O.L.A.Z.

OPENBAAR LICHAAM AFVALSTOFFENVERWIJDERING ZEELAND

BEGROTING 2023

vastgesteld door Dagelijks Bestuur dd. 04-04-2022

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
2 FINANCIELE BEGROTING	9
2.1 Financiële begroting 2023 + meerjarenbegroting 2024-2026	10
2.2 Overzicht van baten en lasten + toelichting	11-23
2.3 Financiële positie + toelichting	
a) Geprognosticeerde begin- en eindbalans (artikel 20 BBV)	24
b) Financiële ratio's	25
c) EMU-saldo	25
BIJLAGEN	
Bijlage 1 : AOS Zierikzee	26
Bijlage 2A : Tonnages en inwoneraantallen per gemeente	27
Bijlage 2B : Bijdrage per gemeente	28

Beleidsbegroting
2023

O.L.A.Z.

De gemeenschappelijke regeling O.L.A.Z. is het samenwerkingsverband van alle 13 Zeeuwse gemeenten op het gebied van de afvalverwijdering. De afkorting O.L.A.Z. staat voor 'Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland'. De Zeeuwse gemeenten hebben hun taken op het gebied van de afvalverwijdering overgedragen aan O.L.A.Z. Dit met uitzondering van de inzameling van de uit de huishoudens afkomstige afvalstoffen. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de inzameling. O.L.A.Z. is verantwoordelijk voor de verwerking van door of namens de gemeenten ingezamelde afvalstoffen. Eén van de taken is het in de markt zetten van de ingezamelde afvalstoffen. En uiteindelijk ook het sluiten van contracten met verwerkers voor het verwerken van de ingezamelde afvalstoffen. Voor de afvalstoffen waar O.L.A.Z. een verwerkingscontract heeft gesloten, geldt voor de Zeeuwse gemeenten een aanleverplicht bij de betreffende verwerkers. Dit is bepaald in de gemeenschappelijke regeling. O.L.A.Z. brengt de verwerkingskosten van 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 de gemeenten Hulst, Kapelle, Noord-Beveland, Reimerswaal, Sluis, Tholen en Veere.

Huidig beleid en ontwikkelingen

Verwerkingscontracten

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

Huishoudelijk restafval/PMD: Het contract voor de verwerking van huishoudelijk restafval kent een looptijd tot en met 2022 met verlengingsmogelijkheden t/m 2027. Per 1 januari 2020 is in de gemeenten Borsele, Noord Beveland, Reimerswaal, en Terneuzen een pilot “nascheiden van PMD uit het restafval” gestart voor een periode van 3 jaar. Om dit mogelijk te maken is de bestaande verwerkingsovereenkomst voor brandbaar afval aangevuld met een addendum. In 2021 is een tussenevaluatie van de proef uitgevoerd. De gemeenten Borsele, Noord-Beveland en Terneuzen hebben besloten tot en met 2027 het PMD van het brandbaar restafval te blijven nascheiden. Gemeente Reimerswaal heeft besloten over te gaan op bronscheiding (diftar) vanaf 1 jan 2023. De overige gemeenten hebben besloten bronscheiding te blijven continueren. Hierdoor wordt automatisch het contract voor verbranding restafval voor alle gemeenten verlengd tot en met 2027. De 10 bronscheidingsgemeenten blijven voor de verwerking van brongescheiden PMD-afval gebruikmaken van het vereenvoudigd regiemodel van Nedvang. De gemeenten zijn daarbij alleen nog verantwoordelijk voor de inzameling en niet meer voor de vermarkting en sortering zoals voorheen het geval was.

GFT, flessenglas en OPK: In 2021 is de verwerking van het Groente-, Fruit- en Tuinafval (GFT) opnieuw Europees aanbesteed. Vanaf 1 januari 2023 is een nieuwe overeenkomst afgesloten met Indaver voor de verwerking van het Zeeuwse GFT-afval voor de jaren 2023 t/m 2032, met opties tot verlenging.
Het contract voor de verwerking van flessenglas is verlengd voor een periode van 2 jaar (2022 en 2023). Het contract voor het verwerken van Oud Papier/Karton (OPK) loopt af per 31 maart 2023. In 2022 zal opnieuw een aanbesteding plaatsvinden voor de periode na 31 maart 2023.

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. Naar verwachting zal hierover eind 2022 nadere besluitvorming plaatsvinden. De bijbehorende kosten worden in de toekomst meegenomen in exploitatie kosten van de Milieustraten. Eventuele investeringen zijn echter pas in de begroting 2024 zichtbaar.

Overname Koegors

Het Algemeen bestuur van O.L.A.Z. heeft in 2022 besloten om per 31-12-2022 het Afvaloverslagstation (AOS) Koegors in Terneuzen over te nemen via een packagedeal. Dat houdt onder andere in dat het contract voor groenafval met 3 jaar wordt

voortgezet, de huur van de overslaglocatie Goes voor oud papier en PMD met 3 jaar voortzetten en dat de overslagactiviteiten op Nieuwdorp 3 jaar verlengd worden. In de packagedeal zitten ook gunstige onderdelen in voor ZRD en O.L.A.Z zoals de prijs voor verwerking KCA en de huur van de overslaglocatie in Goes die definitief in 2025 stopt. De overslaglocatie Terneuzen kan dan voor € 1050.000 overgenomen worden. Hiervoor komt 29.000 vierkante meter grond in eigendom. Dat biedt alle kansen voor een circulair ambachtscentrum op die locatie.

