O.L.A.Z.

OPENBAAR LICHAAM AFVALSTOFFENVERWIJDERING ZEELAND

BEGROTING 2026

vastgesteld door DB dd. 14-04-2025

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 BELEIDSBEGROTING	2
1.1 Programmaplan	
a) Beleidstoelichting	3-6
b) Gemeentelijk aandeel	8
c) Overheadkosten (taakveld 0.4)	9
1.2 Paragrafen	
a) Weerstandsvermogen en risicobeheersing	10
b) Financiering	10
c) Bedrijfsvoering	10
d) Verbonden partijen	11
2 FINANCIELE BEGROTING	12
2.1 Financiële begroting 2026 + meerjarenbegroting 2027-2029	13
2.2 Overzicht van baten en lasten + toelichting	14-26
2.3 Financiële positie + toelichting	
a) Geprognosticeerde begin- en eindbalans (artikel 20 BBV)	27
b) Financiële ratio's	28
c) EMU-saldo	28
BIJLAGEN	
Bijlage 1 : AOS Zierikzee	29
Bijlage 2A : Tonnages en inwoneraantallen per gemeente	30
Bijlage 2B : Bijdrage per gemeente	31

Beleidsbegroting 2026

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 van de ingezamelde afvalstoffen, met als doel deze zoveel mogelijk te verwerken tot grondstoffen. 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. In deze contracten is daarbij niet opgenomen dat er minimale hoeveelheden aangeleverd dienen te worden. De aanleverplicht aan O.L.A.Z. is bepaald in de gemeenschappelijke regeling. O.L.A.Z. brengt de verwerkingskosten van de geleverde tonnage per gemeente in rekening. De kosten voor de milieustraten, inclusief het daar ingezamelde totale tonnage, wordt verrekend op basis van inwoneraantallen. 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 het afvalbeheer.

ZRD

Sinds 1 januari 2016 is O.L.A.Z. eigenaar van de Zeeuwse Reinigingsdienst BV (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

Bezuinigingsrichtlijn:

Vanaf 2026 dienen gemeenschappelijke regelingen rekening te houden met bezuinigingsmaatregelen in hun begroting 2026 ten opzichte van de begroting 2025. De bezuinigingsrichtlijn voor 2026 is door de VZG bepaald op - 2,2%. Deze begroting voldoet aan de gestelde bezuinigingsrichtlijn. In de toekomst moeten mogelijk wel maatregelen worden getroffen. Mogelijke toekomstige maatregelen zijn bijvoorbeeld gewijzigde financiering van de toekomstig te realiseren Milieustraten Compleet Plus. Meer verregaande bezuinigingsopgaven zullen betrekking hebben op het (gedeeltelijk) sluiten van milieustraten, het beperken van openingstijden of aparte/aanvullende tarieven te hanteren voor het brengen van bepaalde afvalstromen bij de inwoners (toegangsbeperking). Deze maatregelen zijn voor de begroting 2026 nog niet nodig.

Verwerkingscontracten:

Huishoudelijk restafval en verpakkingsafval (PMD): Het contract voor de verwerking van huishoudelijk restafval (inclusief nascheiding PMD) loopt t/m 31-12-2027. De gemeenten Borsele, Noord-Beveland en Terneuzen hanteren nascheiding van het PMD uit het brandbaar restafval. De

overige 10 gemeenten hanteren bronscheiding en maken voor de verwerking van brongescheiden PMD-afval gebruik van het vereenvoudigd regiemodel van Nedvang (Sinds 2024: Verpact). De gemeenten zijn daarbij alleen verantwoordelijk voor de inzameling en niet meer voor de vermarkting en sortering. In 2025 zal sprake zijn van een nieuwe Ketenovereenkomst Verpakkingen. Hierdoor gaan de afspraken tussen Verpact en de gemeenten op het gebied van PMD-inzameling wijzigen. Onduidelijk is nog wat deze wijzigingen precies gaan zijn. Het heeft in elk geval betrekking op de relatie tussen de inzamelmethode van het PMD en de hoogte van de vergoeding, alsook de mate van de recyclebare waarde van het ingezamelde PMD-afval.
In 2025 worden er voorbereidingen getroffen voor een nieuw verwerkingscontract van huishoudelijk restafval.

GFT, flessenglas en OPK: O.L.A.Z. heeft een 10-jarige overeenkomst afgesloten met Indaver Compost voor de verwerking van het GFT-afval t/m 31-12-2032. Het huidige contract voor de verwerking van flessenglas met Maltha Glasrecycling eindigt per 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 31-3-2026.

