

Limburg.net
Opdrachthoudende vereniging
Gouverneur Verwilghensingel 32
3500 Hasselt
BE 0214.533.712
RPR Antwerpen afdeling Hasselt

Geachte vergadering,

Het verslag dat hierna volgt, is in overeenstemming met de artikelen 3:5 en 3:6 1° tot en met 8° van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (WVV) en met de statuten van Limburg.net. Dit verslag beschrijft de activiteiten tijdens het boekjaar dat eindigt op 31 december 2021.

De raad van bestuur heeft de jaarrekening en haar jaarverslag opgesteld op 27 april 2022.

Limburg.net is de afvalintercommunale van alle gemeenten in Limburg en stad Diest. De intercommunale verzorgt de afvalinzameling van huishoudelijk afval en organiseert diverse campagnes voor afvalpreventie. Met de boodschap 'Thuis slim sorteren, dat is beter recycleren' wordt de invoering van 'Optimo inzameling huis aan huis' gebracht.

Het voorbije jaar, 2021, staat gekenmerkt als een overgangsjaar naar de invoering en voorbereiding van Optimo inzameling. Vanaf 01/01/2022 werken 32 Limburgse gemeenten en stad Diest met Optimo.

Met Optimo worden er meer afvalsoorten in zakken met een aparte kleur gelijktijdig aan huis opgehaald in één afvalwagen. Dat betekent dat er minder verkeer is in de straten. Het zorgt bovendien voor minder uitstoot van fijnstof en CO₂. Al het afval gaat naar de automatische sorteerinstallatie in Beringen. Daar worden de zakken per kleur uit gesorteerd en vertrekken ze per afvalsoort naar de verwerker die instaat voor de recyclage.

De voorbereiding startte al in najaar 2020 met de nieuwe inzamelcontracten vanaf 2021. Mede door de sterke kostenstijging, de verwachte flexibiliteit en mogelijke bijsturingen nog tijdens het project en in kader van de toekomstvisie werd beslist om de eigen ophaaldienst van Limburg.net uit te breiden en in te zetten in een veel groter gebied van de vernieuwde ophaalzones. Ondanks de korte voorbereidingstijd kon op 2/01/2021 een ploeg van bijna 50 nieuwe mensen starten met de eerste nieuwe ophaalrondes maar dan wel nog met monostroom inzamelingen in het overgangsjaar 2021. De eigen ophaaldienst heeft haar vestiging overgebracht naar de site van Bionerga Beringen, dicht

bij de biostoominstallatie en de nieuwe sorteerinstallatie die operationeel zal zijn vanaf januari 2022, bij de opstart van de Optimo inzameling.

Ondanks deze intensieve voorbereiding werden de gebruikelijke activiteiten niet vergeten: een nieuwe selectieve inzameling van matrassen op het recyclagepark werd opgestart en het 2^{de} park te Genk Zuid (Bosdel) werd midden 2021 geopend. Gemeente Lanaken is ingestapt in de directe inning en draagt haar gemeentelijk park over aan Limburg.net. De voorbereiding voor de bouwwerkzaamheden voor het nieuwe park te Lanaken en Leopoldsburg zijn opgestart maar kennen vertraging.

Meer gedetailleerde toelichting over de activiteiten van 2021 en de bijhorende campagnes van preventie en sensibilisering wordt gegeven in het activiteitenverslag van Limburg.net. Ook de inzamelhoeveelheden per afvalsoort zijn vermeld in dit verslag. De totale inzamelcijfers (huis aan huis én selectief via de recyclageparken)- kennen in 2021 opnieuw een stijging t.o.v. de stabilisering in 2020. In dat opzicht is het goed dat de campagnes voor preventie en sensibilisering medio 2021 konden hervatten.

1. Toelichting bij de jaarrekening

Toelichting bij balansstructuur

De voorbije jaren kon men de activiteitsgraad van Limburg.net afleiden uit de mate van investeringen en de mutaties van de voorraden en handelsvorderingen. Het afgelopen jaar draaiden de investeringen op een lager pitje maar werd er vooral gebouwd aan de nieuwe dienstverlening Optimo vanaf 2022. Hiervan getuigen de opbouw van de voorraden en vorderingen.

De investeringen vinden vooral plaats in de recyclageparken : het 2^{de} park van Genk nl Genk Zuid (Bosdel), werd in juni geopend en de bouwwerkzaamheden voor de nieuwe parken an Lanaken en Leopoldsburg zijn in voorbereiding.

Overzicht investeringen in €	2018	2019	2020	2021
Ontwikkelingskosten	101.646	170.158	350.572	63.922
Studiekosten RP	200.965	166.203	168.423	131.186
Totaal IMVA	302.611	336.361	518.995	195.108
Aankoop bosgrond CO2 bos	405.769	60.000	780.655	16.140
RP in aanbouw		1.604.625	264.442	
Inrichting RP	1.989.919	1.024.109	2.739.793	1.857.799
Toebehoren RP	685.794	360.801	350.043	276.620
<i>In mindering overboeking RP in aanbouw in 2019</i>			-1.604.625	
Aankoop containers diftar	291.243	334.107	802.906	238.238
Asbestcontainers hah			117.020	
Klein materieel				38.287
ICT hardware	37.007	109.314	319.362	265.926
ICT software	666.083	677.777	777.260	529.464
Totaal MVA	4.075.815	4.170.733	4.546.856	3.222.474
Totaal investeringen	4.378.426	4.507.094	5.065.851	3.417.582

Als innovatieve partner van de gemeenten hebben we einde 2021 ook de Cards webapplicatie voor de gemeenten uitgerold in combinatie met een nieuw meldingssysteem waardoor de onthaalfunctie in de gemeente vragen, meldingen en klachten m.b.t. afval in 1 toepassing kunnen afwerken en opvolgen. Ook de uitrol van de webshop voor bestellingen van afvalrecipiënten door de gemeenten, handelaars en recyclageparken kadert in de voorbereiding van de nieuwe dienstverlening Optimo. Hiervoor werden de initiatieven reeds in 2020 genomen. Recurrente ICT investeringen zijn het gevolg van een weldoordachte en continue innovatie bij Limburg.net en kennen ook een lange doorlooptijd nog vóór effectieve realisatie en uitrol. Ook de éénmalige piek in de ontwikkelingskosten (IMVA) in 2020 moet gezien worden in kader van opstart optimo (afvalstudies, onderzoek nieuwe ophaalrondes).

Het financieel vast actief blijft ongewijzigd : geen desinvestering in de deelnemingen en ook geen terugbetaling op de achtergestelde lening aan Bionerga. De ontvangen intresten op deze achtergestelde lening vormen een vermindering op de algemene werkingsbijdragen door de verdeling van het financieel resultaat. De achtergestelde lening financierde deels mee aan de opbouw en opstart van Biostoom. Ondanks de goede opstart is het niet de wens van beide partijen om vervroegde terugbetalingen te organiseren. Gezien de situatie op de huidige financiële markt (waaronder negatieve marktrentes) en gezien het rendement dat rechtstreeks terugvloeit naar de aandeelhouders zijn ook wij geen vragende partij..

