Aan de raden van de deelnemende gemeenten

Datum	: 25 april 2024	Uw kenmerk	:		Regnr	:	
Verzonden	: 26 april 2024	Ons kenmerk	:				
Onderwerp	: Aanbieding ontwerp-begroting OLAZ 2025	Behandeld door	:	H.J.J. Vermaire	Doorkiesnr	:	06-135 46 340
Aantal bijlagen	: 1						

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.

<u>Inhoud ontwerpbegroting 2024</u>
In de bijlage treft u de ontwerpbegroting 2025 aan. De ontwerpbegroting bevat de:

- Beleidsbegroting 2025, inclusief meerjaren beleidstoelichting.
- Financiële begroting 2025.

<u>Toelichting op de begroting van O.L.A.Z.</u>
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.

Postadres: O.L.A.Z., p/a Postbus 79 4420 AC Kapelle
E-mail: info@olazzeeland.nl Website: www.olazzeeland.nl

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 2025.

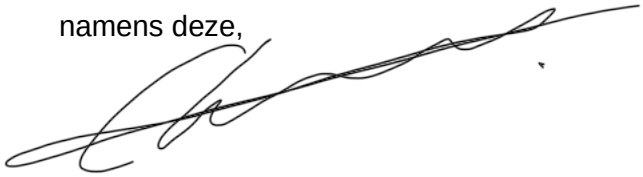
Procedure

Ingevolge artikel 35, lid 3 en lid 7 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de “Afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland” kunt u binnen twaalf weken na dagtekening van deze brief uw zienswijze omtrent de ontwerpbegroting 2025 bij het dagelijks bestuur naar voren brengen.

In de vergadering van het algemeen bestuur van O.L.A.Z. d.d. 12 september 2024 zal de ontwerpbegroting 2025, 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

Postadres: O.L.A.Z., p/a Postbus 79 4420 AC Kapelle
E-mail: info@olazzeeland.nl Website: www.olazzeeland.nl

O.L.A.Z.

OPENBAAR LICHAAM AFVALSTOFFENVERWIJDERING ZEELAND

BEGROTING 2025

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 BELEIDSBEGROTING	2
1.1 Programmaplan	
a) Beleidstoelichting	3-5
b) Gemeentelijk aandeel	6
c) Overheadkosten (taakveld 0.4)	7
1.2 Paragrafen	
a) Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
b) Financiering	8
c) Bedrijfsvoering	8
d) Verbonden partijen	9
2 FINANCIELE BEGROTING	10
2.1 Financiële begroting 2025 + meerjarenbegroting 2026-2028	11
2.2 Overzicht van baten en lasten + toelichting	12-24
2.3 Financiële positie + toelichting	
a) Geprognosticeerde begin- en eindbalans (artikel 20 BBV)	25
b) Financiële ratio's	26
c) EMU-saldo	26
BIJLAGEN	
Bijlage 1 : AOS Zierikzee	27
Bijlage 2A : Tonnages en inwoneraantallen per gemeente	28
Bijlage 2B : Bijdrage per gemeente	29

Beleidsbegroting
2025

BELEIDSTOELICHTING

O.L.A.Z.

De gemeenschappelijke regeling O.L.A.Z. is het samenwerkingsverband van alle 13 Zeeuwse gemeenten op het gebied van de afvalverwijdering. De afkorting O.L.A.Z. staat voor 'Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland'. De Zeeuwse gemeenten hebben hun taken op het gebied van de afvalverwijdering overgedragen aan O.L.A.Z. 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 verpakkingen, 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 2027. De gemeenten Borsele, Noord-Beveland en Terneuzen hanteren nascheiding van het PMD uit het brandbaar restafval. Gemeente Reimerswaal heeft in de tussenliggende periode overgestapt naar bronscheiding (diftar). De overige 10 gemeenten hanteren bronscheiding en 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 2024 plaatsvinden. De bijbehorende kosten worden 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. In opdracht van ZRD is met gedeeltelijke subsidie in 2023 een haalbaarheidsonderzoek naar een Circulair Ambachtscentrum (CA) in regio De Bevelanden uitgevoerd. Naar aanleiding van de resultaten uit het haalbaarheidsonderzoek heeft het Algemeen Bestuur van O.L.A.Z. begin 2024 besloten om vervolg te geven aan het uitgevoerde haalbaarheidsonderzoek en vooralsnog alle milieustraten in Zeeland open te houden in de huidige vorm. Op een later moment, in afwachting van 'natuurlijke momenten' en verkregen relevante data uit de toegangscontrole, wordt bekeken of andere invulling wenselijk/noodzakelijk is. Tevens is besloten ook haalbaarheidsstudies uit te voeren voor de realisatie van een CA in de regio's Walcheren en in Zeeuws-Vlaanderen.