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. Het Algemeen Bestuur van OLAZ heeft hierop geanticipeerd door te besluiten op de invoering van toegangscontrole op de milieustraten en voert haalbaarheidsonderzoeken uit tot het realiseren van circulaire ambachtscentra in de regio's. In 2024 is het eerste haalbaarheidsonderzoek opgeleverd. Het gaat hierbij om de Oosterschelderegio, met als uitgangspunt een circulair ambachtscentrum in Goes. De uitkomsten van dit onderzoek sluiten aan bij de eerder geraamde kosten, waardoor nu gewerkt wordt aan een concrete uitwerking ten behoeve van realisatie in 2028. De haalbaarheidsonderzoeken voor de regio Walcheren en Zeeuws Vlaanderen worden opgestart in 2025. Voor wat betreft het vereenvoudigen van de kleinere milieustraten (regionalisering milieustraten) is besloten om de data van de toegangscontrole af te wachten zodat gerichte planvorming kan plaatsvinden. Het in werking treden van de toegangscontrole op de milieustraten is vooralsnog gepland op 1-11-2025. Ten behoeve van mogelijke investeringen van voornoemde toekomstige ontwikkelingen " is vanaf 2024 structureel een bedrag van € 874.000,- in de OLAZ begroting opgenomen.

Overslagactiviteiten Koegors en Sloe:
Het Afvaloverslagstation (AOS) Koegorspolder in Terneuzen is vanaf 1-1-2023 eigendom van ZRD. Verder zijn er overeenkomsten met Indaver over de huur van 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. Deze overeenkomsten lopen t/m 31-12-2025. Inmiddels is in de gemeente Middelburg een nieuwe locatie aangekocht waarop in de toekomst bovengenoemde overslagactiviteiten kunnen plaatsvinden. Ter overbrugging worden afspraken met Indaver gemaakt voor het verlengen van het gebruik van de bestaande overslaglocaties.

BELEIDSTOELICHTING

VANG

Het Algemeen Bestuur heeft in februari 2018 de doelstellingen van het rijksoverheidsprogramma 'Van Afval Naar Grondstof' (VANG) namens O.L.A.Z. onderschreven. De O.L.A.Z.-gemeenten conformeren zich hierdoor aan een ambitie om vooralsnog te komen tot maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar. Daarnaast het nog beter scheiden van restafval en verbeteren van de kwaliteit van deelstromen. 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 van 100 kg per inwoner per jaar 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. Verwacht wordt dat de invoering van de toegangscontrole op de milieustraten en het ontwikkelen van circulaire ambachtscentra zal bijdragen tot het meer benaderen van de VANG doelstelling. 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 naar verwachting aanzienlijke CO2- heffing komt boven op de reeds bestaande verbrandingsbelasting op het restafval. Verwacht wordt dat deze CO2 – heffing vanaf 2028 bij O.L.A.Z. in rekening wordt gebracht.

Duurzaamheidsbeleid voor O.L.A.Z en ZRD

In het Zeeuws-brede duurzaamheidsplan "*Zeeland circulair"* welke in 2024 afzonderlijk aan alle gemeenten is voorgelegd, zijn de eerste duurzaamheidsdoelstellingen voor het O.L.A.Z. vastgelegd. Deze doelstellingen hebben betrekking op de inzet voor vermindering van de hoeveelheid afval en maatregelen tot hergebruik, reparatie, demontage en upcycling. De inzet van communicatie, educatie en het realiseren van 3 circulaire ambachtscentra betreffen maatregelen om deze doelen te bereiken. Daarnaast zet de ZRD zich als uitvoeringsorganisatie van het O.L.A.Z. in om waar kan zo duurzaam mogelijk te werken. Onlangs heeft de ZRD hier 'de Groene Pluim' voor ontvangen.

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. Communicatie vindt plaats via www.olazzeeland.nl en door Zeeuwsbrede campagnes.

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 2026 en de meerjarenramingen 2027-2029 van de gemeenschappelijke regelingen en heeft besloten om :

- de richtlijn voor de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 - 2029 vast te stellen op 0 %.
- de bezuinigingsrichtlijn 2026 vast te stellen op -/- 2,2 %.
- de reserverichtlijn te normeren op maximaal 5% van de jaaromzet.