De belangrijkste kenmerken van een goede balansstructuur vormen de liquiditeitspositie en solvabiliteit. Liquide middelen blijven opnieuw gehandhaafd in 2021 dankzij goede operationele resultaten, alhoewel onverwacht.

De vorderingen op ten hoogste 1 jaar kennen de grootste stijging op het actief.

openstaande bedragen in €	2020	2021
Handelsdebiteuren	1.404.232	4.046.461
Vordering klanten dubieus uit cards	-13.136	-13.375
Klanten met een creditsaldo	2.165.138	2.350.153
Op te stellen facturen	1.371.966	2.277.658
Te ontvangen creditnota's	26.868	288.125
Dubieuze debiteuren	36.628	52.401
Handelsvorderingen - waardeverminderingen	-83.787	-385.693
	4.907.909	8.615.731

Bij afsluiting en na controle van de leveringen van de huisvuilzakken en de tonnen van de afvalcijfers vinden de eindfacturaties plaats. Hierdoor zijn er per jaareinde stevast nog op te stellen facturen, meestal voor de verkopen in december aan de handelaars. Per 31/12/2021 vormen de belangrijkste facturen deze voor Fost Plus voor € 1,6 mio voor diverse vergoedingen (nieuwe vergoeding kga verpakkingen, pmd inzameling ophaaldienst, residu,...) en Valumat voor € 372 k voor de nieuwe selectieve inzameling van matrassen.

In de handelsvorderingen zitten de openstaande facturen waarvan ook hier weer Fost Plus de belangrijkste vordering t.b.v. € 2,9 mio vormt. Uitzonderlijk werd de vergoeding uit hoofde van art 8 van de erkenning van Fost Plus voor kunststoffen, kga, kurken en eps t.b.v. € 2,1 mio pas per einde van het jaar gefactureerd. Alhoewel de gestegen omzet op MBO vergoedingen, verloopt de betalingstermijn hierop wel correct, abstractie makend van de uitzonderlijke factuur per eindejaar op Fost Plus. Gezien de hoogte van de papierprijs zijn de vorderingen op de verwerker voor papier ook gestegen maar ook hier weer courant betaald. Net als de overige vorderingen op verwerkers van positieve fracties zijn de openstaande bedragen op de handelaars, incl de grote winkelketens waaraan rechtstreeks geleverd wordt, stabiel gebleven. We merken wel een grotere concentratie bij de grote winkelketens. Het behouden van een goede betalingstermijn bij de handelaars vergt wel een strakke opvolging maar leidt dan wel tot lagere aan te leggen provisies. In 2021 werd een provisie aangelegd voor 'op te stellen factuur' in kader van lopende onderhandelingen met Fost Plus.

Sedert de opstart van de asbestophaling huis aan huis worden ook meer bestellingen online afgerekend via de website. Voor een digitale leek worden deze bestellingen manueel geregistreerd en merken we een toename van de openstaande bedragen voor de transacties die in cards (maatsoftware voor Limburg.net) afgerekend worden. Door de uitbreiding van de dienstverlening met ophaling aan huis op afroep voor asbest, grof vuil en snoeihout breiden deze transacties uit. Uitgezonderd de laattijdige factuur aan Fost Plus blijven, over alle vorderingen heen, de betalingstermijnen goed.

In dagen	2017	2018	2019	2020	2021
Aantal dagen klantenkrediet					
openstaande bedragen afkomstig van					
recyclagepark en betalingsuitnodiging	10	11	11	10	10
handelaars verkopen hvz - pmd - gft	50	16	34	49	50
verkopen grondstoffen en opbrengsten sector	87	97	143	92	128
Aantal dagen leverancierskrediet	56	59	60	65	58

Overige vorderingen kenden in 2020 een stijging door terugvorderbare btw. In 2021 staat de vordering voor de Ovam subsidies voor de asbestophaling huis aan huis nog open. Vorderingen op vennoten moeten in relatie met schulden op vennoten gezien worden, die iets hoger eindigen. Liquiditeitspositie blijft ook stabiel. Inherent aan stijgende kosten nemen handelsschulden toe alsook courante schulden aan bezoldigingen en sociale lasten n.a.v. uitbreiden personeelseffectief. Alleen aanvangsenveloppe is effectief gestegen door instap gemeente Lanaken in directe inning. In eerste jaar na de instap wordt er geen aflossing op de aanvangsenveloppe voorgesteld maar enkel in 2^{de} en 3^{de} jaar na instap.

in kEUR	31/12/2020		31/12/2021		in kEUR	31/12/2020		31/12/2021	
ACTIVA					PASSIVA				
VASTE ACTIVA	51.059	59%	50.972	58%	EIGEN VERMOGEN	60.341	70%	61.338	70%
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	961	1%	845	1%	KAPITAAL	26.925	31%	26.925	31%
MATERIËLE VASTE ACTIVA	26.364	31%	26.393	30%	UITGIFTEPREMIE	1	0%	1	0%
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	23.734	28%	23.734	27%	HERWAARDERINGSMEERWAARDEN	331	0%	331	0%
					RESERVES	27.834	32%	29.267	33%
VLOTTENDE ACTIVA	34.900	41%	36.987	42%	OVERGEDRAGEN RESULTAAT	0	0%	0	0%
VORDERINGEN OP MEER DAN 1 JAAR	0	0%	0	0%	KAPITAALSUBSIDIES	5.250	6%	4.815	5%
VOORRADEN	388	0%	430	0%	VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN LASTEN	1.435	2%	1.462	2%
VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR	13.482	16%	16.156	18%	VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN LASTEN	1.435	2%	1.462	2%
GELDBELEGGINGEN	9.615	11%	10.839	12%	VREEMD VERMOGEN	24.183	28%	25.160	29%
LIQUIDE MIDDELEN	10.369	12%	9.051	10%	SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR	1.796	2%	1.984	2%
OVERLOPENDE REKENINGEN	1.046	1%	511	1%	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR	21.365	25%	22.571	26%
					OVERLOPENDE REKENINGEN	1.022	1%	605	1%
TOTAAL ACTIVA	85.960	100%	87.959	100%	TOTAAL PASSIVA	85.960	100%	87.959	100%

