	-416	-78.917	21.850
Middelburg	-2.667		-6.886	7.465	-170.226	-587	-172.901	49.199
Vlissingen	-5.140		-3.652	3.484	-154.269	-21	-159.598	44.585
Sluis	-2.053		-4.827	1.952	-80.196	-676	-85.800	23.141
Terneuzen	-6.390	-18.343	-8.266	4.924	-189.101	621	-216.555	54.501
Hulst	-1.661		-5.764	6.458	-95.544	177	-96.334	27.533
Totaal gemeenten	-31.147	-33.580	-62.221	57.446	-1.340.971	0	-1.410.473	<u>386.767</u>
Milieustraten (ZRD)	-3.713	0	0	3.595	0	0	-118	
TOTAAL	-34.860	-33.580	-62.221	61.041	-1.340.971	0	-1.410.591	