	BEGROTING				
	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€
Niet-beïnvloedbare activiteiten	19.010.127	19.285.377	18.860.545	18.445.066	18.038.715
Verschil t.o.v. vorige begroting		1,45%	-2,20%	-2,20%	-2,20%
Beïnvloedbare activiteiten:					
- Milieustraten	4.165.000	4.068.000	3.978.512	3.890.991	3.805.392
- Overige	290.000	272.000	266.560	261.240	256.050
Totaal beïnvloedbare activiteiten	4.455.000	4.340.000	4.245.072	4.152.231	4.061.442
Verschil t.o.v. vorige begroting		-2,58%	-2,19%	-2,19%	-2,19%
Totaal gemeentelijk aandeel	23.465.127	23.625.377	23.105.617	22.597.297	22.100.157

Toetsing aan VZG-richtlijnen

VZG - Begrotingsrichtlijn
Het verschil van de begroting 2026 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.

Het afvalaanbod van de gemeenten en de daarbij behorende verwerkingskosten worden in beginsel beschouwd als niet door OLAZ beinvloedbare activiteiten. Dit geldt ook voor de kapitaallasten van de milieustraten, de financiële baten en lasten en de vennootschapsbelasting.

Als door OLAZ beinvloedbare kosten resteren dan de personeelskosten van de milieustraten, de aan de milieustraten toegerekende overheadkosten, als mede de kosten van voorlichting/communicatie, de kosten van afvalbeleid/consultancy en de kosten van instandhouding van de GR (= overhead OLAZ).

De kosten van de beinvloedbare activiteiten in de begroting 2026 zijn met € 115.000 gedaald t.o.v. de vorige begroting. Hiervan komt een daling van € 97.000 voor rekening van de beinvloedbare kosten van de milieustraten.
De kosten van de beïnvloedbare activiteiten dalen in de begroting 2026 met 2,58 % t.o.v. de vorige begroting en vallen daarmee binnen de begrotingsrichtlijn van de VZG.

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 eigen vermogen (exclusief bestemmingsreserve) van maximaal € 1.103.000 per 31-12-2024.
Het eigen vermogen van OLAZ per 31-12-2024 bedraagt € 767.870 en dit valt ruim binnen de VZG-norm.

Financiële verordening
In december 2024 heeft het Algemeen Bestuur de financiële verordening opnieuw 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 2026 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 2026

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

Artikel 25 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 2026

	Begroting 2026		Begroting 2025 incl. wijziging	
	Grondslag	Bijdrage per ton	Grondslag	Bijdrage per ton
Verwerking brandbaar afval	65.530 ton	€ 140,00	66.200 ton	€ 138,50
Verwerking GFT	50.550 ton	€ 75,00	50.200 ton	€ 75,00
Verwerking oud papier en karton	17.300 ton	€ -45,00	17.500 ton	€ -42,00
Verwerking flessenglas	8.240 ton	€ -12,00	8.600 ton	€ -12,00
Verwerking PMD Afval	6.320 ton	€ 7,00	5.960 ton	€ 11,00
	Grondslag	Bijdrage per inwoner	Grondslag	Bijdrage per inwoner
Milieustraten Zeeland	€ 11.182.000	€ 28,55	€ 10.975.000	€ 28,06
Voorlichting en communicatie	€ 67.500	€ 0,17	€ 62.500	€ 0,16
Afvalbeleid/consultancy	€ 50.000	€ 0,13	€ 50.000	€ 0,13
Taakveld overhead / rente / VPB	€ 193.567	€ 0,49	€ 216.567	€ 0,55

1.1.c Overzicht Taakveld 0.4 Overhead

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
Financiën, toezicht en controle	27.239	25.500	27.500
Bestuurszaken en ondersteuning	112.422	102.000	102.000
Totaal	139.661	127.500	129.500

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto schuldquote, gecorrigeerd	-9,85%	-10,40%	-10,30%
Solvabiliteitsratio	3,74%	3,74%	3,74%
Structurele exploitatieruimte	0,59%	0,00%	0,00%

OLAZ heeft in 2024 twee leningen aangetrokken bij de BNG Bank t.b.v. investeringen bij de ZRD.
Als gevolg van deze transacties 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 Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. (ZRD).
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 1-10-2029 : hoofdsom € 2.500.000 rente 2,535 %.
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 %.
Langlopende lening met afloopdatum 20-12-2064 : hoofdsom € 5.400.000 rente 2,88 %.