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. In het uitvoeringsprograma 2021-2025 van VANG blijft het streven om door middel van goede afvalscheiding hoogwaardige recycling te faciliteren, maar het accent komt sterker te liggen op hoogwaardigere (kwalitatief betere) ingezamelde stromen. Daarnaast kijken gemeenten voor bepaalde reststromen ook naar mogelijkheden om de hoeveelheid afval te beperken door waar mogelijk in te zetten op preventie.

De gemeenten zijn de afgelopen periode aan de slag gegaan met het aanpassen van hun afvalstoffen/ grondstoffenbeleid met als doel de VANG-doelstellingen te realiseren. De maatregelen variëren van invoering van Diftar op het restafval, het laag frequent inzamelen van restafval (4-wekelijks) en de deelname aan de pilot Nascheiding. Naast deze prikkels op het restafval hebben de gemeenten beleidswijzigingen doorgevoerd voor het beter scheiden van GFT uit het restafval. Ondanks het door de Zeeuwse gemeentes ingezette beleid, is de doelstelling tot op heden door geen van de Zeeuwse gemeenten gehaald. Conclusie is dat ook dat er aanvullend beleid bij de gemeenten nodig is om toch op korte termijn de doelstellingen van het VANG- beleid meer te benaderen. Vanaf 2021 worden jaarlijks op een eenduidige wijze de hoeveelheden brandbaar restafval bepaald en gepubliceerd, zodat deze eenvoudig getoetst kunnen worden aan de landelijke VANG doelstelling en er sprake is van een 'eerlijk' vergelijk. Ook is besloten om in de begroting van O.L.A.Z. jaarlijks een budget op te nemen voor het uitvoeren van sorteeranalyses waardoor de Zeeuwse gemeenten meer inzicht krijgen in het sorteergedrag van hun inwoners. De afvalstroom "sorteerbaar bouw en sloopafval" van de milieustraten wordt vanaf 2021 verder uit gesorteerd welke resulteert in een aanzienlijke verlaging van de hoeveelheid brandbaar restafval op de milieustraat. Tot slot kan genoemd worden dat in 2021 een CO2 heffing is ingevoerd voor de verbranding van het restafval waarmee de overheid de gemeenten alsnog op die wijze wil dwingen om toch voldoende maatregelen te treffen om alsnog te voldoen aan de VANG doelstellingen. Deze CO2- heffing komt boven op de reeds bestaande verbrandingsbelasting op restafval.

Communicatie/educatie

Communicatie is een belangrijk middel om de VANG-doelstellingen te kunnen behalen. O.L.A.Z. richt zich op het gebied van voorlichting hoofdzakelijk op het verduidelijken van het verwerkingsproces van de ingezamelde afvalstromen. De communicatie van O.L.A.Z. vindt onder andere plaats via de website www.olazzeeland.nl. Ook worden door O.L.A.Z. diverse campagnes voorbereid over actuele onderwerpen en worden e-Waste- en textielraces georganiseerd op scholen.

Standaardisatie

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

Wijzigingen LAP3 naar circulair Materialenplan

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

Richtlijnen Vereniging van Zeeuwse Gemeenten (VZG)

De VZG heeft de richtlijnen uitgebracht voor de begroting 2023 en de meerjarenramingen 2024-2026 van de gemeenschappelijke regelingen :
- de richtlijn voor de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 - 2026 vast te stellen op 2,7 %.
- de bezuinigingsrichtlijn 2023 vast te stellen op 0 %.
- de reserverichtlijn te normeren op maximaal 5% van de jaaromzet.

	BEGROTING				
	2022 (incl wijziging)	2023	2024	2025	2026
Niet-beïnvloedbare activiteiten	17.191.830	17.222.075	17.687.695	18.165.885	18.656.995
Verschil t.o.v. vorige begroting		0,18%	2,70%	2,70%	2,70%
Beïnvloedbare activiteiten:					
- Milieustraten	4.031.000	4.101.000	4.211.720	4.325.440	4.442.210
- Overige	349.722	354.067	363.007	372.187	381.617
Totaal beïnvloedbare activiteiten	4.380.722	4.455.067	4.574.727	4.697.627	4.823.827
Verschil t.o.v. vorige begroting		1,70%	2,69%	2,69%	2,69%
Totaal gemeentelijk aandeel	21.572.552	21.677.142	22.262.422	22.863.512	23.480.822

Toetsing aan VZG-richtlijnen

Begrotingsrichtlijn
Het verschil van de begroting 2023 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 2023 stijgen met 1,70% 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 € 1.026.000 per 31-12-2021.
Het eigen vermogen van OLAZ per 31-12-2021 bedraagt € 481.940 en dit valt ruim binnen de VZG-norm.

