# Tussentijdse rapportage

## incl. begrotingswijziging 2026

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van 10 september 2026 van het algemeen bestuur
van OLAZ,



De heer C. van Leeuwen (voorzitter OLAZ)

**OLAZ**
**Tussentijdse rapportage 2026**

**MILIEUSTRATEN ZEELAND**

De tussentijdse rapportage van OLAZ heeft betrekking op het onderdeel Milieustraten.
De milieustraten worden geëxploiteerd door de Zeeuwse Reinigingsdienst B.V.
Zoals bekend is er in elke gemeente in Zeeland een milieustraat en worden de kosten van alle milieustraten in totaal omgeslagen over het aantal inwoners per gemeente.

Uit de financiële administratie van de ZRD is gebleken dat de exploitatiekosten over 2025 v.w.b. de personeelskosten significant hoger liggen dan de begroting 2026
Verder zijn de kosten van de afzet componenten (afvalstromen) en de bijbehorende opbrengsten geactualiseerd.
Hiertoe zal de begroting 2026 moeten worden aangepast.

Een overzicht is als volgt :

| | 2025 werkelijk | 2026 begroting | verschil |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Personeelskosten | 3.610.524 | 3.273.000 | -337.524 |
| Beheerskosten | 953.468 | 776.000 | -177.468 |
| Transport- en overslagkosten | 1.981.851 | 1.850.000 | -131.851 |
| Afzet componenten (afvalstromen) | 3.990.238 | 4.252.000 | 261.762 |
| Reservering kosten vervuiling cat. 1 grond | -91.463 | 0 | 91.463 |
| Kapitaallasten (afschrijvingen) | 395.411 | 565.000 | 169.589 |
| | 10.840.029 | 10.716.000 | -124.029 |
| Af : opbrengst afvalstromen | -1.656.608 | -1.300.000 | 356.608 |
| | 9.183.421 | 9.416.000 | 232.579 |
| Rente milieustraten | 91.751 | 97.000 | 5.249 |
| Overheadkosten | 881.816 | 795.000 | -86.816 |
| Stelpost voor toekomstige kapitaallasten | 876.504 | 874.000 | -2.504 |
| Totaal exploitatiekosten | 11.033.492 | 11.182.000 | 148.508 |
| Aantal inwoners per 1 januari 2024 | 391.634 | 391.634 | 391.634 |
| Bijdrage per inwoner | € 28,17 | € 28,55 | € 0,38 |
| Totaal aangeboden afval in tonnen : | 107.471 | 102.455 | 101.980 |

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de geraamde exploitatiekosten van de Milieustraten in 2026 niet toereikend zijn en dienen te worden bijgesteld d.m.v. een begrotingswijziging.
Zie verder de toelichting op de begrotingswijziging 2026.

**OLAZ**
**Begrotingswijziging 2026 - samenvatting**

| | | Raming 2026 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Vastgesteld | Verhoging | Verlaging | Nieuw |
| | | € | € | € | € |
| | Programma Afvalverwijdering | | | | |
| 21 | Verwerking brandbaar afval (incl. grof) | 10.434.200 | 150.800 | | 10.585.000 |
| 22 | Verwerking GFT | 3.791.250 | | | 3.791.250 |
| 24 | Verwerking oud papier | -927.000 | | | -927.000 |
| 25 | Verwerking flessenglas | -103.680 | | | -103.680 |
| 26 | PMD-afval | 45.850 | | | 45.850 |
| 40 | Milieustraten Zeeland | 11.182.000 | 385.000 | | 11.567.000 |
| 60 | Voorlichting en communicatie | 67.500 | | | 67.500 |
| 80 | Afvalbeleid & consultancy | 50.000 | 200.000 | | 250.000 |
| Totaal programma Afvalverwijdering | | 24.540.120 | 735.800 | 0 | 25.275.920 |
| | Taakvelden overhead / treasury / VPB | | | | |
| 0.4 | Overhead | 129.500 | | | 129.500 |
| 0.5 | Rente | 23.067 | | | 23.067 |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting | 16.000 | | | 16.000 |
| Totaal taakvelden overhead / treasury / VPB | | 168.567 | 0 | 0 | 168.567 |
| | Algemene dekkingsmiddelen | | | | |
| 90 | Bijdragen van gemeenten | -23.625.377 | -754.800 | | -24.380.177 |
| 91 | Bijdrage milieustraten (ZRD) | -1.108.310 | 19.000 | | -1.089.310 |
| Totaal algemene dekkingsmiddelen | | -24.733.687 | -735.800 | 0 | -25.469.487 |
| | Onvoorzien | 25.000 | | | 25.000 |
| | Saldo van baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Mutatie reserves | 0 | 0 | 0 | 0 |