Leningen ZRD
Door OLAZ is een bedrag van in totaal € 13.470.000 uitgeleend aan de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. 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 € 13.470.000)

Langlopende lening met afloopdatum 1-10-2029 : hoofdsom € 2.500.000 rente 2,535 %.
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 %.
Langlopende lening met afloopdatum 20-12-2064 : hoofdsom € 5.400.000 rente 2,88 %.

c) Omvang van het eigen vermogen
De ZRD heeft een eigen vermogen per 31-12-2024 van € 3.232.877.
Het eigen vermogen per 31-12-2023 bedraagt € 3.116.467

d) Informatie m.b.t. het financiële resultaat
De netto winst na belasting van de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V. over 2024 bedraagt € 116.410

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
2026

2.1 Financiële begroting (artikel 17 BBV)

Overzicht van baten en lasten 2026 en meerjarenbegroting 2027-2029

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	€	€	€	€
Programma Afvalverwijdeirng				
Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	10.434.200	10.204.650	9.980.150	9.760.590
Verwerking GFT	3.791.250	3.707.840	3.626.270	3.546.490
Verwerking oud papier	-927.000	-906.610	-886.660	-867.150
Verwerking flessenglas	-103.680	-101.400	-99.170	-96.990
Plastic en drankenkartons	45.850	44.840	43.850	42.890
Milieustraten Zeeland	11.182.000	10.936.000	10.695.410	10.460.110
Voorlichting en communicatie	67.500	66.010	64.560	63.140
Afvalbeleid & consultancy	50.000	48.900	47.820	46.770
Totaal programma Afvalverwijdering	24.540.120	24.000.230	23.472.230	22.955.850
Taakvelden overhead / rente / VPB				
Overhead	129.500	126.650	123.860	121.140
Rente	23.067	23.067	23.067	23.067
Vennootschapsbelasting	16.000	14.600	13.220	11.860
Totaal taakvelden overhead/rente/VPB	168.567	164.317	160.147	156.067
Algemene dekkingsmiddelen				
Bijdragen van gemeenten	-23.625.377	-23.105.617	-22.597.297	-22.100.157
Bijdrage milieustraten (ZRD)	-1.108.310	-1.083.930	-1.060.080	-1.036.760
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-24.733.687	-24.189.547	-23.657.377	-23.136.917
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (samenvatting)

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
	Programma Afvalverwijdering			
21	Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.871.447	10.332.100	10.434.200
22	Verwerking GFT	3.211.527	3.765.000	3.791.250
24	Verwerking oud papier	-1.632.132	-861.000	-927.000
25	Verwerking flessenglas	-117.410	-108.000	-103.680
26	PMD-afval	4.544	68.200	45.850
40	Milieustraten Zeeland	10.374.582	10.975.000	11.182.000
60	Voorlichting en communicatie	60.554	62.500	67.500
80	Afvalbeleid & consultancy	59.822	50.000	50.000
Totaal programma Afvalverwijdering		21.832.934	24.283.800	24.540.120
	Taakvelden overhead / treasury / VPB			
0.4	Overhead	139.661	127.500	129.500
0.5	Rente	-52.777	23.067	23.067
0.9	Vennootschapsbelasting	17.833	16.000	16.000
Totaal taakvelden overhead / treasury / VPB		104.717	166.567	168.567
	Algemene dekkingsmiddelen			
90	Bijdragen van gemeenten	-21.194.356	-23.465.127	-23.625.377
91	Bijdrage milieustraten (ZRD)	-873.141	-1.035.240	-1.108.310
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-22.067.497	-24.500.367	-24.733.687
	Onvoorzien	0	50.000	25.000
	Saldo van baten en lasten	-129.846	0	0
	Mutatie reserves	129.846	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
21 **BRANDBAAR AFVAL (incl. grof)**			
Verwerkingskosten verbrandingsinstallatie	4.749.402	4.923.600	4.993.510
Transport- en overslagkosten	2.195.494	2.275.300	2.310.430
Toeslag afvalstoffenbelasting	2.918.251	3.133.200	3.130.260
Kosten PMD-afkeur	8.300	p.m.	p.m.
Totaal verwerkingskosten	9.871.447	10.332.100	10.434.200
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	66.982	66.200	65.530
Aanlevering via milieustraten	8.945	8.400	9.000
	75.927	74.600	74.530
Opbouw tarief			
Verwerkingskosten verbranding/nascheiding	€ 62,55	€ 66,00	€ 67,00
Transport- en overslagkosten	€ 28,92	€ 30,50	€ 31,00
Toeslag afvalstoffenbelasting	€ 38,43	€ 42,00	€ 42,00
Kosten PMD-afkeur	€ 0,11	p.m.	p.m.
Tarief brandbaar afval per ton	€ 130,01	€ 138,50	€ 140,00

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 € 16,53 per ton (prijspeil 2025).