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

Programmabegroting
Er wordt in de financiële verordening één programma gedefinieerd : Afvalverwijdering.
Daarnaast maken de taakvelden overhead, rente en vennootschapsbelasting, als mede de post onvoorzien onderdeel uit van de begroting van OLAZ.

Producten
Volgens de financiële verordening wordt "bij iedere begroting een overzicht gegeven van de toedeling van de producten uit de productraming aan het programma Afvalverwijdering".
De onderhavige begroting 2023 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 2023

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 2023

	Begroting 2023		Begroting 2022 incl.wijziging	
	Grondslag	Bijdrage per ton	Grondslag	Bijdrage per ton
Verwerking brandbaar afval	71.510 ton	€ 124,00	73.450 ton	€ 121,00
Verwerking GFT	54.710 ton	€ 75,00	54.100 ton	€ 80,00
Verwerking oud papier en karton	20.250 ton	€ -67,70	20.250 ton	€ -69,70
Verwerking flessenglas	9.400 ton	€ -7,85	9.200 ton	€ -6,00
Verwerking PMD Afval	7.260 ton	€ 5,00	5.790 ton	€ 9,50
	Grondslag	Bijdrage per inwoner	Grondslag	Bijdrage per inwoner
Milieustraten Zeeland	€ 9.746.000	€ 25,29	€ 9.404.000	€ 24,40
Voorlichting en communicatie	€ 60.000	€ 0,16	€ 60.000	€ 0,16
Afvalbeleid/consultancy	€ 100.000	€ 0,26	€ 100.000	€ 0,26
Taakveld overhead / rente / VPB	€ 209.067	€ 0,54	€ 204.722	€ 0,53

1.1.c Overzicht Taakveld 0.4 Overhead

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
Financiën, toezicht en controle	13.542	19.000	19.000
Bestuurszaken en ondersteuning	79.850	102.000	102.000
Totaal	93.392	121.000	121.000

1.2 Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Netto schuldquote, gecorrigeerd	-2,43%	-2,24%	-2,18%
Solvabiliteitsratio	5,16%	4,04%	4,04%
Structurele exploitatieruimte	0,26%	0,00%	0,00%

OLAZ heeft in een vergadering van het Algemeen Bestuur dd. 10 maart 2022 besloten om het AOS Koegorspolder te kopen van Indaver voor een bedrag van € 1.050.000. Hiertoe is een lening afgesloten bij de BNG Bank. Als gevolg van deze transactie daalt de solvabiliteitsratio.

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.

Financiële Begroting
2023

2.1 Financiële begroting (artikel 17 BBV)

Overzicht van baten en lasten 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026

	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
	€	€	€	€
Programma Afvalverwijdeirng				
Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.970.840	10.240.050	10.516.530	10.800.480
Verwerking GFT	4.103.250	4.214.040	4.327.820	4.444.670
Verwerking oud papier	-1.590.950	-1.633.910	-1.678.030	-1.723.340
Verwerking flessenglas	-76.930	-79.010	-81.140	-83.330
Plastic en drankenkartons	37.500	38.510	39.550	40.620
Milieustraten Zeeland	9.746.000	10.009.140	10.279.390	10.556.920
Voorlichting en communicatie	60.000	61.620	63.280	64.990
Afvalbeleid & consultancy	100.000	102.700	105.470	108.320
Totaal programma Afvalverwijdering	22.349.710	22.953.140	23.572.870	24.209.330
Taakvelden overhead / rente / VPB				
Overhead	121.000	124.270	127.630	131.080
Rente	23.067	23.067	23.067	23.067
Vennootschapsbelasting	15.000	16.030	17.090	18.180
Totaal taakvelden overhead/rente/VPB	159.067	163.367	167.787	172.327
Algemene dekkingsmiddelen				
Bijdragen van gemeenten	-21.677.142	-22.262.422	-22.863.512	-23.480.822
Bijdrage milieustraten (ZRD)	-881.635	-905.435	-929.885	-954.995
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-22.558.777	-23.167.857	-23.793.397	-24.435.817
Onvoorzien	50.000	51.350	52.740	54.160
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (samenvatting)

		Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
	Programma Afvalverwijdering			
21	Verwerking brandbaar afval (incl. grof)	9.740.879	10.004.280	9.970.840
22	Verwerking GFT	4.146.808	4.328.000	4.103.250
24	Verwerking oud papier	-2.576.133	-1.637.950	-1.590.950
25	Verwerking flessenglas	-127.838	-57.600	-76.930
26	PMD-afval	180.579	57.000	37.500
40	Milieustraten Zeeland	9.020.240	9.404.000	9.746.000
60	Voorlichting en communicatie	36.553	60.000	60.000
80	Afvalbeleid & consultancy	114.109	100.000	100.000
Totaal programma Afvalverwijdering		20.535.197	22.257.730	22.349.710
	Taakvelden overhead / treasury / VPB			
70	Overhead	93.392	121.000	121.000
84	Rente	17.210	18.722	23.067
95	Vennootschapsbelasting	16.488	15.000	15.000
Totaal taakvelden overhead / treasury / VPB		127.090	154.722	159.067
	Algemene dekkingsmiddelen			
90	Bijdragen van gemeenten	-20.033.252	-21.572.552	-21.677.142
91	Bijdrage milieustraten (ZRD)	-682.035	-889.900	-881.635
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-20.715.287	-22.462.452	-22.558.777
	Onvoorzien	0	50.000	50.000
	Saldo van baten en lasten	-53.000	0	0
	Mutatie reserves	53.000	0	0

