

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 2022.

De raad van bestuur heeft de jaarrekening en haar jaarverslag opgesteld op 26 april 2023.

De belangrijkste activiteiten van Limburg.net vormen de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval via huis aan huis inzameling en via de recyclageparken. Via preventie en sensibilisering poogt Limburg.net in de eerste plaats afval te voorkomen maar ook, in overeenstemming met de principes van de circulaire economie, het afval dat toch ontstaat, beter te sorteren aan de bron zodat selectieve en betere verwerking van afval mogelijk is ten opzichte van verbranding (zelfs als dit gebeurt met verregaande energierecuperatie).

De start van 2022 was ook de start van de Optimo inzameling in 33 gemeenten. Zonder uitgebreid in te gaan op de resultaten van de bevolkingsenquête omtrent tevredenheids- en afvalattitude na één jaar Optimo, kunnen we wel reeds vermelden dat deze nieuwe wijze van inzameling impact heeft op de afvalcijfers en werking van Limburg.net. Ook de evaluatiescores zijn in evolutie en zijn bovendien positiever naarmate men meer afvalbeperkende maatregelen neemt (m.a.w. afvalbewuste mensen zijn positiever over Optimo) en is er een grote bereidheid tot het opgeven van gebruiksgemak als hierdoor de inzameling efficiënter en milieuvriendelijker verloopt. En ook dat was de opzet. Als er toch bijsturing nodig zou blijken, zal dat in het 2^{de} kwartaal van 2023 worden geëvalueerd.

De totale cijfers van huishoudelijk afval ingezameld en verwerkt door Limburg.net over 2022 verrassen met een scherpe daling en vooral de cijfers van de selectieve inzameling op de recyclageparken. Maar er zijn heel wat wijzigingen op het terrein en andere variabelen die hier de oorzaak van zijn. Naast het eerste jaar Optimo heeft ook de inzameling van de zachte plastics in de pmd zak gevolgen. Sinds april 2021 daalde het

aantal bezoeken op de recyclageparken gestaag, vooral in de gebieden met voorheen hoge inzamelcijfers van zachte plastics. Ook het einde van de pandemie, die een periode met hogere verbouw- en opruimactiviteiten betekende, en de combinatie met een zeer droge zomerperiode in 2022 zonder veel groen zijn oorzaak voor de sterk gewijzigde afvalcijfers. Ook de hoeveelheid ingezameld en verwerkt gft afval is getekend door deze extreme droogte. In 19 gemeenten werd via het Optimo systeem ook een nieuwe selectieve keukenafval inzameling opgestart en deze opstart verliep in de eerste maanden van 2022 moeizaam door problemen in de distributie van de afvalzakken en omwille van de 'koude' opstart van de nieuwe sorteerinstallatie. Na deze aarzelende start werd er per eindejaar toch meer keukenafval ingezameld dan verwacht, een inzameling die ook leidt tot nieuwe energie dankzij vergisting van dit keukenafval tot biogas.

De uitbraak van de oorlog in Oekraïne, onmiddellijk volgend op de pandemie, kent een zware economische impact die zich liet voelen in verstoorde toeleveringsketen en ongeziene schommelingen in de energieprijzen. Beide factoren vormden een trigger voor de stijgende inflatie die ons ook niet vreemd was. Uit verdere toelichting zal blijken dat de energiecrisis zowel een positief als een negatief effect had op de activiteiten van Limburg.net.

1. Toelichting bij de jaarrekening

Toelichting bij balansstructuur

Het balanstotaal van Limburg.net kent een toevallige stijging per eindejaar 2022 die zich situeert in de korte termijn activa.

De vertraging in de investeringen in de recyclageparken tijdens corona laat zich manifesteren. De plannen om het recyclagepark in Lummen te renoveren zijn klaar om te starten in 2023 maar voor het nieuwe park te Leopoldsburg is het nog even wachten op de nieuwe toegangsweg. Enkel de bouw van het nieuwe park te Lanaken kon in 2022 van start gaan en volgens planning zal dit park openen per einde juni 2023. Deze investering tekent dan ook af in onderstaande overzichtstabel van de investeringen. Als gevolg van regelmatige vervanging werd er ook geïnvesteerd in een grote partij diftarcontainers en tuinbakken voor de respectievelijke diftar- en tuinbakinzameling.