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 2025 bedraagt het tarief van de afvalstoffenbelasting € 39,70 per ton brandbaar afval.
Voor 2026 wordt uitgegaan van een tarief van € 42,-- afvalstoffenbelasting per ton.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
22 **GFT-afval**			
Verwerkingskosten compostering	2.725.080	3.132.500	3.154.375
Analysekosten	13.196	15.040	15.110
Transport- en overslagkosten	473.251	617.460	621.765
Verwerkingskosten GFT-afval	3.211.527	3.765.000	3.791.250
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	50.331	50.200	50.550
Opbouw tarief			
Verwerkingskosten compostering	€ 54,14	€ 62,50	€ 62,50
Analysekosten	€ 0,26	€ 0,20	€ 0,20
Transport- en overslagkosten	€ 9,40	€ 12,30	€ 12,30
Tarief GFT-afval per ton	€ 63,80	€ 75,00	€ 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 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026

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

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Logistieke kosten	720.067	779.000	824.000
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-2.352.199	-1.640.000	-1.751.000
Verwerking oud papier en karton (OPK)	-1.632.132	-861.000	-927.000

Logistieke kosten			
Exploitatiekosten ZRD - lokatie Goes	306.678	330.000	360.000
Overslagkosten AOS Koegorspolder	59.127	74.000	70.000
Transportkosten naar verwerkingslokaties	354.262	375.000	394.000
Totaal logistieke kosten	720.067	779.000	824.000

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	17.267	17.500	17.300
Aanlevering OPK door milieustraten	3.307	3.000	3.300
	20.574	20.500	20.600
Verwerkingstarief logistieke kosten	€ 35,00	€ 38,00	€ 40,00

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 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
OPBRENGST OUD PAPIER en KARTON (OPK)			
Opbrengst oud papier en karton	2.352.199	1.640.000	1.751.000
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	17.267	17.500	17.300
Aanlevering OPK door milieustraten	3.307	3.000	3.300
	20.574	20.500	20.600
Netto opbrengst per ton	€ 114,33	€ 80,00	€ 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 31-3-2026.
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 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026

25 **FLESSENGLAS**

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Transportkosten	152.173	171.000	164.160
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-269.583	-279.000	-267.840
Verwerking flessenglas	-117.410	-108.000	-103.680

Transportkosten

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

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	8.237	8.600	8.240
Aanlevering flessenglas door milieustraten	399	400	400
	8.636	9.000	8.640
Tarief transportkosten per ton	€ 17,62	€ 19,00	€ 19,00

OPBRENGST FLESSENGLAS

Opbrengst huishoudelijk flessenglas	269.583	279.000	267.840

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	8.237	8.600	8.240
Aanlevering flessenglas door milieustraten	399	400	400
	8.636	9.000	8.640
Netto opbrengst per ton	€ 31,22	€ 31,00	€ 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 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
26 **PLASTIC VERPAKKINGEN, METALEN VERPAKKINGEN en DRANKENKARTONS (PMD-afval)**			
Exploitatiekosten Goes	191.723	240.000	240.000
Exploitatiekosten AOS Koegorspolder	18.354	17.600	25.530
Af : bijdrage op- en overslag Verpact	-197.334	-179.800	-209.600
	12.743	77.800	55.930
Transportkosten	183.037	169.500	177.975
Af : bijdrage transportkosten Verpact	-191.236	-179.100	-188.055
	-8.199	-9.600	-10.080
Totaal PMD-afval	4.544	68.200	45.850

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering PMD-afval door gemeenten	6.314	5.960	6.320
Aanlevering PMD-afval door milieustraten	229	240	230
	6.543	6.200	6.550
Tarief sorteren/transport/overslag per ton	€ 0,69	€ 11,00	€ 7,00

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 2026 in totaal geraamd op € 265.530,-.

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 € 31,88 per ton (prijspeil 2025) vergoed over de inkomende tonnen PMD-afval.
Verder worden de transportkosten van het PMD-afval naar de verwerkingslokatie in Rotterdam vergoed door Verpact.