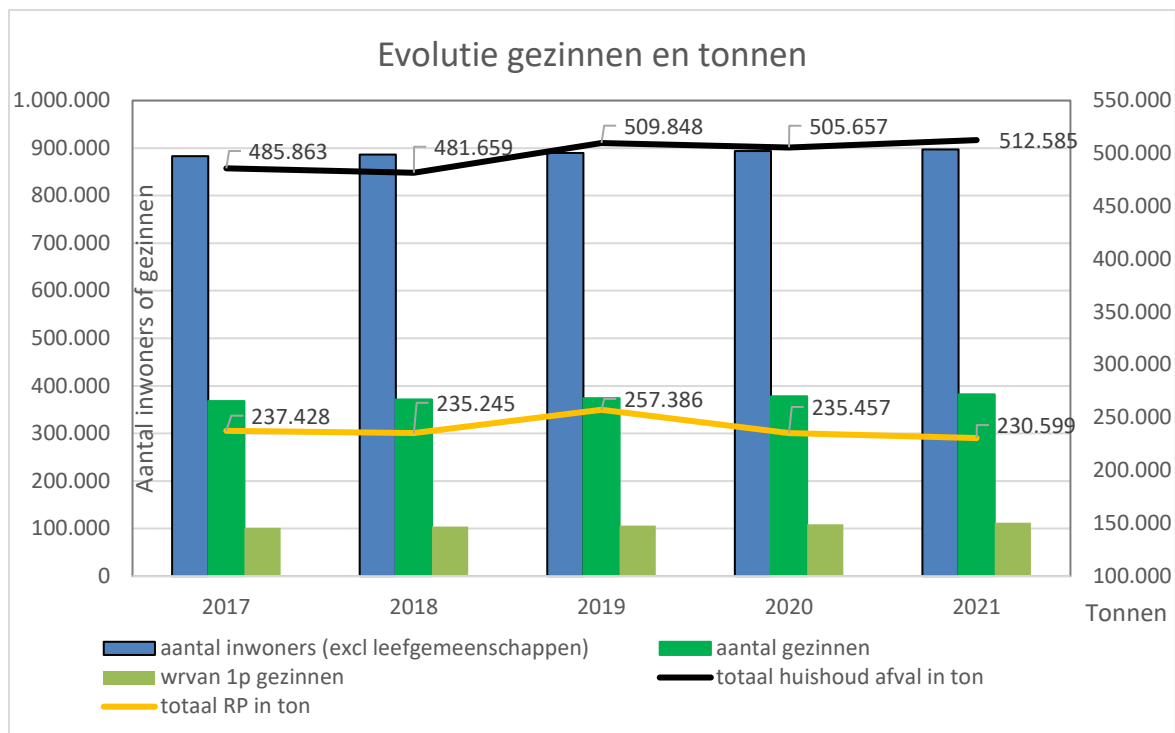
Goede operationele resultaten zonder bijkomende schulden leiden meestal tot verhoging van de solvabiliteit. Dit zien we in 2021 opnieuw toenemen. Het eigen vermogen (kapitaal en reserves) kan per 31/12/2021 weer toenemen dankzij betere operationele resultaten. De solvabiliteitsgraad blijft 70%. Hiermee wordt aangegeven dat slechts één derde van het balanstotaal of vermogen van Limburg.net bestaat uit schulden aan derden, en dan nog betreft het hoofdzakelijke schuld aan eigen aandeelhouders voor € 7 mio en leveranciers € 11 mio (met een correcte betalingstermijn).

Toelichting bij de resultaten per 31/12/2021

Alhoewel de activiteiten en werkgebied van Limburg.net gelijk blijven, zijn er toch jaar op jaar verschillen die van belang zijn bij de interpretatie van de cijfers. Bovendien wijzigen de belangrijkste parameters jaarlijks met name respectievelijk het aantal inwoners en het aantal gezinnen in het werkgebied en respectievelijk het volume van huishoudelijk afval dat ingezameld en verwerkt wordt.

Beide parameters zijn gestegen in 2021. Na de scherpe stijging van het totaal ingezameld huishoudelijk afval in 2019 en de consolidatie ervan in 2020¹, neemt het totaalvolume van het huishoudelijk afval in 2021 opnieuw toe door de stijging van gft inzameling huis aan huis (+3.471 ton), groen recyclageparken (+6.915 ton) en vanzelfsprekend pmd (+7.103 ton) na invoering van de p+md inzameling huis aan huis (p+md sedert april 2021).

¹ In 2020 steeg het huishoudelijk afval ingezameld via de huis aan huis inzamelingen ten gevolge van het verplichte thuiswerken maar daalde het ingezameld volume van de recyclageparken, per saldo meer dan de huis aan huis ingezamelde tonnen.



Het begrote verlies voor 2021 van € -2.724.077 kon vermeden worden door hogere inkomsten uit betere verkoopprijzen van papier en karton, metalen en kga ondanks de gestegen tonnen van de kostende afvalfracties.

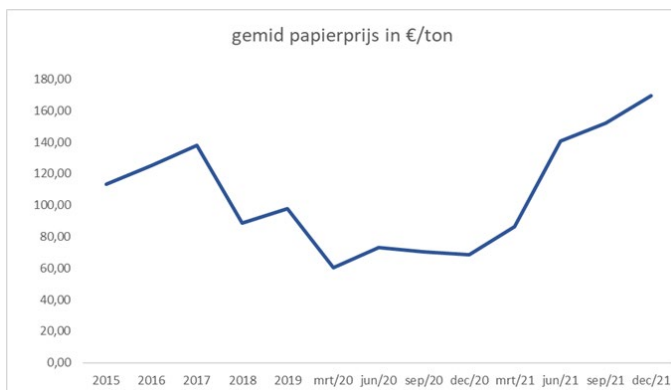
De bedrijfsopbrengsten pieken op een niveau van € 87 mio ofwel een stijging met € 5 mio. De stijging van de bedrijfsopbrengsten is terug te leiden tot 4 oorzaken:

- Opbrengsten sector : stijging met € 3,4 mio
- Verkopen grondstoffen : stijging met € 4,6 mio
- Opbrengsten klanten dienstverlening : stijging met € 2 mio
- Daling van de niet recurrente opbrengsten met € 4,8 mio.

In de tabellen op volgende pagina staan de volledige opbrengsten opgesomd en vervolgens ook detail voor opbrengsten sector en verkopen grondstoffen.

De opbrengsten vanwege de sector verwijst naar de vergoedingen uit hoofde van de milieubeleidsvereenkomsten met Fost Plus (glas, papier en plastic verpakkingen), Recupel (electro), Recytyre (oude banden), Valumat (matrassen) en Valorlub (motorolie). De vergoeding voor de selectieve inzameling van matrassen ten bedrage van € 371.826 is nieuw in 2021. De belangrijkste stijging zit echter bij de vergoedingen van Fost Plus. Hier staat echter ook een nieuwe kost voor de inzameling van p+md huis aan huis door de ophaaldienst van Limburg.net. Na bekendmaking van de nieuwe inzamelprizen in najaar 2020 werd beslist om de ophaaldienst uit te breiden en de ophaalrondes van de regio zuid voor haar rekening te nemen. Doordat de ophaaldienst van Limburg.net de monostroom p+md inzameling huis aan huis uitvoerde, dient Fost Plus deze inzamelkost aan Limburg.net te vergoeden aan volledige en reële kosten. Voor de overige regio's gebeurt dit door onderaannemers na een marktbevraging en vergoedt Fost Plus deze rechtstreeks aan de onderaannemers. In de stijging van de vergoeding van Fost Plus zit ook een nieuwe vergoeding voor de kga verpakkingen vervat.