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
21 **BRANDBAAR AFVAL (incl. grof)**			
Verwerkingskosten verbrandingsinstallatie	4.900.525	4.878.120	4.744.190
Transport- en overslagkosten	2.091.717	2.232.360	2.412.300
Toeslag afvalstoffenbelasting	2.748.637	2.893.800	2.814.350
Totaal verwerkingskosten	9.740.879	10.004.280	9.970.840
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	75.088	73.450	71.510
Aanlevering via milieustraten	8.859	9.230	8.900
	83.947	82.680	80.410
Verwerkingskosten verbranding/nascheiding	€ 58,38	€ 59,00	€ 59,00
Transport- en overslagkosten	€ 24,92	€ 27,00	€ 30,00
Toeslag afvalstoffenbelasting	€ 32,74	€ 35,00	€ 35,00
Tarief brandbaar afval per ton	€ 116,04	€ 121,00	€ 124,00

Verwerking brandbaar afval

Vanaf 1-1-2018 heeft O.L.A.Z. een overeenkomst afgesloten met de combinatie AVR / SUEZ voor de verwerking van het brandbaar afval.
De oorspronkelijke looptijd van de overeenkomst is 5 jaar (t/m 2022), met optie tot verlenging voor 10 jaar (t/m 2027). In december 2021 heeft het Algemeen Bestuur van OLAZ besloten om gebruikt te maken van de optie tot verlenging t/m 2027.

In juni 2019 is er een aanvulling gekomen op de bestaande overeenkomst m.b.t. de nascheidingsinstallatie. De gemeenten Reimerswaal, Noord-Beveland, Borsele en Terneuzen leveren vanaf 2020 brandbaar restafval inclusief PMD-afval aan onder de noemer PMD+ Afval.
De pilot voor de nascheiding is voor een periode van 3 jaar, dus voor de jaren 2020, 2021 en 2022.
In december 2021 is de pilot verlengd met 5 jaar (van 2023 t/m 2027) voor de gemeenten Noord-Beveland, Borsele en Terneuzen.

Transport- en overslagkosten

T.b.v. de op- en overslag van het brandbaar afval is door OLAZ een overeenkomst afgesloten met Indaver voor een periode van 5 jaar (t/m 2022).
In maart 2022 heeft het Algemeen Bestuur van OLAZ besloten om deze overeenkomst met 3 jaar te verlengen voor het Afvaloverslagstation Sloe.
De overslagkosten voor het AOS Sloe bedragen € 14,01 per ton (prijspeil 2022).
Het Afvaloverslagstation Koegorspolder zal vanaf 1-1-2023 worden geëxploiteerd door de ZRD.

Het transport van het brandbaar afval naar de verbrandingsinstallaties wordt verzorgd door Wielemaker. Hiervoor gelden verschillende tarieven, afhankelijk van de afstand.
De oorspronkelijke overeenkomst met Wielemaker is afgesloten voor een periode van 5 jaar met opties tot verlenging. In december 2021 is de overeenkomst verlengd met 2 jaar (t/m 2024).

Toeslag afvalstoffenbelasting

Met ingang van 1-1-2015 wordt er door de Belastingdienst afvalstoffenbelasting berekend over brandbaar afval. Het tarief in 2022 bedraagt € 33,58 per ton brandbaar afval.
Voor 2023 wordt uitgegaan van een tarief van € 35,-- afvalstoffenbelasting per ton.
Mogelijk wordt er vanaf 2023 een CO2-heffing op brandbaar afval aan OLAZ in rekening gebracht.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
22 **GFT-afval**			
Verwerkingskosten compostering / vergister	3.313.770	3.354.200	3.173.180
Transport- en overslagkosten	833.038	973.800	930.070
Verwerkingskosten GFT-afval	4.146.808	4.328.000	4.103.250
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering door gemeenten	54.063	54.100	54.710
Verwerkingskosten compostering / vergister	€ 61,29	€ 62,00	€ 58,00
Transport- en overslagkosten	€ 15,41	€ 18,00	€ 17,00
Tarief GFT-afval per ton	€ 76,70	€ 80,00	€ 75,00

2022

De verwerking van het door de gemeenten ingezamelde groente- , fruit- en tuinafval is voor een periode van 5 jaar (2018 t/m 2022) gegund aan Indaver.
De verwerkingskosten bedragen € 62,08 per ton op basis van prijspeil 2022.