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 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026

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	3.346.751	3.350.000	3.273.000
Beheerskosten	793.442	800.000	776.000
Transport- en overslagkosten	1.852.925	1.850.000	1.850.000
Afzet componenten (afvalstromen)	3.983.877	4.256.000	4.252.000
Reservering kosten vervuiling cat. 1 grond	160.000	0	0
Kapitaallasten (afschrijvingen)	271.183	405.000	565.000
	10.408.178	10.661.000	10.716.000
Af : opbrengst afvalstromen	-1.789.036	-1.462.000	-1.300.000
	8.619.142	9.199.000	9.416.000
Rente milieustraten	57.191	87.000	97.000
Overheadkosten	813.105	815.000	795.000
Stelpost voor toekomstige kapitaallasten	885.144	874.000	874.000
Totaal exploitatiekosten	10.374.582	10.975.000	11.182.000
Aantal inwoners per 1 januari 2024	391.634	391.634	391.634
Kosten per inwoner			
Uitvoeringskosten (per saldo)	€ 26,49	€ 28,02	€ 28,55

Personeelskosten

De personeelskosten zullen in 2026 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 2025 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 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
60 **VOORLICHTING en COMMUNICATIE**			
Uitvoeringskosten	6.160	7.500	7.500
E-waste / textielraces	45.000	45.000	50.000
Voorlichtingskosten	9.394	10.000	10.000
Totaal voorlichting en communicatie	60.554	62.500	67.500
Aantal inwoners per 1 januari 2024	391.634	391.634	391.634
Kosten per inwoner	€ 0,15	€ 0,16	€ 0,17

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	59.072	50.000	50.000
Kosten sorteeranalyse	750	0	0
Overige kosten	0	0	0
Totaal	59.822	50.000	50.000
Aantal inwoners per 1 januari 2024	391.634	391.634	391.634
Kosten per inwoner	€ 0,15	€ 0,13	€ 0,13

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 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
TAAKVELDEN			
Hieronder volgen de toelichtingen op de taakvelden overhead / rente / VPB en de post onvoorzien.			
Taakveld 0.4 Overhead	139.661	127.500	129.500
Taakveld 0.5 Rente	-52.777	23.067	23.067
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	17.833	16.000	16.000
	104.717	166.567	168.567
Onvoorzien	0	50.000	25.000
Totaal taakvelden + onvoorzien	104.717	216.567	193.567
Aantal inwoners per 1 januari 2024	391.634	391.634	391.634
Kosten per inwoner	€ 0,27	€ 0,55	€ 0,49
Taakveld 0.4 Overhead			
Financiën, toezicht en controle			
Accountantskosten	21.660	20.000	22.000
Kosten VPB-aangifte	5.219	5.000	5.000
Kosten betalingsverkeer	360	500	500
Totaal Financiën, toezicht en controle	27.239	25.500	27.500
Bestuurszaken en ondersteuning			
Vergoeding Begeleidingscommissie	110.606	100.000	100.000
Bestuurskosten (notuleren)	1.295	1.000	1.000
Representatiekosten	0	500	500
Voorlichting gemeenteraden / publicaties	521	500	500
Totaal Bestuurszaken en ondersteuning	112.422	102.000	102.000
Totaal taakveld 0.4 Overhead	139.661	127.500	129.500

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
Taakveld 0.5 Rente			
Financieringsrente BNG Bank	128.828	107.800	326.695
Bijdrage ZRD rente leningen u/g	-97.099	-84.733	-303.628
Rente leningen	31.729	23.067	23.067
Overige rente en betalingsverschillen	1.258	0	0
Rentebaten	-85.764	0	0
Totaal	-52.777	23.067	23.067

Rente leningen

Door OLAZ zijn een aantal langlopende leningen bij de BNG Bank afgesloten voor een totaalbedrag van € 15.600.000. Hiervan is een bedrag van € 13.470.000 uitgeleend aan de ZRD onder dezelfde condities v.w.b. rente en looptijd.

In 2026 heeft OLAZ een bedrag van € 326.695 aan rentelasten leningen, waarvan € 303.628 voor rekening van de ZRD komt.
Per saldo resteert voor OLAZ een bedrag van € 23.067 aan rentelasten.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting			
Vennootschapsbelasting	17.833	16.000	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 2026 wordt geraamd op € 16.000.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026

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)	8.810.515	9.168.700	9.174.200
Verwerking GFT	3.211.527	3.765.000	3.791.250
Verwerking oud papier	-1.446.902	-735.000	-778.500
Verwerking flessenglas	-113.653	-103.200	-98.880
Verwerking PMD-afval	3.348	65.560	44.240
Milieustraten Zeeland	10.374.582	10.975.000	11.182.000
Voorlichting en communicatie	60.554	62.500	67.500
Afvalbeleid & consultancy	59.822	50.000	50.000
Totaal bijdrage gemeenten programma	20.959.793	23.248.560	23.431.810
Taakvelden overhead / rente / VPB	234.563	216.567	193.567
Totaal bijdragen gemeenten	21.194.356	23.465.127	23.625.377