Per saldo zal voormelde omzetsijging uit hoofde van vergoedingen niet veel bijdragen tot een beter bedrijfsresultaat. Dit is wel het geval met de hogere verkoopopbrengsten van grondstoffen papier en karton, metalen en kga. De stijging van deze omzet is niet zozeer veroorzaakt door sterk gestegen tonnen (integendeel eerder status quo) maar wel door betere verkoopprijzen vooral van papier en karton maar ook voor metalen en kga. Dankzij nieuwe onderhandelingsprocedure in 2020 konden betere prijzen bekomen worden voor metalen en kga. De papierprijs volgt de filpap- index en de cyclus van de internationale grondstoffenmarkt. De grafiek m.b.t. de gemiddelde papierprijs voor de verkopen toont de grote schommelingen tijdens voorbije jaren. In 2020 werd een gemid papierprijs van 68 €/ton gerealiseerd maar in 2021 bedroeg deze 137,2 €/ton. De prijs van papier en karton is elk jaar opnieuw een belangrijke factor voor het bedrijfsresultaat van Limburg.net, zo ook in 2021 door de sterke prijsstijging. De verkopen stijgen met € 4,4 mio en in marge betekent dit een toevoegde marge van € 2,4 mio. Voor kga betekent dit een margeverbetering met € 589k en metalen met € 445k.



Evolutie verdeling opbrengsten 2017 - 2021	2017		2018		2019		2020		2021	
Opbrengsten sector	4.149.554	5,25%	4.162.363	5,45%	4.695.568	6,06%	4.998.529	5,99%	8.439.261	9,54%
Opbrengsten klanten dienstverlening	4.658.050	5,89%	5.479.442	7,17%	6.114.199	7,90%	6.834.206	8,19%	8.831.414	9,99%
Verkopen grondstoffen	9.818.062	12,42%	6.851.627	8,97%	6.888.543	8,89%	4.843.821	5,81%	9.531.253	10,78%
Gemeenten werkingsbijdragen	16.221.266	20,52%	15.463.706	20,24%	15.490.411	20,00%	12.808.475	15,36%	10.750.060	12,16%
Gezinnen kohier- en contantbelasting	38.401.389	48,57%	39.073.404	51,13%	40.057.471	51,73%	46.106.998	55,28%	47.484.044	53,69%
Andere	769.310	0,97%	764.892	1,00%	1.278.817	1,65%	1.459.015	1,75%	1.939.266	2,19%
totale bedrijfsopbrengsten	74.017.631	93,62%	71.795.434	93,95%	74.525.009	96,23%	77.051.045	92,37%	86.975.299	98,35%
Niet recurrente bedrijfsopbrengsten	4.450.508	5,63%	3.105.923	4,06%	1.405.237	1,81%	4.837.906	5,80%	29.838	0,03%
totale bedrijfsopbrengsten incl niet recurrent	78.468.139	99,25%	74.901.357	98,02%	75.930.246	98,05%	81.888.951	98,17%	87.005.137	98,38%
Financiële opbrengsten	594.919	0,75%	1.514.197	1,98%	1.512.643	1,95%	1.522.440	1,83%	1.432.275	1,62%
Totale opbrengsten	79.063.058	100%	76.415.554	100%	77.442.890	100%	83.411.390	100%	88.437.412	100%

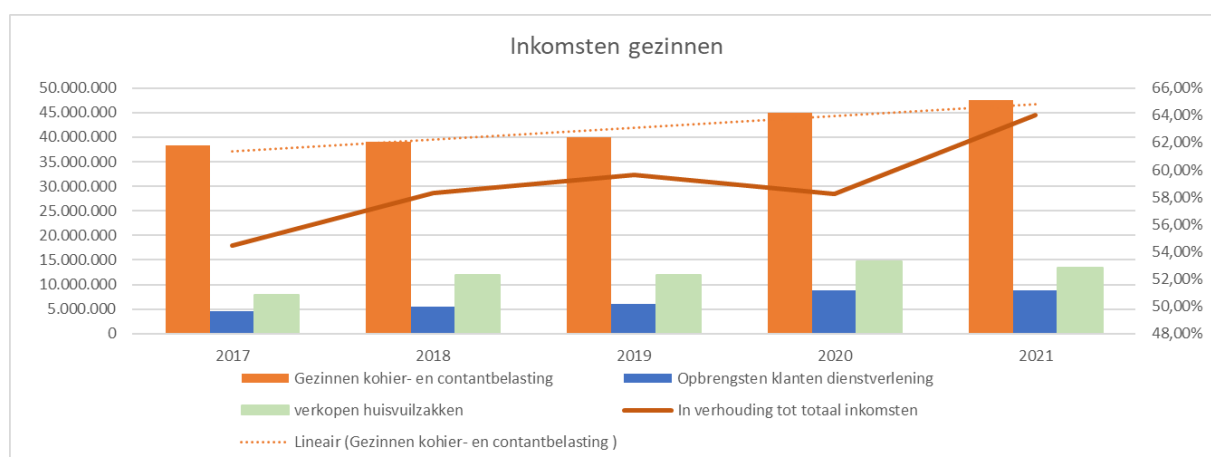
Opbrengsten sector (in €)

	2017	2018	2019	2020	2021
Fost Plus	2.865.143	2.850.365	3.288.661	3.502.477	6.474.287
Recytire	15.674	34.297	34.208	29.207	30.924
Recupel	1.184.030	1.189.498	1.249.143	1.337.684	1.357.148
Valumat	0	0	0	0	371.826
Valorlub	84.707	88.202	120.086	125.690	201.629
andere			3.471	3.471	3.446
totaal	4.149.554	4.162.363	4.695.568	4.998.529	8.439.261

Verkopen grondstoffen (in €)

	2017	2018	2019	2020	2021
Papier en karton	7.794.907	4.890.745	5.040.084	3.165.638	7.522.143
Oude metalen	845.428	949.394	875.312	807.791	1.114.142
Textiel	480.910	357.680	362.030	183.940	196.500
Kga	293.482	317.261	315.942	330.675	391.823
Bodemverbetersaars, biomassa	394.399	326.128	268.391	315.649	267.195
andere	8.935	10.419	26.784	40.127	39.450
totaal	9.818.061	6.851.627	6.888.543	4.843.821	9.531.253

Dienstverlening aan klanten is een verzameling van verkopen pmd-, groen en textielzakken, compost(bakken), asbest en inkomsten recyclageparken. Deze inkomsten blijven ook stijgen. Door de invoering van de p+md inzameling zijn er vanzelfsprekend ook meer blauwe zakken verkocht. Voor de stijging van de inkomsten op de recyclageparken speelt het effect van de toetreding van de gemeente Genk. Begin 2021 heeft gemeente Genk haar recyclageparken overgedragen aan Limburg.net waardoor de inwoners van Genk op alle parken van Limburg.net terecht konden. Daarnaast speelt ook het effect van de tariefverhoging van hout. Ten gevolge van de hogere inkomsten op de recyclageparken kan ook de bijzondere bijdrage van de recyclageparken sterk verlaagd worden.