**WIJZIGING BEGROTING**

| OLAZ | PROVINCIE ZEELAND | DIENSTJAAR 2026 | NR. 1 |
|---|---|---|---|

Het Algemeen Bestuur van het Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwerking Zeeland (OLAZ)

besluit:

de begroting van bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als hierna is aangegeven.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 10 september 2026

het algemeen bestuur voornoemd,

De voorzitter,
De heer C. van Leeuwen

| LASTEN | | Bedrag van de | | |
|---|---|---|---|---|
| Sub-functie | Omschrijving | Nieuwe of verhoging van de bestaande raming | Verlaging van de bestaande raming | Nieuwe raming van het dienstjaar |
| | **Programma: Afvalverwijdering** | | | |
| 21 | Verwerking brandbaar afval (incl. grof) | 150.800 | | 10.585.000 |
| 22 | Verwerking GFT-afval | | | 3.791.250 |
| 24 | Verwerking oud papier en karton (OPK) | | | -927.000 |
| 25 | Verwerking flessenglas | | | -103.680 |
| 26 | Verwerking PMD-afval | | | 45.850 |
| 40 | Milieustraten Zeeland | 385.000 | | 11.567.000 |
| 60 | Voorlichting en communicatie | | | 67.500 |
| 80 | Afvalbeleid en consultancy | 200.000 | | 250.000 |
| | | 735.800 | 0 | 25.275.920 |
| | **Taakvelden overhead / rente / VPB** | | | |
| 0.4 | Overhead | | | 129.500 |
| 0.5 | Rente | | | 23.067 |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting | | | 16.000 |
| | | 0 | 0 | 168.567 |
| | **Onvoorzien** | | | |
| | Onvoorzien | | | 25.000 |
| | **Totaal** | 735.800 | 0 | 25.469.487 |

| BATEN | | Bedrag van de | | |
|---|---|---|---|---|
| Sub-functie | Omschrijving | Nieuwe of verhoging van de bestaande raming | Verlaging van de bestaande raming | Nieuwe raming van het dienstjaar |
| | **Programma: Afvalverwijdering** | | | |
| 90 | Bijdrage gemeenten | | | |
| | Brandbaar afval (incl. grof) | 169.800 | | 9.344.000 |
| | GFT-afval | | | 3.791.250 |
| | Oud papier en karton (OPK) | | | -778.500 |
| | Flessenglas | | | -98.880 |
| | PMD-afval | | | 44.240 |
| | Milieustraten Zeeland | 385.000 | | 11.567.000 |
| | Voorlichting en communicatie | | | 67.500 |
| | Afvalbeleid & consultancy | 200.000 | | 250.000 |
| | Overhead / rente /VPB | | | 193.567 |
| | | 754.800 | 0 | 24.380.177 |
| 91 | Bijdrage milieustraten (ZRD) | | | |
| | Brandbaar afval | -19.000 | | 1.241.000 |
| | Oud papier en karton (OPK) | 0 | | -148.500 |
| | Flessenglas | 0 | | -4.800 |
| | PMD-afval | 0 | | 1.610 |
| | | -19.000 | 0 | 1.089.310 |
| | **Totaal** | 735.800 | 0 | 25.469.487 |

**OLAZ**
**Toelichting 1e begrotingswijziging 2026**

## BRANDBAAR AFVAL

CO2-heffing
In 2026 is voor het eerst een CO2-heffing van toepassing op brandbaar afval.
Er wordt door de Nederlandse Emissieautoriteit (NEA) onderscheid gemaakt per EURAL-kode.
Dit houdt in dat er verschillende tarieven zijn voor brandbaar afval en grof brandbaar afval.
De tarieven voor 2026 zijn € 5,96 per ton voor brandbaar afval resp. € 6,69 per ton voor grof brandbaar afval. Dit komt neer op een gemiddeld tarief van € 6,03 per ton (afgerond € 6,-- per ton).