BELEIDSTOELICHTING

Ten behoeve van mogelijke investeringen in toekomstige ontwikkelingen in het kader van "Regionalisering Milieustraten" is vanaf de begroting 2024 structureel een bedrag van € 874.000,- opgenomen.

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. In 2024 worden naar oplossingen gezocht, bijv naar alternatieve locaties zodat de overslagactiviteiten na 2025 kunnen worden gecontinueerd.

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. Omdat in 2020 veel gemeenten deze VANG doelstelling nog niet hadden gehaald, is de doelstelling voor de periode 2020-2025 bijgesteld: "nog beter scheiden van restafval en verbeteren van de kwaliteit van deelstromen. Kortom blijvende aandacht voor vermindering van de hoeveelheid restafval. Ook al is de VANG doelstelling van 100 kg restafval per inwoner in 2020 niet behaald, maar daarbij wel de kwaliteit van de deelstromen in oogschouw nemen". Ondanks dat de gemeenten zijn de afgelopen periode aan de slag zijn gegaan met het aanpassen van hun afvalstoffen/ grondstoffenbeleid door invoering van Diftar op het restafval, het laag frequent inzamelen van restafval (4-wekelijks) en de deelname aan de pilot Nascheiding, is de doelstelling tot op heden door geen van de Zeeuwse gemeenten gehaald. Conclusie is dat de gemeenten aanvullende maatregelen moeten treffen om op 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 jaarlijks per gemeente sorteeranalyses uit te voeren waardoor de Zeeuwse gemeenten meer inzicht krijgen in het sorteergedrag van hun inwoners. In 2021 is een CO2 heffing ingevoerd voor de verbranding van het restafval die kan worden doorberekend in de kostprijs voor het verbranden van restafval. Deze CO2- heffing komt boven op de reeds bestaande verbrandingsbelasting op het restafval. Tot en met 2023 is deze CO2 – heffing bij O.L.A.Z. niet in rekening gebracht. Tot slot zal de invoering van de toegangscontrole op de milieustraten eind 2024 en het ontwikkelen van circulaire abachtscentra ook bijdragen tot het meer benaderen van de VANG doelstelling.

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. Aan het duurzaamheidsbeleid wordt in 2024 gestalte gegeven. Hierbij zal ook een link gelegd worden met het Zeeuws-brede duurzaamheidsplan "*Zeeland circulair*" welke in 2024 afzonderlijk bij alle gemeenten wordt vastgesteld. In 2050 moeten we met elkaar een circulaire economie hebben, waarin afval nauwelijks nog bestaat.

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.

Richtlijnen Vereniging van Zeeuwse Gemeenten (VZG)

De VZG heeft de richtlijnen uitgebracht voor de begroting 2025 en de meerjarenramingen 2026-2028 van de gemeenschappelijke regelingen en heeft besloten om :

- de richtlijn voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 - 2028 vast te stellen op 3,9 %.
- de bezuinigingsrichtlijn 2025 vast te stellen op 0 %.
- de reserverichtlijn te normeren op maximaal 5% van de jaaromzet.

	BEGROTING				
	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Niet-beïnvloedbare activiteiten	17.370.095	17.670.127	18.359.266	19.075.272	19.819.210
Verschil t.o.v. vorige begroting		1,73%	3,90%	3,90%	3,90%
Beïnvloedbare activiteiten:					
- Milieustraten	4.305.000	4.486.000	4.660.951	4.842.735	5.031.597
- Overige	361.000	360.000	374.040	388.630	403.790
Totaal beïnvloedbare activiteiten	4.666.000	4.846.000	5.034.991	5.231.365	5.435.387
Verschil t.o.v. vorige begroting		3,86%	3,90%	3,90%	3,90%
Totaal gemeentelijk aandeel	22.036.095	22.516.127	23.394.257	24.306.637	25.254.597