De contant- en kohierbelasting betaald door de gezinnen zijn in mindere mate gestegen. De instap van de gemeente Lanaken in de directe inning geeft een stijging van inkomsten van € 2,4 mio bij Limburg.net tegenover lichte daling verkopen huisvuilzakken (in 2021, een gevolg van de lagere tonnen huisvuilinzameling huis aan huis in 2021. De tonnen huisvuil dalen met 2,9% t.o.v. de stijging van 9,25% in 2020 ten gevolge van het verplicht thuiswerk bij uitbraak pandemie in 2020. De tonnen huisvuil blijven nog steeds hoger dan in 2019 en voorgaande jaren.

Opbrengsten uit ledigingen van huisvuil gewichtsdiftar zijn opnieuw licht gestegen ondanks een kleine daling van de tonnen. Dit heeft te maken met de instap van gemeente Lanaken in directe inning waardoor de ledigingsopbrengsten in omzet van Limburg.net toekomen. Bij de opstart door de nieuwe ophaler werden de eerste weken zoals voorzien in de overgang geen gewichten genoteerd, anders zou de stijging van de ledigingen van huisvuil gewichtsdiftar meer uitgesproken zijn.

verkopten huisvuilzakken in	2017	2018	2019	2020	2021
handelaars verkopen & bed	7.439.144	7.711.288	8.601.346	10.372.919	10.289.308
Bedelingen	-3.118.988	-3.375.363	-3.804.381	-4.463.275	-4.884.288
Gemeentebesturen verkope	533.613	4.180.069	3.350.625	4.385.863	3.062.869
Bedelingen	nb	-3.081.069	-2.692.050	-2.111.694	-1.623.856
Huisvuil inzameling hvz=n€	4.853.769	5.434.925	5.455.540	8.183.812	6.844.033
Retouren			0	-2.019.556	-40.217
totaal nettoverkopen (incl r	4.853.769	5.434.925	5.455.540	6.164.256	6.803.816
jaarlijkse stijging/daling			0,38%	12,99%	10,38%
Lediging diftar huisvuil cont	1.538.965	1.552.316	1.492.075	1.714.402	1.739.022
jaarlijkse stijging/daling		0,87%	-3,88%	14,90%	1,44%

Voor ledigingen gft gewichtsdiftar is dezelfde opmerking te maken als voor huisvuil gewichtsdiftar. Opbrengsten uit verkoop gft stickers en abonnementen bij de volumediftar zijn ook toegenomen. Ook boeiend te vermelden: de overstap van gemeenten Bree en Maaseik van gft diftar naar gft abonnement (online aan te vragen en te betalen) heeft niet geleid tot een daling van de inkomsten. De opbrengsten stijgen bovendien sneller dan de stijging van de variabele kosten ten gevolge van de gestegen tonnen.

De afgelopen jaren bleven de werkingsbijdragen vanwege de gemeenten vrij stabiel, zo ook in 2021. De beperkte teruggave textielfonds heeft te maken met wegvallen van de textielvergoeding vanaf medio 2020 tot medio 2021. Om deze reden realiseren we in 2020 en 2021 slechts 50% van de vergoeding van voorgaande jaren. De overschotten aan werkingsbijdragen van de gemeenten zijn op dezelfde manier berekend als vorig boekjaar en als schuld in de balans verwerkt. Het ijkpunt is het systeem met de laagste systeemresultaat per inwoner, in 2021 is dat systeem 2 zuid. De terug te geven systeemwinst bedraagt € 961k in 2021 versus €1,417k in 2020.

Doordat 94% van de gezinnen de kohierbelasting rechtstreeks aan Limburg.net betalen zakt de netto werkingsbijdragen van de gemeenten uit hun algemene middelen. Inherent hieraan zijn de stabiele tarieven sedert 2014 (uitgezonderd hout) toegepast op de variabele tonnen en het toenemend aantal gezinnen.

Bedrijfsopbrengsten/Werkingsbijdragen	2017	2018	2019	2020	2021
in €	42.593.976	42.028.110	42.872.502	43.123.412	43.961.469
Variabele werkingsbijdragen fracties	13.869.757	14.143.760	14.669.950	15.570.301	16.062.274
Vaste werkingsbijdrage fracties	29.779.935	29.956.646	30.223.085	30.554.972	31.787.110
Vaste werkingsbijdrage algemeen	8.789.820	8.057.083	8.138.786	8.238.056	8.328.706
Teruggave textielfonds	-600.180	-357.680	-362.030	-183.940	-196.500
Teruggave verkopen huisvuil, gft	-9.245.356	-9.771.699	-9.797.289	-11.055.977	-12.020.121
Per saldo na afrekening directe inning	16.221.266	15.463.706	15.490.411	12.808.235	10.750.060

Voor een totaaloverzicht van de omzet en overige bedrijfsopbrengsten verwijzen we naar onderstaande tabel waar ook het jaarresultaat zichtbaar is. In vergelijking met 2020 zijn er geen andere meevallers dan de gunstige papierprijs. Er zijn dit jaar geen noemenswaardige niet-recurrente opbrengsten. In 2020 kon er dankzij een gunstige voorafgaandelijke beslissing door de btw-administratie éénmalig BTW gerecupereerd worden over de voorbije jaren waarop de herziening kon toegepast worden. In 2021 bestaan niet-recurrente opbrengsten enkel uit een beperkte correctie van RSZ en BV n.a.v. een dubbele betaling. De financiële opbrengsten zijn stabiel en bestaan uit de

verkregen intresten uit hoofde van de achtergestelde lening aan Bionerga nv en worden via verdeling van het financieel resultaat in mindering gebracht van de werkingsbijdragen van de gemeenten. Een ander deel van de financiële opbrengsten vormen de interne intresten aangerekend uit hoofde van de financiering van de nieuw gebouwde recyclageparken. Deze worden immers ten laste gelegd van het exploitatieresultaat recyclageparken voor bepaling van de bijzondere bijdrage recyclageparken. In 2021 keerde Bionerga geen dividend uit gezien opstart Biostoom.