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

Transport- en overslagkosten

Het transport van het GFT-afval naar de verwerkingslocaties is uitbesteed aan Wielemaker B.V.
Hiervoor is de transportovereenkomst zoals beschreven onder brandbaar afval van toepassing.
De transportkosten naar de vergistingsinstallatie te Venlo komen vanaf 2023 te vervallen.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023

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

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Logistieke kosten	636.055	712.050	759.050
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-3.212.188	-2.350.000	-2.350.000
Verwerking oud papier en karton (OPK)	-2.576.133	-1.637.950	-1.590.950

Logistieke kosten

Exploitatiekosten ZRD - lokatie Goes	285.154	294.000	312.000
Overslagkosten AOS Koegorspolder	58.318	78.000	60.000
Transportkosten naar verwerkingslokaties	292.583	340.050	387.050
Totaal logistieke kosten	636.055	712.050	759.050

Verwerkingskosten

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	20.287	20.250	20.250
Aanlevering OPK door milieustraten	3.271	3.250	3.250
	23.558	23.500	23.500
Verwerkingstarief "logistieke kosten"	€ 27,00	€ 30,30	€ 32,30

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 60% toegerekend aan OPK en voor 40% aan PMD-afval.

OPBRENGST OUD PAPIER en KARTON (OPK)

Opbrengst oud papier en karton	3.212.188	2.350.000	2.350.000

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering OPK door gemeenten	20.287	20.250	20.250
Aanlevering OPK door milieustraten	3.271	3.250	3.250
	23.558	23.500	23.500
Netto opbrengst per ton	€ 136,34	€ 100,00	€ 100,00

Opbrengst oud papier en karton (netto)
De vergoeding voor de opbrengst van het oud papier wordt gebaseerd op de gepubliceerde prijzen in Marktberichten Oud Papier.
In september 2021 is het lopende contract met de papierverwerker met een jaar verlengd t/m 31-3-2023. In december 2021 is een addendum aan de overeenkomst toegevoegd, waarbij vanaf 1-1-2022 de oorspronkelijke condities weer van kracht zijn i.v.m. de verbeterde financiële positie van de papierverwerker.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023

25 **FLESSENGLAS**

De kosten en opbrengsten zijn als volgt :

Transportkosten	136.252	163.200	176.400
Af : opbrengsten (marktprijzen)	-264.090	-220.800	-253.330
Verwerking flessenglas	-127.838	-57.600	-76.930

Transportkosten

Transportkosten huishoudelijk flessenglas	136.252	163.200	176.400

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	9.347	9.200	9.400
Aanlevering flessenglas door milieustraten	385	400	400
	9.732	9.600	9.800
Tarief transportkosten per ton	€ 12,77	€ 17,00	€ 18,00

Transportkosten huishoudelijk flessenglas

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

OPBRENGST FLESSENGLAS

Opbrengst huishoudelijk flessenglas	264.090	220.800	253.330

	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering flessenglas door gemeenten	9.347	9.200	9.400
Aanlevering flessenglas door milieustraten	385	400	400
	9.732	9.600	9.800
Netto opbrengst per ton	€ 27,14	€ 23,00	€ 25,85

Voor de verwerking van huishoudelijk flessenglas is in september 2021 het lopende contract met de glasverwerker verlengd voor een periode van 2 jaar (2022 en 2023) met 2 keer een optie tot verlenging van 1 jaar.
De tarieven per kleur in het nieuwe contract zijn € 1,08 per ton lager dan in het lopende contract.
De gemiddelde opbrengst per ton wordt geraamd op € 25,85 per ton.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
26 **PLASTIC VERPAKKINGEN, METALEN VERPAKKINGEN en DRANKENKARTONS (PMD-afval)**			
Exploitatiekosten Goes	231.212	196.000	208.000
Transport- en overslagkosten	17.229	11.000	17.000
Overige logistieke kosten	1.786	0	0
Af : bijdrage Nedvang	-173.684	-150.000	-187.500
Kosten vermarkting (SUEZ-contract)	104.036	0	0
Totaal PMD-afval	180.579	57.000	37.500
	aantal ton	aantal ton	aantal ton
Aanlevering PMD-afval door gemeenten	6.747	5.790	7.260
Aanlevering PMD-afval door milieustraten	200	210	240
	6.947	6.000	7.500
Te vermarkten PMD-afval na sortering	719	0	0
Tarief sorteren/transport/overslag per ton	€ 10,60	€ 9,50	€ 5,00
Tarief vermarkten per ton	€ 120,00	n.v.t.	n.v.t.

2022

In de Raamovereenkomst Verpakking 2013-2022 is afgesproken dat de gemeenten vanaf 1-1-2015 verantwoordelijk zijn voor de inzameling en de sortering van het kunststof verpakkingsmateriaal afkomstig van huishoudens.
De gemeenten ontvangen hiertoe, buitenom de OLAZ-begroting, een vergoeding van Nedvang. Deze vergoeding geldt ook voor drankenkartons en metalen verpakkingen.

Nascheiding

De pilot van de nascheiding bij AVR loopt van 2020 t/m 2022. In de pilotfase doen de gemeenten Reimerswaal, Noord-Beveland, Borsele en Terneuzen mee. De gemeente Reimerswaal gaat vanaf 2023 over op een vorm van bronscheiding. De andere 3 gemeenten gaan door met nascheiding conform de overeenkomst met AVR, zoals beschreven onder "Brandbaar afval"

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 meer.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023

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 NEDVANG voor het verwerken van PMD-Afval (vereenvoudigd regiemodel).