Tonnages
De tonnages over 2025 geven - even als in voorgaande jaren - een dalende trend te zien en zijn uitgekomen op 72.500 ton.
T.b.v. de 1e begrotingswijziging 2026 zijn om die reden de tonnages van 2025 aangehouden.
Deze tonnages zijn 2.030 ton lager dan de tonnages waar in de begroting 2026 vanuit is gegaan.

| | Begroting 2026 | | Verschil |
|---|---|---|---|
| | raming | wijziging | |
| | € | € | € |
| Verwerkingskosten | 10.434.200 | 10.585.000 | 150.800 |

| | aantal ton | aantal ton | |
|---|---|---|---|
| Aanlevering door gemeenten | 65.530 | 64.000 | 169.800 |
| Aanlevering via milieustraten | 9.000 | 8.500 | -19.000 |
| | 74.530 | 72.500 | 150.800 |

| Opbouw tarief | | |
|---|---|---|
| Verwerkingskosten verbranding/nascheiding | € 67,00 | € 67,00 |
| Transport- en overslagkosten | € 31,00 | € 31,00 |
| Toeslag afvalstoffenbelasting | € 42,00 | € 42,00 |
| CO2-heffing | € 0,00 | € 6,00 |
| Tarief brandbaar afval per ton | € 140,00 | € 146,00 |

**OLAZ**
**Toelichting 1e begrotingswijziging 2026**

## MILIEUSTRATEN ZEELAND

De kosten m.b.t. de exploitatie van de milieustraten worden door middel van een voorschot-tarief (bedrag per inwoner) in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Het voorschot-tarief wordt bepaald op basis va de raming van de exploitatiekosten van het desbetreffende jaar, zoals opgenomen in de begroting van OLAZ. Op basis van de in de jaarrekening 2025 weergegeven resultaten en verder voortschrijdend inzicht wordt een doorberekening gemaakt naar de exploitatiekosten van 2026.
De raming leidt tot een stijging van de exploitatiekosten van per saldo € 306.500 op jaarbasis.

| | Begroting 2026 | | Verschil |
|---|---|---|---|
| | raming | wijziging | |
| | € | € | € |
| Personeelskosten | 3.273.000 | 3.700.000 | 427.000 |
| Beheerskosten | 776.000 | 850.000 | 74.000 |
| Transport- en overslagkosten | 1.850.000 | 1.850.000 | 0 |
| Afzet componenten (afvalstromen) | 4.252.000 | 4.155.000 | -97.000 |
| Kapitaallasten (afschrijvingen) | 565.000 | 555.000 | -10.000 |
| | 10.716.000 | 11.110.000 | 394.000 |
| Af : opbrengst afvalstromen | -1.300.000 | -1.289.000 | 11.000 |
| | 9.416.000 | 9.821.000 | 405.000 |
| Rente milieustraten | 97.000 | 102.000 | 5.000 |
| Overheadkosten | 795.000 | 950.000 | 155.000 |
| Stelpost voor toekomstige kapitaallasten | 874.000 | 694.000 | -180.000 |
| Totaal exploitatiekosten | 11.182.000 | 11.567.000 | 385.000 |
| Aantal inwoners per 1-1-2024 | 391.634 | 391.634 | 391.634 |
| Bijdrage per inwoner | € 28,55 | € 29,54 | € 0,98 |

Personeelskosten
In de begroting 2026 is rekening gehouden met de VZG-bezuinigingsrichtlijn van min 2,2% ("Ravijnjaar").
Later in het jaar is de VZG-bezuinigingsrichtlijn aangepast naar + 2,6% (reële kostenstijging).
Dit houdt in dat er een verschil in de VZG-bezuinigingsrichtlijn is ontstaan van 4,8%.
Dit verklaart deels de kostenstijging bij de onderdelen personeelskosten en overheadkosten.
De personeelskosten zullen in 2026 verder toenemen door afgesproken loonstijgingen volgens de CAO Grondstoffen Energie en Omgeving (GEO).

Overheadkosten
De overheadkosten zullen verder stijgen als gevolg van uitbreiding van de personeelsformatie op kantoor van de Zeeuwse Reinigingsdienst t.w. HRM adviseur / Bedrijfsbureau (incl. ICT-ondersteuning).