in KEUR	Boekjaar 2020		Boekjaar 2021		Mutatie	
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	81.889	100%	87.005	100%	5.116	6,2%
Omzet	30.382	37%	39.383	48%	9.001	30%
Andere bedrijfsopbrengsten	46.669	57%	47.592	55%	923	2%
Niet-recurrente opbrengsten	4.838	6%	30	0%	-4.808	-99%
BEDRIJFSKOSTEN	-80.739	-99%	-86.627	-100%	-5.888	7,3%
Handelsg., grondst., hulpst.	-2.574	-3%	-2.816	-3%	-242	9%
Diensten en diverse goederen	-66.904	-82%	-68.369	-79%	-1.464	2%
Personeelskosten	-7.680	-9%	-11.175	-13%	-3.495	46%
Afschrijvingen	-3.054	-4%	-3.241	-4%	-187	6%
Voorzieningen	47	0%	-332	0%	-380	-801%
Andere bedrijfskosten	-511	-1%	-279	0%	232	-45%
Niet-recurrente kosten	-65	0%	-416	0%	-352	544%
BEDRIJFSRESULTAAT	1.150	1%	378	0%	-771	-67%
Financiële opbrengsten	1.522	2%	1.432	2%	-90	-6%
Financiële kosten	-323	0%	-378	0%	-55	17%
RESULTAAT VOOR BELAST.	2.349	3%	1.433	2%	-917	-39%
Belastingen op resultaat	-1	0%	0	0%	1	-98%
RESULTAAT BOEKJAAR	2.348	3%	1.433	2%	-918	-39%

Tegenover de recurrente bedrijfsopbrengsten staan de belangrijkste kosten van Limburg.net, namelijk de kosten van inzameling en verwerking van huishoudelijk afval. Na de verrassende meevaller van 2021 uit hoofde van de sterk gestegen papierprijs komt de realiteit van de verder stijgende bedrijfskosten. Hierin spelen de stijgende inzamelkosten een belangrijke rol, alsook de personeelskost ingevolge uitbouw van de eigen ophaaldienst, eveneens te herleiden naar inzamelkosten.

Voor de toelichting van de bedrijfskosten verlaten we de boekhoudkundige layout. Doordat Limburg.net vooral met onderaannemers werkt voor de verwerking, voor de inzameling huis aan huis en de transporten van de afvoer van de containers van de recyclageparken, is het aandeel van diensten en diverse goederen in de bedrijfskosten vrij hoog ten overstaan van de overige kosten. Een analytische benadering via de diverse afvalfracties geeft een beter beeld om de verschillen met 2020 aan te duiden. Basisregel luidt dat als de tonnen sterk stijgen, de kosten van inzameling en verwerking ook volgen.

Wat de kosten aangaat, blijft huisvuil de belangrijkste fractie. De kosten voor verwerking van huisvuil zijn status quo gebleven maar de inzamelingskosten voor huisvuil, huis aan huis ingezameld, zijn sterk gestegen. Hier moeten we een onderscheid maken tussen de systemen die een verschillende trend kennen inzake inzamelkosten. De kosten van de inzameling van huisvuil via systeem van de huisvuilzakken is gedaald mede dankzij de inzet van de ophaaldienst van Limburg.net. De daling van de inzamelingskost van -7%

overtreft de daling van de tonnen met -2,5% en speelt dus een grotere rol. De ingezamelde tonnen bij diftar dalen ook met -4% maar de inzamelkost stijgt maar liefst met 40%. Deze voorziene stijging heeft te maken met het nieuwe inzamelcontract voor diftar regio ingaand vanaf 01/01/2021. De hogere verkopen van de huisvuilzakken en hogere opbrengsten uit diftar ledigingen zorgen per saldo voor een lichte daling van de inzameling en verwerking van huisvuil over alle systemen met -1%, evenwel minder dan de daling van de tonnen huisvuil met -2,9%.

De organische fracties zorgen echter voor de grootste impact in de stijging van de bedrijfskosten. De fractie gft uit regio zuid (abonnementen) kende een zware stijging van aantal tonnen met 12%. Hierdoor steeg niet alleen de verwerkingskost maar ook de inzamelkost. Ook hier spelen de nieuwe inzamelcontracten voor gft een voorname rol. Deze waren niet voorzien in de begroting aangezien deze contracten pas na datum in de markt gezet werden. Dit ten gevolge van nadrukkelijke vraag van Ovam tot instandhouding van de gft inzameling. De stijging van de inzamelkost met 41% ligt in lijn met de stijging van de inzamelkost voor diftar gft en huisvuil. In tegenstelling tot gft abonnement compenseren de tonnen van gft diftar, met een daling van -12%, de stijging van de inzamelkosten. De verwerkingsprijzen zijn status quo gebleven zodat de kostenstijging voor regio zuid veroorzaakt wordt door de stijging van de tonnen, bij diftar gft is dat louter door de nieuwe prijs voor de gft inzameling. De lichte stijging van verkopen stickers en abonnementen en ledigingen vormen slechts een druppel op de hete plaat. De totale variabele kost van gft (na aftrek opbrengsten) stijgt met € 1,2 mio.

Voor de afvalfractie van groen zijn de verwerkingsprijzen gelijk gebleven. Alleen stijgen de verwerkte tonnen met 7,75%, een stijging die zich uitsluitend voordoet op de selectieve inzameling van de recyclageparken.

De variabele kosten van de pmd fractie zijn meestal positief dankzij de projectvergoeding van Fost Plus maar ten gevolge van de gewijzigde inzameling dreigt dit voor het eerst een kostende fractie te worden. Dit hangt af van de finale vergoeding door Fost Plus, waarover momenteel nog onderhandeld wordt. Limburg.net organiseert de inzameling van monostroom pmd in regio zuid in 2021. In 2022 zal dit met de optimo inzameling mee opgehaald worden en dan zal een fractie van de optimo inzamelingskost in rekening gebracht worden. De ophaling door Limburg.net wordt conform afspraken door Fost Plus voorlopig voorgefinancierd op basis van een tijdelijk tarief dat lager ligt dan de reële kosten. Limburg.net heeft hierdoor nog recht op een bijkomende vergoeding², die dan ook in opbrengsten opgenomen werd. Een 2^{de} effect dat hier speelt is de gewijzigde inzameling in vorm p+md. Hierdoor zijn de ingezamelde tonnen ook gestegen met 47,81%.