Toetsing aan VZG-richtlijnen

Begrotingsrichtlijn
Het verschil van de begroting 2025 t.o.v. de vorige begroting dient v.w.b. de toetsing aan de richtlijnen van de VZG te worden beoordeeld op de beïnvloedbare activiteiten.
De beïnvloedbare activiteiten in de begroting 2025 stijgen met 3,86% t.o.v. de vorige begroting en vallen 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 € 998.000 per 31-12-2023.
Het eigen vermogen van OLAZ per 31-12-2023 bedraagt € 638.024 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 2025 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 2025

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 2025

	Begroting 2025		Begroting 2024 incl.wijziging	
	Grondslag	Bijdrage per ton	Grondslag	Bijdrage per ton
Verwerking brandbaar afval	66.200 ton	€ 138,50	66.550 ton	€ 132,00
Verwerking GFT	50.200 ton	€ 75,00	50.940 ton	€ 72,00
Verwerking oud papier en karton	17.500 ton	€ -42,00	18.500 ton	€ -50,00
Verwerking flessenglas	8.600 ton	€ -12,00	8.800 ton	€ -7,85
Verwerking PMD Afval	5.960 ton	€ 11,00	7.030 ton	€ 3,60
	Grondslag	Bijdrage per inwoner	Grondslag	Bijdrage per inwoner
Milieustraten Zeeland	€ 9.956.000	€ 25,45	€ 9.746.000	€ 25,20
Voorlichting en communicatie	€ 62.500	€ 0,16	€ 67.500	€ 0,17
Afvalbeleid/consultancy	€ 120.000	€ 0,31	€ 50.000	€ 0,13
Taakveld overhead / rente / VPB	€ 216.567	€ 0,54	€ 211.567	€ 0,54

1.1.c Overzicht Taakveld 0.4 Overhead

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 incl. wijziging	Begroting 2025
Financiën, toezicht en controle	25.478	21.500	25.500
Bestuurszaken en ondersteuning	103.874	102.000	102.000
Totaal	129.352	123.500	127.500

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuldquote, gecorrigeerd	-3,30%	-2,93%	-2,80%
Solvabiliteitsratio	5,14%	4,59%	4,59%
Structurele exploitatieruimte	0,43%	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 31-12-2023 van € 3.116.467.
Het eigen vermogen per 31-12-2022 bedraagt € 2.974.786

d) Informatie m.b.t. het financiële resultaat
De netto winst na belasting van de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. over 2023 bedraagt € 141.681.

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
2025

2.1 Financiële begroting (artikel 17 BBV)

Overzicht van baten en lasten 2025 en meerjarenbegroting 2026-2028

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	€	€	€	€
Programma Afvalverwijdeirng				
Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	10.332.100	10.735.050	11.153.720	11.588.720
Verwerking GFT	3.765.000	3.911.840	4.064.400	4.222.910
Verwerking oud papier	-861.000	-894.580	-929.470	-965.720
Verwerking flessenglas	-108.000	-112.210	-116.590	-121.140
Plastic en drankenkartons	68.200	70.860	73.620	76.490
Milieustraten Zeeland	9.956.000	10.344.280	10.747.710	11.166.870
Voorlichting en communicatie	62.500	64.940	67.470	70.100
Afvalbeleid & consultancy	120.000	124.680	129.540	134.590
Totaal programma Afvalverwijdering	23.334.800	24.244.860	25.190.400	26.172.820
Taakvelden overhead / rente / VPB				
Overhead	127.500	132.470	137.640	143.010
Rente	23.067	23.067	23.067	23.067
Vennootschapsbelasting	16.000	17.520	19.110	20.750
Totaal taakvelden overhead/rente/VPB	166.567	173.057	179.817	186.827
Algemene dekkingsmiddelen				
Bijdragen van gemeenten	-22.516.127	-23.394.257	-24.306.637	-25.254.597
Bijdrage milieustraten (ZRD)	-1.035.240	-1.075.610	-1.117.560	-1.161.140
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-23.551.367	-24.469.867	-25.424.197	-26.415.737
Onvoorzien	50.000	51.950	53.980	56.090
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (samenvatting)