Vanaf 2020 wordt het PMD-afval overgeslagen door de ZRD op de lokatie Goes en gedeeltelijk door Indaver op de lokatie AOS Koegorspolder (gemeenten Sluis en Hulst).

De overslagkosten van Goes en Koegorspolder worden voor 2023 in totaal geraamd op € 225.000,-.

Door OLAZ is een overeenkomst voor 2022 en 2023 afgesloten met Nedvang m.b.t. een vergoeding voor op- en overslagkosten van PMD-afval. Door Nedvang wordt een bedrag van € 25,-- per ton vergoed over de inkomende tonnen PMD-afval. Uitgaande van 7.500 ton PMD-afval in 2023 bedraagt deze vergoeding € 187.500.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023

40 **MILIEUSTRATEN ZEELAND**

De exploitatie van de milieustraten in Zeeland is door het OLAZ ondergebracht bij de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD). Vanaf het uitbreken van de Corona-crisis worden er extra kosten op de milieustraten gemaakt. Deze extra kosten zijn te beschouwen als incidenteel.

Uitvoeringskosten (per saldo)	8.640.008	9.404.000	9.746.000
Extra kosten Corona-crisis	380.232	0	0
Totaal kosten milieustraten	9.020.240	9.404.000	9.746.000

De exploitatiekosten van de Milieustraten kunnen als volgt worden weergegeven :

Personeelskosten	2.402.610	2.475.000	2.542.000
Beheerskosten	593.978	550.000	565.000
Transport- en overslagkosten	1.451.744	1.650.000	1.750.000
Afzet componenten (afvalstromen)	4.747.503	4.839.000	5.011.000
Kapitaallasten (afschrijvingen)	261.876	297.000	264.000
	9.457.711	9.811.000	10.132.000
Af : opbrengst afvalstromen	-1.499.796	-1.116.000	-1.116.000
	7.957.915	8.695.000	9.016.000
Rente milieustraten	53.667	55.000	58.000
Overheadkosten	628.426	654.000	672.000
Totaal exploitatiekosten	8.640.008	9.404.000	9.746.000
Aantal inwoners per 1 januari 2021	385.400	385.400	385.400
Kosten per inwoner			
Uitvoeringskosten (per saldo)	€ 22,42	€ 24,40	€ 25,29
Extra kosten Corona-crisis	€ 0,99	€ 0,00	€ 0,00
	€ 23,41	€ 24,40	€ 25,29

Personeelskosten

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

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
60 **VOORLICHTING en COMMUNICATIE**			
Uitvoeringskosten	5.668	7.500	7.500
E-waste races		37.500	37.500
Voorlichtingskosten	30.885	15.000	15.000
Totaal voorlichting en communicatie	36.553	60.000	60.000
Aantal inwoners per 1 januari 2021	385.400	385.400	385.400
Kosten per inwoner	€ 0,09	€ 0,16	€ 0,16
80 **AFVALBELEID & CONSULTANCY**			
Ondersteuning door derden	42.096	40.000	40.000
Kosten sorteeranalyse	57.817	60.000	60.000
Advieskosten VPB-plicht	14.196	0	0
Totaal	114.109	100.000	100.000
Aantal inwoners per 1 januari 2021	385.400	385.400	385.400
Kosten per inwoner	€ 0,30	€ 0,26	€ 0,26

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

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
Hieronder volgen de toelichtingen op de taakvelden overhead / rente / VPB en de post onvoorzien.			
Taakveld 0.4 Overhead	93.392	121.000	121.000
Taakveld 0.5 Rente	14.377	18.722	23.067
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	16.488	15.000	15.000
	124.257	154.722	159.067
Onvoorzien	0	50.000	50.000
Totaal taakvelden + onvoorzien	124.257	204.722	209.067
Aantal inwoners per 1 januari 2021	385.400	385.400	385.400
Kosten per inwoner	€ 0,32	€ 0,53	€ 0,54
Taakveld 0.4 Overhead (v/h Instandhouding OLAZ)			
Financiën, toezicht en controle			
Accountantskosten	13.165	13.500	13.500
Kosten VPB-aangifte	0	5.000	5.000
Kosten betalingsverkeer	377	500	500
Totaal Financiën, toezicht en controle	13.542	19.000	19.000
Bestuurszaken en ondersteuning			
Vergoeding Begeleidingscommissie	78.745	100.000	100.000
Bestuurskosten	617	1.000	1.000
Representatiekosten	0	500	500
Voorlichting gemeenteraden / publicaties	488	500	500
Totaal Bestuurszaken en ondersteuning	79.850	102.000	102.000
Totaal taakveld 0.4 Overhead	93.392	121.000	121.000

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
Taakveld 0.5 Rente			
Rente leningen	14.377	18.722	23.067
Belastingrente	2.833	0	0
Totaal	17.210	18.722	23.067

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

In maart 2022 is de lening met vervaldatum 30-6-2022 voor een periode van 30 jaar verlengd. Daarnaast zijn er nieuwe leningen afgesloten t.b.v. de investeringen van de ZRD.