Tegenover deze kostenstijgers zijn de meevallende variabele kosten voor papier en karton, kga en metalen. Bij de opbrengsten hebben we de reden voor de hogere inkomsten op deze fracties al toegelicht. Afgelopen jaren stegen de kosten voor zuiver puin, nu stabiliseert de variabele kost voor zuiver puin onder invloed van stabiel gebleven aantal tonnen. De variabele kosten van hout kennen een daling door hogere tarieven voor hout op de recyclageparken dat ook een gunstig effect had op aantal ingezamelde tonnen. Het wegvallen van de fractie kunststoffen op de recyclageparken sedert p+md inzameling leverde ook een kostenbesparing op. Dit verdient een extra woordje uitleg : de vergoeding van Fost Plus voor kunststoffen wordt bepaald op de tonnen van

² Erkenning van Fost Plus, art 5.

voorgaand jaar. Hierdoor werd er in 2021 nog een vergoeding van € 1,6 mio bekomen versus slechts 3 maanden verwerking van tonnen. In cijfers 2021 geeft dit een positieve marge van € 921k terwijl dit meestal een zware kostende fractie is (in 2020 € -966k). Deze marge op kunststoffen is dus éénmalig.

Matrassen blijkt ook een kostenneutrale inzameling te worden dankzij de vergoeding vanwege Valumat. Voor asbest dekken de subsidies de hogere kosten ten gevolge van meer opgehaalde tonnen asbest door de ophaaldienst van Limburg.net. De coronatoeslag voor harde plastics kon medio 2021 wegvallen. Aangezien dit medio 2020 ingevoerd werd en ook medio 2021 afgevoerd, blijft dit in 2021 status quo in vergelijking met 2020 en zal het positieve effect van het wegvallen van deze toeslag pas voelbaar worden in 2022.

Per saldo bedragen de variabele kosten voor de 34 afvalfracties € 32,5 mio in 2021 versus € 37 mio in 2020. Deze daling heeft natuurlijk te maken met de margeverbetering van papier en karton met € 2,7 mio, metalen en kga met € 1 mio en daling kosten kunststoffen, die de kostenstijging van overige fracties kan compenseren.

Na de toewijzing van de variabele kosten blijven de vaste kosten over, bestaande uit preventie en sensibiliseringskosten, personeel Hasselt, gesolidariseerde kosten recyclageparken en zuivere overheadkosten. De vaste kosten schommelen op basis van de inzet van preventie en communicatiemiddelen, overige vaste kosten blijven eerder stabiel. Wat kosten voor preventie en sensibilisering betreft zijn er een aantal recurrente kosten zoals afvalkalender, schoonste magazine, preventiefonds,... Thuiscomposteren kreeg in 2021 extra aandacht alsook werd de campagne 'Afvalvrij Mei' terug opgepikt en straat.net. Hogere kosten zorgden voor een duurder afvalkalender maar er verscheen ook 1 editie 'Schoonste magazine' minder. De voorbereiding van optimo vergde ook een afzonderlijke communicatiestrategie. Het voorziene budget werd benut onder vorm van mediacampagnes, flyers, infographics voor o.a. ook de handelaars en de aankoopkosten van de startpakket keukenafvalzakken voor de regio west en startpakket keuken-, tuin- en textielafvalzakken voor gemeente Genk. In diftargebied werd een extra campagne ingezet voor 'slimme sorteerder'. De informatiecampagne omtrent asbest huis aan huis werd ook verdergezet. Dit resulteerde in een stijging van communicatie inspanningen met € 1 mio.

Personeelskosten Hasselt blijven status quo. De personeelsaangroei situeert zich bij de ophaaldienst van Limburg.net en bij de recyclageparken. Deze personeelskosten zijn analytisch ingedeeld bij enerzijds de inzamelkosten van de ingezamelde fracties (huisvuil en pmd in regio zuid, grof vuil en asbest in gans Limburg en tijdelijk zachte plastics gedurende 3 maanden in Genk) en anderzijds bij het exploitatieresultaat van de recyclageparken ter bepaling van de bijzondere bijdrage van de recyclageparken. Boekhoudkundig zien we een grote stijging van de personeelskosten van € 7,7 mio in 2020 naar € 11 mio in 2021. Interimkosten zijn ook analytisch ingedeeld bij de inzamelkosten en boekhoudkundig bij diensten en diverse goederen. In vergelijking met budget zijn er vooral hogere interimkosten gemaakt.

De gesolidariseerde kosten van recyclagepark zijn gedaald tov 2020 vooral door lichtjes gedaalde ict investeringen en lagere afschrijvingen. Bij de zuivere overheadkosten zitten kosten zoals huur gebouwen, onderhoud maar ook kosten gemaakt voor directe inning.

Boekhoudkundig zien we dat de andere bedrijfskosten sterk gedaald zijn maar de niet recurrente kosten gestegen. In de niet recurrente kosten werd de terug gevorderde aftrekbare btw van Uitmuntend Limburg opgenomen alsook de teveel aangerekende afvoerkosten huisvuil gemeentelijke parken van gemeente Hasselt. Bijkomend werd ook een subsidievordering op de OVAM daterend van 2016 afgeboekt wegens inschatting van oninbaar karakter van deze vordering.

In 2020 zorgden de niet recurrente opbrengsten voor een positief jaarresultaat. In 2021 is het bedrijfsresultaat terug positief door hoofdzakelijk de hogere opbrengsten papier en karton, metalen en kga en en het weggevallen verwerkingskosten kunststoffen. Deze opbrengsten konden de verwachte kostenstijgingen van de inzamelkosten compenseren zodat er alsnog een positief bedrijfsresultaat kon gerealiseerd worden. Hogere bankkosten en het ontbreken van dividend vanwege Bionerga zorgde voor een lager financieel resultaat, overige financiële elementen bleven immers gelijk. Alhoewel dit positief resultaat een onverwachte meevaller is, helpt dit wel om de stabiliteit van de tarieven voor de gemeenten en de burgers net iets langer te handhaven.

2. Voornaamste risico's en onzekerheden waarmee Limburg.net geconfronteerd wordt.

Voor Limburg.net bestaan de belangrijkste onzekerheden uit de sterke fluctuaties van de grondstofprijzen en de verwerkingsprijzen, waarvoor een bestemd fonds is voorzien om eventuele negatieve effecten op te vangen. De papierprijs is ook een belangrijke parameter voor het resultaat van Limburg.net. Na een sterke daling in 2020, is de papierprijs in 2021 sterk toegenomen onder impact van de hogere vraag naar karton ten gevolge van COVID-19. De papierprijs is tot op heden op een hoog niveau blijven staan.

De nieuwe inzamelcontracten voor de huis-aan-huis inzameling leggen een significante aanslag op de huidige kostenstructuur. Limburg.net stapt nu zoals werd aangekondigd een periode in van negatieve resultaten. Er zal de nodige alertheid nodig zijn om de indirecte kosten sterk te beheersen zodat de opgebouwde reserves kunnen volstaan tot het tijdstip dat nieuwe meerjaar tarieven kunnen ingevoerd worden.

Covid-19 heeft een impact gehad op het ingezameld huishoudelijk afval. Hiermee zijn de kosten van Limburg.net wel degelijk gestegen, ook een aantal nieuwe kosten rond coronaveilige arbeidsomstandigheden werden gedragen. Deze effecten zullen vermoedelijk ook nog meespelen in volgende jaren en het resultaat beïnvloeden.