		Jaarrekening 2023	Begroting 2024 incl. wijziging	Begroting 2025
	Programma Afvalverwijdering			
21	Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.647.883	9.867.000	10.332.100
22	Verwerking GFT	3.092.031	3.667.680	3.765.000
24	Verwerking oud papier	-1.240.056	-1.075.000	-861.000
25	Verwerking flessenglas	-84.009	-72.220	-108.000
26	PMD-afval	36.513	26.100	68.200
40	Milieustraten Zeeland	8.133.260	9.746.000	9.956.000
60	Voorlichting en communicatie	60.154	67.500	62.500
80	Afvalbeleid & consultancy	112.126	50.000	120.000
Totaal programma Afvalverwijdering		19.757.902	22.277.060	23.334.800
	Taakvelden overhead / treasury / VPB			
0.4	Overhead	129.352	123.500	127.500
0.5	Rente	-21.521	23.067	23.067
0.9	Vennootschapsbelasting	16.598	15.000	16.000
Totaal taakvelden overhead / treasury / VPB		124.429	161.567	166.567
	Algemene dekkingsmiddelen			
90	Bijdragen van gemeenten	-19.095.576	-21.558.575	-22.516.127
91	Bijdrage milieustraten (ZRD)	-873.141	-930.052	-1.035.240
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-19.968.717	-22.488.627	-23.551.367
	Onvoorzien	0	50.000	50.000
	Saldo van baten en lasten	-86.386	0	0
	Mutatie reserves	86.386	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
21 **BRANDBAAR AFVAL (incl. grof)**			
Verwerkingskosten verbrandingsinstallatie	4.695.056	4.858.750	4.923.600
Transport- en overslagkosten	2.142.853	2.242.500	2.275.300
Toeslag afvalstoffenbelasting	2.664.620	2.765.750	3.133.200
Kosten PMD-afkeur	145.354	p.m.	p.m.
Totaal verwerkingskosten	9.647.883	9.867.000	10.332.100
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	68.323	66.550	66.200
Aanlevering via milieustraten	8.423	8.200	8.400
	76.746	74.750	74.600
Opbouw tarief			
Verwerkingskosten verbranding/nascheiding	€ 61,18	€ 65,00	€ 66,00
Transport- en overslagkosten	€ 27,92	€ 30,00	€ 30,50
Toeslag afvalstoffenbelasting	€ 34,72	€ 37,00	€ 42,00
Kosten PMD-afkeur	€ 1,89	p.m.	p.m.
Tarief brandbaar afval per ton	€ 125,71	€ 132,00	€ 138,50

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 € 16,00 per ton (prijspeil 2024).

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 31-12-2027.

Toeslag afvalstoffenbelasting

In 2024 bedraagt het tarief van de afvalstoffenbelasting € 39,23 per ton brandbaar afval.
Voor 2025 wordt uitgegaan van een tarief van € 42,-- afvalstoffenbelasting per ton.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 incl. wijziging	Begroting 2025
22 **GFT-afval**			
Verwerkingskosten compostering	2.595.157	3.060.985	3.132.500
Analysekosten	20.153	10.697	15.040
Transport- en overslagkosten	476.721	595.998	617.460
Verwerkingskosten GFT-afval	3.092.031	3.667.680	3.765.000
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	50.157	50.940	50.200
Opbouw tarief			
Verwerkingskosten compostering	€ 51,74	€ 60,09	€ 62,50
Analysekosten	€ 0,00	€ 0,21	€ 0,20
Transport- en overslagkosten	€ 9,50	€ 11,70	€ 12,30
Tarief GFT-afval per ton	€ 61,24	€ 72,00	€ 75,00

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 bonus/malus-regeling van toepassing is op het verwerkingstarief afhankelijk van de mate van vervuiling van het GFT-afval.
Vooralsnog wordt in de begroting uitgegaan van het basistarief + geschatte indexering van 4,0%.

Analysekosten
De analysekosten bestaan uit 26 te nemen monsters door een externe partij ter bepaling van de mate van vervuiling. De kosten hiervan worden geraamd op € 0,20 per ton (netto).