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 2024	Begroting 2025 incl. wijziging	Begroting 2026
91	**BIJDRAGE MILIEUSTRATEN (ZRD)**			
A	Brandbaar afval	1.060.932	1.163.400	1.260.000
B	Oud papier en karton (OPK)	-185.230	-126.000	-148.500
C	Flessenglas	-3.757	-4.800	-4.800
D	PMD-afval	1.196	2.640	1.610
	Totaal bijdrage milieustraten (ZRD)	873.141	1.035.240	1.108.310
A	Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten			
	Aanlevering via milieustraten	8.945	8.400	9.000
	Tarief brandbaar afval per ton	€ 118,61	€ 138,50	€ 140,00
	Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten	1.060.932	1.163.400	1.260.000
B	Bijdrage ZRD - OPK Milieustraten			
	Logistieke kosten Milieustraten	102.057	114.000	132.000
	Af : inkoopkosten OPK Milieustraten	-287.287	-240.000	-280.500
	Bijdrage ZRD - OPK (per saldo)	-185.230	-126.000	-148.500
C	Bijdrage ZRD - Flessenglas Milieustraten			
	Transportkosten flessenglas Milieustraten	7.196	7.600	7.600
	Af : inkoopkosten flessenglas Milieustraten	-10.953	-12.400	-12.400
	Bijdrage ZRD - Flessenglas (per saldo)	-3.757	-4.800	-4.800
D	Bijdrage ZRD - PMD-Afval Milieustraten	1.196	2.640	1.610

2.3 Financiële positie en toelichting

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

Activa	Balans 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028
	€	€	€	€	€
Financiële vaste activa	15.079.357	15.579.357	15.579.357	15.579.357	15.579.357
Vlottende financiële activa	7.096.887	7.470.887	7.470.887	7.470.887	7.470.887
TOTAAL ACTIVA	22.176.244	23.050.244	23.050.244	23.050.244	23.050.244
Passiva					
Eigen Vermogen excl. bestem.res.	767.870	767.870	767.870	767.870	767.870
- bestemmingsreserve	885.144	1.759.144	1.759.144	1.759.144	1.759.144
Langlopende leningen	15.600.000	15.600.000	15.600.000	15.600.000	15.600.000
Kortlopende schulden	4.923.230	4.923.230	4.923.230	4.923.230	4.923.230
TOTAAL PASSIVA	22.176.244	23.050.244	23.050.244	23.050.244	23.050.244

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.

2.3b Financiële ratio's

De financiële ratio's zijn als volgt te berekenen :

Netto schuld-quote, gecorrigeerd	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€
Kortlopende schulden	4.923.230	4.923.230	4.923.230	4.923.230
Af : vlottende financiële activa	7.470.887	7.470.887	7.470.887	7.470.887
	-2.547.657	-2.547.657	-2.547.657	-2.547.657
Totaal baten (= algemene dekking)	24.500.367	24.733.687	24.189.547	23.657.377
Netto schuld-quote, gecorrigeerd	-10,40%	-10,30%	-10,53%	-10,77%

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	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	31-12-28
	€	€	€	€	€
Eigen vermogen (excl. bestem.res.)	767.870	767.870	767.870	767.870	767.870
Vaste en vlottende passiva	20.523.230	20.523.230	20.523.230	20.523.230	20.523.230
Solvabiliteitsratio	3,74%	3,74%	3,74%	3,74%	3,74%

Een solvabiliteitsratio van minder dan 10% 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 (exclusief bestemmingsreserve) van maximaal € 1.103.000 per 31-12-2024.

2.3c EMU-saldo	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€
Exploitatiesaldo voor toevoeging reserves	874	874	874	874
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	874	874

OVERZICHT BIJDRAGE AOS ZIERIKZEE 2026

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 2026 bepaald op € 61.722. 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 2026 leidt dit tot het volgende overzicht :