Een overzicht van de langlopende leningen is als volgt :

Langlopende lening BNG t/m 18-3-2052 : hoofdsom € 1.500.000 rente 1,10 %.	16.500
Af : langlopende lening ZRD t/m 18-3-2052 : hoofdsom € 1.500.000 rente 1,10 %	-16.500
Langlopende lening BNG t/m 1-7-2052 : hoofdsom € 2.200.000 rente 1,10 %.	24.200
Af : langlopende lening ZRD t/m 1-7-2052 : hoofdsom € 1.100.000 rente 1,10 %	-12.100
Langlopende lening BNG t/m 30-6-2027 : hoofdsom € 1.000.000 rente 1,04 %.	10.400
Langlopende lening BNG t/m 30-6-2042 : hoofdsom € 3.000.000 rente 1,89 %.	56.700
Af : langlopende lening ZRD t/m 30-6-2042 : hoofdsom € 2.970.000 rente 1,89 %	-56.133
	23.067

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

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting			
Vennootschapsbelasting	16.488	15.000	15.000

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

Vanaf 2018 is OLAZ belastingplichtig op basis van de 1% regeling over de belaste afvalstromen.
De VPB-last over 2023 wordt geraamd op € 15.000.

2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (toelichting)

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023

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)	8.708.507	8.887.450	8.867.240
Verwerking GFT	4.146.808	4.328.000	4.103.250
Verwerking oud papier	-2.229.100	-1.411.425	-1.370.925
Verwerking flessenglas	-122.407	-55.200	-73.790
Verwerking PMD-afval	178.452	55.005	36.300
Milieustraten Zeeland	9.020.240	9.404.000	9.746.000
Voorlichting en communicatie	36.553	60.000	60.000
Afvalbeleid & consultancy	114.109	100.000	100.000
Totaal bijdrage gemeenten programma	19.853.162	21.367.830	21.468.075
Taakvelden overhead / rente / VPB	180.090	204.722	209.067
Totaal bijdragen gemeenten	20.033.252	21.572.552	21.677.142

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 2021	Begroting 2022 incl. wijziging	Begroting 2023
91	**BIJDRAGE MILIEUSTRATEN (ZRD)**			
A	Brandbaar afval	1.032.372	1.116.830	1.103.600
B	Oud papier en karton (OPK)	-347.033	-226.525	-220.025
C	Flessenglas	-5.431	-2.400	-3.140
D	PMD-afval	2.127	1.995	1.200
	Totaal bijdrage milieustraten (ZRD)	682.035	889.900	881.635
A	Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten			
	Aanlevering via milieustraten	8.859	9.230	8.900
	Tarief brandbaar afval per ton	€ 116,53	€ 121,00	€ 124,00
	Bijdrage ZRD - Brandbaar afval Milieustraten	1.032.372	1.116.830	1.103.600
B	Bijdrage ZRD - OPK Milieustraten			
	Logistieke kosten Milieustraten	88.321	98.475	104.975
	Af : inkoopkosten OPK Milieustraten	-435.354	-325.000	-325.000
	Bijdrage ZRD - OPK (per saldo)	-347.033	-226.525	-220.025
C	Bijdrage ZRD - Flessenglas Milieustraten			
	Transportkosten flessenglas Milieustraten	5.393	6.800	7.200
	Af : inkoopkosten flessenglas Milieustraten	-10.824	-9.200	-10.340
	Bijdrage ZRD - Flessenglas (per saldo)	-5.431	-2.400	-3.140
D	Bijdrage ZRD - PMD-Afval Milieustraten	2.127	1.995	1.200

2.3 Financiële positie en toelichting

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

Activa	Balans 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
	€	€	€	€	€
Financiële vaste activa	5.079.357	7.679.357	7.679.357	7.679.357	7.679.357
Vlottende financiële activa	4.744.041	4.744.041	4.744.041	4.744.041	4.744.041
TOTAAL ACTIVA	9.823.398	12.423.398	12.423.398	12.423.398	12.423.398
Passiva					
Eigen Vermogen	481.940	481.940	481.940	481.940	481.940
Langlopende leningen	5.100.000	7.700.000	7.700.000	7.700.000	7.700.000
Kortlopende schulden	4.241.458	4.241.458	4.241.458	4.241.458	4.241.458
TOTAAL PASSIVA	9.823.398	12.423.398	12.423.398	12.423.398	12.423.398

Toelichting
Bij de uitvoering van het programma Afvalverwijdering worden alle baten en lasten elk jaar per onderdeel afgerekend met de deelnemende gemeenten.
De bijdrage van de gemeenten in de begroting is ook op dit uitgangspunt gebaseerd.
De baten en lasten zijn elk jaar per definitie aan elkaar gelijk, waardoor er geen wezenlijke veranderingen in de geprognosticeerde balansposities optreden.