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 31-12-2027.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025

24 **OUD PAPIER en KARTON (OPK)**

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Logistieke kosten	670.243	752.500	779.000
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-1.910.299	-1.827.500	-1.640.000
Verwerking oud papier en karton (OPK)	-1.240.056	-1.075.000	-861.000

Logistieke kosten			
Exploitatiekosten ZRD - lokatie Goes	268.851	313.500	330.000
Overslagkosten AOS Koegorspolder	64.811	70.000	74.000
Transportkosten naar verwerkingslokaties	336.581	369.000	375.000
Totaal logistieke kosten	670.243	752.500	779.000

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	17.591	18.500	17.500
Aanlevering OPK door milieustraten	3.160	3.000	3.000
	20.751	21.500	20.500
Verwerkingstarief logistieke kosten	€ 32,30	€ 35,00	€ 38,00

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
OPBRENGST OUD PAPIER en KARTON (OPK)			
Opbrengst oud papier en karton	1.910.299	1.827.500	1.640.000
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	17.591	18.500	17.500
Aanlevering OPK door milieustraten	3.160	3.000	3.000
	20.751	21.500	20.500
Netto opbrengst per ton	€ 92,06	€ 85,00	€ 80,00

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025

25 **FLESSENGLAS**

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Transportkosten	150.680	165.600	171.000
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-234.689	-237.820	-279.000
Verwerking flessenglas	-84.009	-72.220	-108.000

Transportkosten

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

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	8.536	8.800	8.600
Aanlevering flessenglas door milieustraten	400	400	400
	8.936	9.200	9.000
Tarief transportkosten per ton	€ 16,86	€ 18,00	€ 19,00

OPBRENGST FLESSENGLAS

Opbrengst huishoudelijk flessenglas	234.689	237.820	279.000

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	8.536	8.800	8.600
Aanlevering flessenglas door milieustraten	400	400	400
	8.936	9.200	9.000
Netto opbrengst per ton	€ 26,26	€ 25,85	€ 31,00

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 31-12-2025.

De gemiddelde opbrengst per ton wordt geraamd op € 31,-- per ton.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025

26 **PLASTIC VERPAKKINGEN, METALEN VERPAKKINGEN en DRANKENKARTONS (PMD-afval)**

Exploitatiekosten Goes	186.611	228.000	240.000
Exploitatiekosten AOS Koegorspolder	19.444	21.000	17.600
Overige logistieke kosten	0	1.850	0
Af : bijdrage op- en overslag Verpact	-163.786	-210.250	-179.800
	42.269	40.600	77.800
Transportkosten	314.975	439.350	169.500
Af : bijdrage transportkosten Verpact	-320.731	-453.850	-179.100
	-5.756	-14.500	-9.600
Totaal PMD-afval	36.513	26.100	68.200

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering PMD-afval door gemeenten	5.366	7.030	5.960
Aanlevering PMD-afval door milieustraten	239	220	240
	5.605	7.250	6.200
Tarief sorteren/transport/overslag per ton	€ 6,51	€ 3,60	€ 11,00

Verwerking PMD-afval

Vanaf 2020 worden de verwerkingskosten rechtstreeks verrekend tussen de verwerker en de verpakkingsindustrie. Gemeenten hebben hierdoor geen recht meer op een vergoeding van Verpact (v/h 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 2024 en 2025 afgesloten met Verpact (v/h Nedvang) m.b.t. een vergoeding voor de op- en overslagkosten van PMD-afval.
Door Verpact wordt € 29,-- per ton (prijspeil 2023) vergoed over de inkomende tonnen PMD-afval.
Verder worden de transportkosten van het PMD-afval naar de verwerkingslokatie in Rotterdam vergoed door Verpact (v/h Nedvang).

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025

40 **MILIEUSTRATEN ZEELAND**

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	2.954.404	2.999.000	3.073.000
Beheerskosten	663.389	600.000	655.000
Transport- en overslagkosten	1.667.437	1.750.000	1.750.000
Afzet componenten (afvalstromen)	3.463.006	3.904.000	3.832.000
Kapitaallasten (afschrijvingen)	232.739	282.000	308.000
	8.980.975	9.535.000	9.618.000
Af : opbrengst afvalstromen	-1.641.294	-1.427.000	-1.353.000
	7.339.681	8.108.000	8.265.000
Rente milieustraten	51.596	58.000	59.000
Overheadkosten	741.983	706.000	758.000
Stelpost voor toekomstige kapitaallasten	0	874.000	874.000
Totaal exploitatiekosten	8.133.260	9.746.000	9.956.000
Aantal inwoners per 1 januari 2023	391.124	391.124	391.124
Kosten per inwoner			
Uitvoeringskosten (per saldo)	€ 20,79	€ 24,92	€ 25,45

Personeelskosten

De personeelskosten zullen in 2024 verder toenemen door afgesproken loonstijgingen volgens de CAO Grondstoffen Energie en Omgeving (GEO).
Daarnaast is er een uitbreding in de formatie door het versterken van de aansturing van de operationele beheerders/toezichthouders op de milieustraten.