Overzicht investeringen in €	2018	2019	2020	2021	2022
Ontwikkelingskosten	101.646	170.158	350.572	63.922	0
Studiekosten RP	200.965	166.203	168.423	131.186	94.249
Totaal IMVA	302.611	336.361	518.995	195.108	94.249
Aankoop bosgrond CO2 bos	405.769	60.000	780.655	16.140	25.520
RP in aanbouw		1.604.625	264.442		980.043
Inrichting RP	1.989.919	1.024.109	2.739.793	1.857.799	80.190
Toebehoren RP	685.794	360.801	350.043	276.620	98.263
<i>In mindering overboeking RP in aanbouw in 2019</i>			-1.604.625		
Aankoop containers diftar	291.243	334.107	802.906	238.238	513.281
Asbestcontainers hah			117.020		
Klein materieel				38.287	30.164
ICT hardware	37.007	109.314	319.362	265.926	128.871
ICT software	666.083	677.777	777.260	529.464	551.990
Totaal MVA	4.075.815	4.170.733	4.546.856	3.222.474	2.408.322
Totaal investeringen	4.378.426	4.507.094	5.065.851	3.417.582	2.502.571

In 2022 werd ook een klein perceel bosgrond aangekocht te Houthalen. De kosten m.b.t. bebossing en onderhoud van deze bossen kon ruimschoot gedragen worden door de bosbijdragen en de bekomen subsidies. Hierdoor kon nog een deel gereserveerd worden voor CO² fonds.

In 2022 werden de participatie in en de achtergestelde lening aan Bionerga aangehouden en behouden hun status quo. De ontvangen intresten op deze achtergestelde lening vormen een vermindering op de algemene werkingsbijdragen door de verdeling van het financieel resultaat.

De hertekening van het landschap van de inzamelsystemen laat zich voelen in de korte termijn activa waaronder de voorraden en de vorderingen. Het Optimo inzamelsysteem vergt een grotere voorraad zakken door de 5 verschillende afvalzakken (huisvuil, pmd, keuken, tuin en textiel afvalzak). Ten gevolge van toeleveringsproblemen wordt een grotere bufferstock aangehouden in pmd zakken, tuin- en keukenafvalzakken en resulteert hierdoor in een verdubbeling van de totale voorraad.

Per eindejaar kan er pas o.b.v. definitieve afvalcijfers de afrekening van de vergoeding van milieubeleidsovereenkomsten (MBO's) zoals Fost Plus (kga, papier, pmd incl. vergoeding eigen ophaaldienst), Valorlub, Valumat (matrassen) opgesteld worden. Dit wordt weerspiegeld in de hogere 'op te stellen facturen'. Daarnaast werden ook kosten van wachttijden doorgerekend aan Bionerga. De doorrekening van de kostprijs van de inzameling pmd in zuid door de eigen ophaaldienst (sinds 2021) en inzameling in west (sinds 2022 n.a.v. inzameling Optimo) zorgt voor een hoger volume van handelsvorderingen in 2022 en hoger uitstaande vordering op Fost Plus vzw. De positieve afrekeningen van de verschillende verwerkingsprijzen doen het volume van de 'te ontvangen creditnota's' ook aanzwellen. Deze creditnota's weerspiegelen de goedkopere verwerkingsprijzen voor huisvuil, grofvuil en hout door Bionerga. In 2021 werd een éénmalige provisie genomen op de vordering Fost Plus die na het finaliseren van de prijsonderhandelingen kon teruggenomen worden.

openstaande bedragen in €	2018	2019	2020	2021	2022
handelsdebiteuren	3.424.180	4.234.330	1.404.232	4.046.461	4.765.134
vordering klanten dubieus uit cards	-86.546	-13.374	-13.136	-13.375	-15.510
klanten met een creditsaldo	1.964.190	1.931.396	2.165.138	2.350.153	2.324.076
op te stellen facturen	1.263.394	954.284	1.371.966	2.277.658	2.401.793
te ontvangen creditnota's	896.233	226.743	26.868	288.125	1.354.157
dubieuze debiteuren	-50.744	91.845	36.628	52.401	59.929
handelsvorderingen - waardeverminderingen		-150.902	-83.787	-385.693	-137.519
totaal vorderingen korte termijn	7.410.706	7.274.324	4.907.909	8.615.730	10.752.060

De stijging van de handelsvorderingen op korte termijn met € 2,1 mio wordt volledig gecompenseerd door de daling van de overige vorderingen op korte termijn. Deze daling is vnl. toe te schrijven aan de daling van de vordering op vennoten en de gedaalde Ovam subsidie. De afrekening van de werkingsbijdragen voor het af te sluiten boekjaar kan resulteren in enerzijds een vordering op vennoten (hogere afrekening) anderzijds een schuld aan vennoten (lagere afrekening dan de betaalde voorschotten). In dit verband dienen dan ook de hogere schulden op korte termijn aan de vennoten beschouwd te worden.