Overname AOS Koegorspolder door ZRD
Het Algemeen Bestuur van OLAZ heeft in haar vergadering dd. 10 maart 2022 besloten om het AOS Koegorspolder over te nemen voor een bedrag van € 1.050.000 per 31-12-2022.
Vervolgens zal het AOS Koegorspolder worden doorverkocht aan de ZRD. De overname zal worden gefinancierd met een lening bij de BNG Bank voor een bedrag van € 1.100.000

Financiering investeringen ZRD
Door OLAZ is een extra lening bij de BNG Bank afgesloten t.b.v. de investeringen van de ZRD.
Het bedrag van deze lening ad € 1.500.000 wordt onder dezelfde condities uitgeleend aan de ZRD.

2.3b Financiële ratio's

De financiële ratio's zijn als volgt te berekenen :

Netto schuld-quote, gecorrigeerd	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€
Kortlopende schulden	4.241.458	4.241.458	4.241.458	4.241.458
Af : vlottende financiële activa	4.744.041	4.744.041	4.744.041	4.744.041
	-502.583	-502.583	-502.583	-502.583
Totaal baten (= algemene dekking)	22.462.452	22.558.777	23.167.857	23.793.397
Netto schuld-quote, gecorrigeerd	-2,24%	-2,23%	-2,17%	-2,11%

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	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24	31-12-25
	€	€	€	€	€
Eigen vermogen	481.940	481.940	481.940	481.940	481.940
Vaste en vlottende passiva	9.341.458	11.941.458	11.941.458	11.941.458	11.941.458
Solvabiliteitsratio	5,16%	4,04%	4,04%	4,04%	4,04%

Een solvabiliteitsratio van 5,16 % resp. 4,04 % houdt in dat de Gemeenschappelijke Regeling over een relatief laag eigen vermogen beschikt.
De VZG-richtlijn geeft aan dat het eigen vermogen maximaal 5% van de jaaromzet mag zijn.
Voor OLAZ komt dat neer op een eigen vermogen van maximaal € 1.026.000 per 31-12-2021.

2.3c EMU-saldo	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€
Exploitatiesaldo voor toevoeging reserves	0	0	0	0
Mutatie immateriële vaste activa	0	0	0	0
Mutatie voorzieningen	0	0	0	0
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden)	0	0	0	0
Verwachte boekwinst vaste activa	0	0	0	0
EMU saldo	0	0	0	0

OVERZICHT BIJDRAGE AOS ZIERIKZEE 2023

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 maaket 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 2023 bepaald op € 59.907. 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 2023 leidt dit tot het volgende overzicht :

Begrote tonnages 2023 (basis : tonnages 2021)	Rest tonnage	GFT tonnage	Totaal tonnage	Percentage %	Bijdrage €
Kapelle	1.617	2.104	3.721	3,15%	1.887
Reimerswaal	4.591	2.638	7.229	6,13%	3.672
Borsele	4.715	4.026	8.741	7,41%	4.439
Goes	6.022	4.867	10.889	9,23%	5.529
Noord-Beveland	1.903	1.408	3.311	2,81%	1.683
Tholen	3.809	3.731	7.540	6,39%	3.828
Schouwen-Duiveland	-	-	-	-	0
Veere	4.954	3.601	8.555	7,25%	4.343
Middelburg	6.316	5.791	12.107	10,26%	6.146
Vlissingen	12.651	3.165	15.816	13,40%	8.028
Sluis	4.669	4.327	8.996	7,62%	4.565
Terneuzen	14.732	7.314	22.046	18,69%	11.198
Hulst	3.965	5.074	9.039	7,66%	4.589
Totaal	69.944	48.046	117.990	100,00%	59.907

OLAZ Begroting 2023 Bijlage 2A

Tonnages en inwoneraantallen per gemeente

Gemeente	Brandbaar restafval	GFT-afval	Oud papier en karton	Flessenglas	PMD-afval	Inwoners per 1-1-21
	ton	ton	ton	ton	ton	aantal
Kapelle	1.600	2.100	700	300	270	12.882
Reimerswaal	3.020	2.970	1.270	380	510	22.818
Borsele	4.720	4.030	1.230	420	0	22.896
Goes	6.020	4.880	2.170	980	830	38.594
Noord-Beveland	1.900	1.410	600	230	0	7.581
Tholen	3.810	3.730	1.210	470	610	26.085
Schouwen-Duiveland	5.150	6.020	1.980	1.120	1.540	34.065
Veere	4.000	3.750	1.340	740	410	21.953
Middelburg	6.320	5.800	1.930	1.110	1.280	48.964
Vlissingen	11.470	3.290	1.680	950	470	44.358
Sluis	4.800	4.330	1.500	720	550	23.166
Terneuzen	14.730	7.320	3.000	1.180	0	54.463
Hulst	3.970	5.080	1.640	800	790	27.575
Totaal gemeenten	71.510	54.710	20.250	9.400	7.260	385.400
ZRD Milieustraten	8.900	0	3.250	400	240	0
Totaal	80.410	54.710	23.500	9.800	7.500	385.400

OLAZ Begroting 2023
Bijdrage per gemeente

Bijlage 2B

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