Afzet componenten (afvalstromen)

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

Opbrengst afvalstromen

De opbrengsten van de afvalstromen metaal en textiel zijn iets lager geraamd dan in de begroting 2024 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. realisering van circulaire ambachtscentra.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 incl. wijziging	Begroting 2025
60 **VOORLICHTING en COMMUNICATIE**			
Uitvoeringskosten	6.475	7.500	7.500
E-waste / textielraces	45.000	45.000	45.000
Voorlichtingskosten	8.679	15.000	10.000
Totaal voorlichting en communicatie	60.154	67.500	62.500
Aantal inwoners per 1 januari 2023	391.124	391.124	391.124
Kosten per inwoner	€ 0,15	€ 0,17	€ 0,16

E-waste races
In 2025 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	38.426	50.000	50.000
Kosten sorteeranalyse	67.100	0	70.000
Overige kosten	6.600	0	0
Totaal	112.126	50.000	120.000
Aantal inwoners per 1 januari 2023	391.124	391.124	391.124
Kosten per inwoner	€ 0,29	€ 0,13	€ 0,31

Sorteeranalyse
Dit betreft de kosten van het uitvoeren van sorteeranalyses 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
TAAKVELDEN			
Hieronder volgen de toelichtingen op de taakvelden overhead / rente / VPB en de post onvoorzien.			
Taakveld 0.4 Overhead	129.352	123.500	127.500
Taakveld 0.5 Rente	23.067	23.067	23.067
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	16.598	15.000	16.000
	169.017	161.567	166.567
Onvoorzien	0	50.000	50.000
Totaal taakvelden + onvoorzien	169.017	211.567	216.567
Aantal inwoners per 1 januari 2023	391.124	391.124	391.124
Kosten per inwoner	€ 0,43	€ 0,54	€ 0,55
Taakveld 0.4 Overhead			
Financiën, toezicht en controle			
Accountantskosten	21.557	16.000	20.000
Kosten VPB-aangifte	3.562	5.000	5.000
Kosten betalingsverkeer	359	500	500
Totaal Financiën, toezicht en controle	25.478	21.500	25.500
Bestuurszaken en ondersteuning			
Vergoeding Begeleidingscommissie	103.284	100.000	100.000
Bestuurskosten	590	1.000	1.000
Representatiekosten	0	500	500
Voorlichting gemeenteraden / publicaties	0	500	500
Totaal Bestuurszaken en ondersteuning	103.874	102.000	102.000
Totaal taakveld 0.4 Overhead	129.352	123.500	127.500

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Taakveld 0.5 Rente			
Rente leningen	23.067	23.067	23.067
Overige rente en betalingsverschillen	1.199	0	0
Rentebaten	-45.787	0	0
Totaal	-21.521	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 2025 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	16.598	15.000	16.000

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 2025 wordt geraamd op € 16.000.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 incl. wijziging	Begroting 2025

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit bijdragen van gemeenten en bijdragen van de milieustraten door de Zeeuwse Reinigingsdienst.

90 **BIJDRAGEN GEMEENTEN**

Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	8.586.951	8.784.600	9.168.700
Verwerking GFT	3.092.031	3.667.680	3.765.000
Verwerking oud papier	-1.054.826	-925.000	-735.000
Verwerking flessenglas	-80.252	-69.080	-103.200
Verwerking PMD-afval	35.317	25.308	65.560
Milieustraten Zeeland	8.133.260	9.746.000	9.956.000
Voorlichting en communicatie	60.154	67.500	62.500
Afvalbeleid & consultancy	112.126	50.000	120.000
Totaal bijdrage gemeenten programma	18.884.761	21.347.008	22.299.560
Taakvelden overhead / rente / VPB	210.815	211.567	216.567
Totaal bijdragen gemeenten	19.095.576	21.558.575	22.516.127