3. Belangrijke gebeurtenissen na het einde van het boekjaar (art 96, 2° W.Venn.)

Na het afsluiten van het boekjaar 31/12/2021 hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die op de resultaten en de financiële positie van de vereniging een belangrijke invloed hebben. Wij dienen geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum mede te delen die een ernstig nadeel zouden kunnen berokkenen aan de vereniging.

4. Inlichtingen over de omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden (art 96, 3° W.Venn.)

De vereniging Limburg.net is een intergemeentelijk samenwerkingsverband met rechtspersoonlijkheid en meer bepaald een opdrachthoudende vereniging, zoals bedoeld in artikel 12, par.2, 3° van het Decreet van 7/07/2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking ('Organiek Decreet'). De vereniging werd opgericht voor de duur van 30 jaar, te rekenen vanaf de onderhandse oprichtingsakte dd. 10/06/1974. De duur van de vereniging werd verlengd met een periode van 18 jaar ingevolge de akte statutenwijzigingen, verleden op 27/06/2002 en opnieuw verlengd voor een periode van 18 jaar ingevolge akten statutenwijzigingen, verleden op 27/06/2019.

In de publieke discussie rond de regiovorming in Limburg wordt Limburg.net vaak aangehaald als voorbeeld van supraregionale samenwerkingsvorm. De verschillende huisvenstingsmaatschappijen in Limburg nemen ook initiatief tot fusie om zich op Limburgse schaal te organiseren. De gemeenten krijgen volgens de laatste informatie die ons bereikte tot 2031 de tijd om hun intergemeentelijke samenwerkingsverbanden in lijn te krijgen met de regio's. Op dit ogenblik is Stad Diest enige gemeente die gevat wordt door de nieuwe plannen. Eventuele fusies tussen gemeenten met een verschillende dienstverlening kunnen uiteraard wel een impact hebben op de werking van Limburg.net en de bestaande lange termijncontracten.

5. Onderzoek en Ontwikkeling (art 96, 4° W.Venn.)

Na de eerste stappen tot digitalisering van ophaalrondes en logistieke stromen komt het proces om data- en facturatiestromen te optimaliseren in versnelling. Gezien de omvang zal hiervoor de komende jaren nog de nodige middelen en ICT budget aangewend moeten worden. Bij vereenvoudiging van de administratieve processen komt er ruimte vrij om nieuwe innovatieve mijlpalen te zetten maar eerst worden de proactieve communicatie met de burger en de vennoten op punt gezet.

6. Kapitaalverhoging en/of uitgifte van converteerbare obligaties of warrants door de raad van bestuur (art 608 W.Venn.)

Per 27/03/2019 werd het kapitaal van de vennoten aangepast aan het inwonersaantal conform de statuten. De kapitaalsverhoging werd doorgevoerd via een mutatie van de reserves. In de loop van het boekjaar eindigend op 31/12/2021 hebben zich geen andere verrichtingen in deze zin voorgedaan noch heeft de raad van bestuur van Limburg.net besloten tot enige vorm van uitgifte van andere nieuwe aandelen of van converteerbare obligaties of warrants.

7. Verkrijging van eigen aandelen, winstbewijzen of certificaten (art 624 en 630 W.Venn)

Zie punt 6.

8. Tegenstrijdige belangen van vermogensrechtelijke aard (art. 523 W.Venn).

In de loop van het boekjaar hebben zich geen verrichtingen voorgedaan die aanleiding kunnen geven tot een belangenconflict tussen een bestuurder en de vereniging zoals beschreven in artikel 523 Wetboek Vennootschappen.

9. Bijkantoren (art 96, 5° W.Venn.)

Limburg.net heeft geen bijkantoren.

10. Het gebruik van financiële instrumenten en voor zover zulks van betekenis is voor de beoordeling van de activa, passiva, financiële positie en resultaat (art 96, 8° W.Venn.)

De voornaamste financiële instrumenten van de vereniging zijn bankkredieten, banksaldo's en kortlopende bankdeposito's. De belangrijkste doelstelling van deze financiële instrumenten is het verschaffen van financiering van de activiteiten van de vereniging.

Limburg.net maakt geen gebruik van financiële instrumenten noch van prijsindexeringstechnieken voor de grondstofprijzen. Er dient te worden opgemerkt dat de vereniging niet toestaat dat financiële instrumenten met speculatieve doeleinden worden verhandeld.

Daarnaast heeft de vereniging eveneens verschillende andere financiële activa en passiva zoals vorderingen en schulden, die rechtstreeks afkomstig zijn uit haar activiteiten.

11. Continuïteit

De raad van bestuur stelt behoudt de waardering in het perspectief van continuïteit aangezien de continuïteit van de vereniging niet in het gedrang is gezien haar solide financiële structuur.

12. Resultaatsverwerking

Onderstaande resultaatverwerking stemt overeen met de bepalingen ter zake in de statuten. Wij verzoeken u derhalve om de hier voorgestelde resultaatbestemming goed te keuren.

Het te verwerken positief resultaat bedraagt:		
Te bestemmen resultaat van het boekjaar:	€	1.432.543,11
Wij stellen de volgende resultaatverwerking voor:		
Toevoeging aan de wettelijke reserve:	€	-71.627,16
Toevoeging aan de beschikbare reserves:	€	-1.074.256,05
Toevoeging aan bestemd fonds CO2-compensatie	€	-286.659,90
Toevoeging aan het bestemd fonds verwerking	€	0,00
Ottrekking aan de reserves	€	0,00
Totaal:	€	0,00

De reserve op de bosprojecten en de creditnota vanwege Bionerga Logistics worden gereserveerd in het bestemd fonds voor CO2 compensatie voor uitbreiding van bosareaal indien de opportuniteit zich voordoet en anderzijds ook voor inzet van HVO brandstof in het wagenpark van de ophaaldienst.

13. Goedkeuring jaarverslag en kwijting

Wij vragen u:

-Kennis te nemen van het verslag van de commissaris over het boekjaar van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2021.

- Het ontwerp van jaarrekening goed te keuren, en de vooropgestelde resultaatbestemming te aanvaarden.

- Kwijting te willen verlenen aan de bestuurders en de commissaris voor het uitoefenen van hun opdracht tijdens het voorbije boekjaar.

Tot slot dienen wij de algemene vergadering erop te wijzen dat deze jaarrekening van Limburg.net met betrekking tot het boekjaar 2021 is opgemaakt onder voorbehoud van goedkeuring door de hogere overheid, zijnde het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap.

Opgemaakt te Hasselt op 27 april 2021

Namens de raad van bestuur van Limburg.net OV

In opdracht,

Bien Jacobs
Secretaris

Luc Wouters
Voorzitter