Begrote tonnages 2026 (basis : tonnages 2024)	Rest tonnage	GFT tonnage	Totaal tonnage	Percentage %	Bijdrage €
Kapelle	1.464	1.902	3.366	3,17%	1.957
Reimerswaal	2.525	2.984	5.509	5,18%	3.197
Borsele	4.016	3.810	7.826	7,36%	4.543
Goes	5.618	4.305	9.923	9,33%	5.759
Noord-Beveland	1.860	1.315	3.176	2,99%	1.845
Tholen	3.114	3.516	6.630	6,24%	3.851
Schouwen-Duiveland	-	-	-	-	-
Veere	3.335	3.574	6.909	6,50%	4.012
Middelburg	6.762	5.077	11.839	11,14%	6.876
Vlissingen	10.447	3.241	13.688	12,87%	7.944
Sluis	4.533	3.958	8.491	7,99%	4.932
Terneuzen	14.014	6.661	20.675	19,44%	11.998
Hulst	3.738	4.539	8.278	7,79%	4.808
Totaal	61.428	44.882	106.310	100,00%	61.722

OLAZ Begroting 2026 Bijlage 2A

Tonnages en inwoneraantallen per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	Oud papier en karton	Flessenglas	PMD-afval	Inwoners per 1-1-25
	ton	ton	ton	ton	ton	aantal
Kapelle	1.450	1.900	600	260	250	13.024
Reimerswaal	2.280	3.050	1.300	370	480	23.334
Borsele	4.000	3.800	1.100	370	0	23.127
Goes	5.600	4.300	1.800	840	810	40.125
Noord-Beveland	1.800	1.300	600	210	0	8.045
Tholen	3.100	3.500	1.100	410	570	26.944
Schouwen-Duiveland	5.600	5.400	1.700	990	980	34.424
Veere	3.300	3.600	1.300	630	580	21.944
Middelburg	6.800	5.100	1.600	1.000	930	50.167
Vlissingen	9.300	3.400	1.600	840	550	45.768
Sluis	4.500	4.000	1.000	620	460	23.098
Terneuzen	14.000	6.700	2.400	1.040	0	55.663
Hulst	3.800	4.500	1.200	660	710	27.385
Totaal gemeenten	65.530	50.550	17.300	8.240	6.320	393.048
ZRD Milieustraten	9.000	0	3.300	400	230	0
Totaal	74.530	50.550	20.600	8.640	6.550	393.048

OLAZ Begroting 2026 Bijlage 2B

Bijdrage per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	OPK	Flessen-glas	PMD-afval	Milieustr. Zeeland	Voorlicht.	Afvalbeleid	Overhead + rente + VPB	TOTAAL
Tarief	€ 140,00	€ 75,00	-€ 45,00	-€ 12,00	€ 7,00	€ 28,55	€ 0,17	€ 0,13	€ 0,49	
Kapelle	203.000	142.500	-27.000	-3.120	1.750	371.440	2.240	1.660	6.430	698.900
Reimerswaal	319.200	228.750	-58.500	-4.440	3.360	665.980	4.020	2.980	11.530	1.172.880
Borsele	560.000	285.000	-49.500	-4.440	0	660.150	3.990	2.950	11.430	1.469.580
Goes	784.000	322.500	-81.000	-10.080	5.670	1.133.010	6.840	5.070	19.610	2.185.620
Noord-Beveland	252.000	97.500	-27.000	-2.520	0	226.790	1.370	1.010	3.930	553.080
Tholen	434.000	262.500	-49.500	-4.920	3.990	766.650	4.630	3.430	13.270	1.434.050
Schouwen-Duiveland	784.000	405.000	-76.500	-11.880	6.860	988.790	5.970	4.420	17.120	2.123.780
Veere	462.000	270.000	-58.500	-7.560	4.060	630.060	3.800	2.820	10.910	1.317.590
Middelburg	952.000	382.500	-72.000	-12.000	6.510	1.427.720	8.620	6.380	24.710	2.724.440
Vlissingen	1.302.000	255.000	-72.000	-10.080	3.850	1.295.950	7.820	5.790	22.430	2.810.760
Sluis	630.000	300.000	-45.000	-7.440	3.220	660.980	3.990	2.960	11.440	1.560.150
Terneuzen	1.960.000	502.500	-108.000	-12.480	0	1.574.140	9.500	7.050	27.247	3.959.957
Hulst	532.000	337.500	-54.000	-7.920	4.970	780.330	4.710	3.490	13.510	1.614.590
Totaal gemeenten	9.174.200	3.791.250	-778.500	-98.880	44.240	11.181.990	67.500	50.010	193.567	23.625.377
ZRD Milieustraten	1.260.000	0	-148.500	-4.800	1.610					1.108.310
Totaal	10.434.200	3.791.250	-927.000	-103.680	45.850	11.181.990	67.500	50.010	193.567	24.733.687