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
91	**BIJDRAGE MILIEUSTRATEN (ZRD)**			
A	Brandbaar afval	1.060.932	1.082.400	1.163.400
B	Oud papier en karton (OPK)	-185.230	-150.000	-126.000
C	Flessenglas	-3.757	-3.140	-4.800
D	PMD-afval	1.196	792	2.640
	Totaal bijdrage milieustraten (ZRD)	873.141	930.052	1.035.240
A	Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten			
	Aanlevering via milieustraten	8.423	8.200	8.400
	Tarief brandbaar afval per ton	€ 125,96	€ 132,00	€ 138,50
	Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten	1.060.932	1.082.400	1.163.400
B	Bijdrage ZRD - OPK Milieustraten			
	Logistieke kosten Milieustraten	102.057	105.000	114.000
	Af : inkoopkosten OPK Milieustraten	-287.287	-255.000	-240.000
	Bijdrage ZRD - OPK (per saldo)	-185.230	-150.000	-126.000
C	Bijdrage ZRD - Flessenglas Milieustraten			
	Transportkosten flessenglas Milieustraten	7.196	7.200	7.600
	Af : inkoopkosten flessenglas Milieustraten	-10.953	-10.340	-12.400
	Bijdrage ZRD - Flessenglas (per saldo)	-3.757	-3.140	-4.800
D	Bijdrage ZRD - PMD-Afval Milieustraten	1.196	792	2.640

2.3 Financiële positie en toelichting

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

Activa	Balans 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027
	€	€	€	€	€
Financiële vaste activa	7.679.357	9.179.357	9.179.357	9.179.357	9.179.357
Vlottende financiële activa	5.366.502	5.366.502	5.366.502	5.366.502	5.366.502
TOTAAL ACTIVA	13.045.859	14.545.859	14.545.859	14.545.859	14.545.859
Passiva					
Eigen Vermogen	638.024	638.024	638.024	638.024	638.024
Langlopende leningen	7.700.000	9.200.000	9.200.000	9.200.000	9.200.000
Kortlopende schulden	4.707.835	4.707.835	4.707.835	4.707.835	4.707.835
TOTAAL PASSIVA	13.045.859	14.545.859	14.545.859	14.545.859	14.545.859

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 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 :

Netto schuld-quote, gecorrigeerd	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€
Kortlopende schulden	4.707.835	4.707.835	4.707.835	4.707.835
Af : vlottende financiële activa	5.366.502	5.366.502	5.366.502	5.366.502
	-658.667	-658.667	-658.667	-658.667
Totaal baten (= algemene dekking)	22.488.627	23.551.367	24.469.867	25.424.197
Netto schuld-quote, gecorrigeerd	-2,93%	-2,80%	-2,69%	-2,59%

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.

Solvabiliteitsratio	31-12-23	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27
	€	€	€	€	€
Eigen vermogen	638.024	638.024	638.024	638.024	638.024
Vaste en vlottende passiva	12.407.835	13.907.835	13.907.835	13.907.835	13.907.835
Solvabiliteitsratio	5,14%	4,59%	4,59%	4,59%	4,59%

Een solvabiliteitsratio van 5,14 % resp. 4,59 % 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 € 998.000 per 31-12-2023.

2.3c EMU-saldo	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€
Exploitatiesaldo voor toevoeging reserves	874	874	908	943
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	874	874	908	943

OVERZICHT BIJDRAGE AOS ZIERIKZEE 2025

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 2025 bepaald op € 61.111. 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 2025 leidt dit tot het volgende overzicht :

Begrote tonnages 2025 (basis : tonnages 2023)	Rest tonnage	GFT tonnage	Totaal tonnage	Percentage %	Bijdrage €
Kapelle	1.424	1.883	3.307	3,07%	1.876
Reimerswaal	2.456	2.897	5.352	4,97%	3.037
Borsele	4.273	3.841	8.114	7,54%	4.608
Goes	5.533	4.551	10.084	9,37%	5.726
Noord-Beveland	1.993	1.256	3.248	3,02%	1.846
Tholen	3.547	3.386	6.933	6,44%	3.936
Schouwen-Duiveland	-	-	-	-	-
Veere	3.320	3.522	6.842	6,35%	3.881
Middelburg	7.595	5.140	12.735	11,83%	7.229
Vlissingen	10.750	3.125	13.875	12,88%	7.871
Sluis	4.469	3.893	8.361	7,77%	4.748
Terneuzen	13.893	6.629	20.522	19,05%	11.641
Hulst	3.732	4.567	8.299	7,71%	4.712
Totaal	62.983	44.690	107.673	100,00%	61.111