**OLAZ**
**Toelichting 1e begrotingswijziging 2026**

Stelpost voor toekomstige kapitaallasten
In de begrotingswijziging 2026 is de stelpost voor toekomstige kapitaallasten gedaald. Dit komt omdat het Algemeen Bestuur in een vergadering dd. 5-3-2026 heeft besloten om de advieskosten van een haalbaarheidsonderzoek naar een Circulair Ambachtscentrum Walcheren uit de stelpost voor toekomstige kapitaallasten c.q. de bestemmingsreserve te dekken.

| **AFVALBELEID & CONSULTANCY** | Begroting 2026 | | Verschil |
|---|---|---|---|
| | raming | wijziging | |
| | € | € | |
| Advieskosten kwartiermakers CA | 50.000 | 50.000 | |
| Haalbaarheidsonderzoek CA Walcheren | 0 | 130.000 | |
| Advieskosten aanbestedingen contracten | 0 | 50.000 | |
| Overige advieskosten | 0 | 20.000 | |
| Totaal | 50.000 | 250.000 | 200.000 |
| Aantal inwoners per 1 januari 2024 | 391.634 | 391.634 | |
| Kosten per inwoner | € 0,13 | € 0,64 | |

Advieskosten kwartiermakers Circulair Ambachtscentrum
Dit betreft de kosten van een adviesbureau m.b.t. het zoeken naar maatschappelijke partners voor het Circulair Ambachtscentrum Oosterschelderegio in Goes.

Haalbaarheidsonderzoek CA Walcheren
In de vergadering van Algemeen Bestuur dd. 5-3-2026 is besloten om een haalbaarheidsonderzoek uit te voeren naar een Circulair Ambachtscentrum op Walcheren.
De kosten hiervan worden geraamd op € 258.500 en kunnen worden gedekt uit de stelpost voor toekomstige kapitaallasten milieustraten.
De uitvoering van het haalbaarheidsonderzoek zal starten in het najaar van 2026 en doorlopen in 2027. Om die reden zal de dekking van het benodigde bedrag voor 50% in 2026 (€ 130.000) en het restant ad € 128.500 in 2027 plaatsvinden.

Advieskosten aanbestedingen contracten
Dit betreft de kosten van de begeleiding van de aanbesteding van de verwerkingscontracten van brandbaar afval en van de transportkosten. Beide contracten moeten vanaf 1-1-2028 opnieuw worden aanbesteed.

Overige advieskosten
Dit betreft een onderzoek naar de bestaande organisatiestructuur van de GR OLAZ.

**OLAZ Begroting 2026 vastgesteld**
**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 | 1.574.150 | 9.500 | 7.040 | 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 | 11.182.000 | 67.500 | 50.000 | 193.567 | 23.625.377 |
| ZRD Milieustraten | 1.260.000 | 0 | -148.500 | -4.800 | 1.610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.108.310 |
| Totaal | 10.434.200 | 3.791.250 | -927.000 | -103.680 | 45.850 | 11.182.000 | 67.500 | 50.000 | 193.567 | 24.733.687 |

**OLAZ Begroting 2026**
**Wijziging bijdrage per gemeente**

| Gemeente | Brandbaar restafval | GFT-afval | OPK | Flessen-glas | PMD-afval | Milieustr. Zeeland | Voorlicht. | Afvalbeleid | Overhead + rente + VPB | TOTAAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Tarief | € 6,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,99 | € 0,00 | € 0,51 | € 0,00 | |
| Kapelle | 1.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.780 | 0 | 6.640 | 0 | 20.820 |
| Reimerswaal | -27.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.930 | 0 | 11.910 | 0 | 7.640 |
| Borsele | 24.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.730 | 0 | 11.810 | 0 | 58.540 |
| Goes | 4.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.010 | 0 | 20.260 | 0 | 63.670 |
| Noord-Beveland | 10.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.810 | 0 | 4.060 | 0 | 22.670 |
| Tholen | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26.400 | 0 | 13.710 | 0 | 44.110 |
| Schouwen-Duiveland | -54.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.040 | 0 | 17.690 | 0 | -2.270 |
| Veere | -24.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.690 | 0 | 11.270 | 0 | 8.960 |
| Middelburg | -17.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49.160 | 0 | 25.540 | 0 | 57.100 |
| Vlissingen | 143.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44.620 | 0 | 23.180 | 0 | 211.200 |
| Sluis | 12.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.760 | 0 | 11.820 | 0 | 46.980 |
| Terneuzen | 84.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54.200 | 0 | 28.150 | 0 | 166.350 |
| Hulst | 8.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26.870 | 0 | 13.960 | 0 | 49.030 |
| Totaal gemeenten | 169.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 385.000 | 0 | 200.000 | 0 | 754.800 |
| ZRD Milieustraten | -19.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -19.000 |
| Totaal | 150.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 385.000 | 0 | 200.000 | 0 | 735.800 |