OLAZ Begroting 2025 Bijlage 2A

Tonnages en inwoneraantallen per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	Oud papier en karton	Flessenglas	PMD-afval	Inwoners per 1-1-24
	ton	ton	ton	ton	ton	aantal
Kapelle	1.400	1.900	600	260	260	13.011
Reimerswaal	2.400	2.900	1.200	390	500	23.325
Borsele	4.300	3.800	1.100	380	0	23.116
Goes	5.600	4.600	1.900	880	800	39.677
Noord-Beveland	2.000	1.200	600	210	0	7.943
Tholen	3.500	3.400	1.100	420	570	26.864
Schouwen-Duiveland	5.400	5.400	1.700	1.050	950	34.631
Veere	3.300	3.500	1.300	630	560	22.067
Middelburg	6.500	5.200	1.600	1.060	600	50.002
Vlissingen	9.500	3.400	1.600	870	520	45.410
Sluis	4.500	3.800	1.000	650	480	23.152
Terneuzen	14.000	6.600	2.500	1.100	0	55.128
Hulst	3.800	4.500	1.300	700	720	27.331
Totaal gemeenten	66.200	50.200	17.500	8.600	5.960	391.657
ZRD Milieustraten	8.400	0	3.000	400	240	0
Totaal	74.600	50.200	20.500	9.000	6.200	391.657

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	OPK	Flessen-glas	PMD-afval	Milieustr. Zeeland	Voorlicht.	Afvalbeleid	Overhead + rente + VPB	TOTAAL
Tarief	€ 138,50	€ 75,00	-€ 42,00	-€ 12,00	€ 11,00	€ 25,45	€ 0,16	€ 0,31	€ 0,55	
Kapelle	193.900	142.500	-25.200	-3.120	2.860	332.210	2.090	4.000	7.230	656.470
Reimerswaal	332.400	217.500	-50.400	-4.680	5.500	591.950	3.720	7.130	12.880	1.116.000
Borsele	595.550	285.000	-46.200	-4.560	0	589.510	3.700	7.110	12.820	1.442.930
Goes	775.600	345.000	-79.800	-10.560	8.800	1.003.760	6.300	12.100	21.830	2.083.030
Noord-Beveland	277.000	90.000	-25.200	-2.520	0	200.000	1.260	2.410	4.350	547.300
Tholen	484.750	255.000	-46.200	-5.040	6.270	682.830	4.290	8.230	14.850	1.404.980
Schouwen-Duiveland	747.900	405.000	-71.400	-12.600	10.450	879.740	5.520	10.600	19.140	1.994.350
Veere	457.050	262.500	-54.600	-7.560	6.160	561.150	3.520	6.760	12.210	1.247.190
Middelburg	900.250	390.000	-67.200	-12.720	6.600	1.271.620	7.980	15.330	27.660	2.539.520
Vlissingen	1.315.750	255.000	-67.200	-10.440	5.720	1.149.290	7.210	13.850	25.000	2.694.180
Sluis	623.250	285.000	-42.000	-7.800	5.280	591.650	3.710	7.130	12.870	1.479.090
Terneuzen	1.939.000	495.000	-105.000	-13.200	0	1.399.840	8.790	16.880	30.447	3.771.757
Hulst	526.300	337.500	-54.600	-8.400	7.920	702.450	4.410	8.470	15.280	1.539.330
Totaal gemeenten	9.168.700	3.765.000	-735.000	-103.200	65.560	9.956.000	62.500	120.000	216.567	22.516.127
ZRD Milieustraten	1.163.400	0	-126.000	-4.800	2.640					1.035.240
Totaal	10.332.100	3.765.000	-861.000	-108.000	68.200	9.956.000	62.500	120.000	216.567	23.551.367