De subsidies van Ovam bestaan uit diftar subsidies voor de recyclageparken en voor de asbest ophaling huis aan huis. Het is nog wachten op de nieuwe beleidsinitiatieven van Ovam voor de nieuwe diftarsubsidies voor het recyclagepark in aanbouw van Lanaken en de renovatie van het park te Lummen. Voor de inzameling asbest huis aan huis werd een nieuwe enveloppe aan Limburg.net toegekend,

Limburg.net heeft nog steeds een goede liquiditeitspositie maar de stijging van de liquiditeiten per 31/12/2022 moet beschouwd worden als een momentopname en werd hoofdzakelijk veroorzaakt door een vertraagde betaling van de leveranciers in 2022. Een vernieuwde controlemethodiek in combinatie met een sterk gewijzigde logistieke procesflow vertraagden de goedkeuring van de openstaande facturen van de leveranciers en verklaart deze stijging. Deze toegenomen leveranciersschulden in combinatie met de hogere schulden aan vennoten verhogen het balanstotaal enigszins onterecht, want betekenen immers geen eigen vermogenstoename.

De voorziening voor de pensioenverplichtingen blijft aangehouden. Daarnaast werd er ook een provisie aangelegd voor de verplichtingen uit hoofde van het duurzaamheidsfonds volgens de aanwendungen van het afgelopen jaar en o.b.v. de geraamde projecten van de gemeenten. Beide voorzieningen betekenen een toekomstige aanwending van liquide middelen voor afgerond € 2 mio.

De stevige solvabiliteit van Limburg.net wordt lichtjes aangetast. Immers, het negatieve resultaat over boekjaar 2022 zal zorgen voor de daling van de beschikbare reserves.

In KEUR	31/12/2021	31/12/2022	In KEUR	31/12/2021	31/12/2022
ACTIVA			PASSIVA		
VASTE ACTIVA	50.972 58%	50.166 58%	EIGEN VERMOGEN	61.338 70%	60.469 67%
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	845 1%	639 1%	KAPITAAL	26.925 31%	26.925 30%
MATERIËLE VASTE ACTIVA	26.393 30%	25.783 28%	UITGIFTEPREMIE	1 0%	1 0%
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	23.734 27%	23.744 26%	HERWAARDERINGSMEERWAARDE	331 0%	331 0%
			RESERVES	29.267 33%	29.267 32%
VLOTTENDE ACTIVA	36.987 42%	40.489 45%	OVERGEDRAGEN RESULTAAT	0 0%	-451 0%
VORDERINGEN OP MEER DAN 1 JAAR	0 0%	0 0%	KAPITAALSUBSIDIES	4.815 5%	4.397 5%
VOORRADEN	430 0%	881 1%	VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN LASTEN	1.462 2%	2.043 2%
VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR	16.156 18%	15.724 17%	VREEMD VERMOGEN	25.160 29%	28.143 31%
GELDBELEGGINGEN	10.839 12%	4.816 5%	SCHULDEN OP MEER DAN 1 JAAR	1.984 2%	1.661 2%
LIQUIDE MIDDELEN	9.051 10%	18.019 20%	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR	22.571 26%	25.971 29%
OVERLOPENDE REKENINGEN	511 1%	1.049 1%	OVERLOPENDE REKENINGEN	605 1%	511 1%
TOTAAL ACTIVA	87.959 100%	90.655 100%	TOTAAL PASSIVA	87.959 100%	90.655 100%

Door haar solide structuur heeft Limburg.net een stabiele financieringswijze. Belangrijkste vermogensmutaties zitten op de korte termijn. De beschikbare liquiditeiten zijn nodig om de korte termijnschulden vnl. handelsschulden te betalen.

Toelichting bij de resultaten per 31/12/2022

Afvalcijfers in vrije val.

De operationele resultaten kunnen maar toegelicht worden na een goed begrip van de evolutie van de afvalcijfers. Deze afvalcijfers over 2022 verrassen echter met een sterke daling ten opzichte van de voorgaande jaren. In de periode van 2019 tot en met 2021 waren de afvalcijfers sterk gestegen maar inmiddels zijn de afvalcijfers zodanig gedaald dat ze zelfs onder het gebruikelijke niveau van 480.000 ton per jaar (zie cijfers voor 2017 en 2018) gezakt zijn.

De belangrijkste daling doet zich voor in de fractie organisch en op de volumes ingezameld op de recyclageparken. We vernamen dat deze evolutie zich ook bij de collegae intercommunales manifesteerde en de vermoedelijke verklaring zou gevonden kunnen worden in de daling van het aantal bezoeken op de recyclageparken. Door de inzameling van zachte plastics in de pmd inzameling huis aan huis wordt er minder frequent naar het recyclagepark gereden om het afval weg te brengen. Vooral in de gebieden waar veel zachte plastics op de recyclageparken werd verzameld, doet de scherpste daling zich voor. Bovendien kende 2022 klimatologisch ook een uitzonderlijk droog jaar. Dit vertaalt zich ook in de daling van het aangebrachte groen op het recyclagepark met 29%.

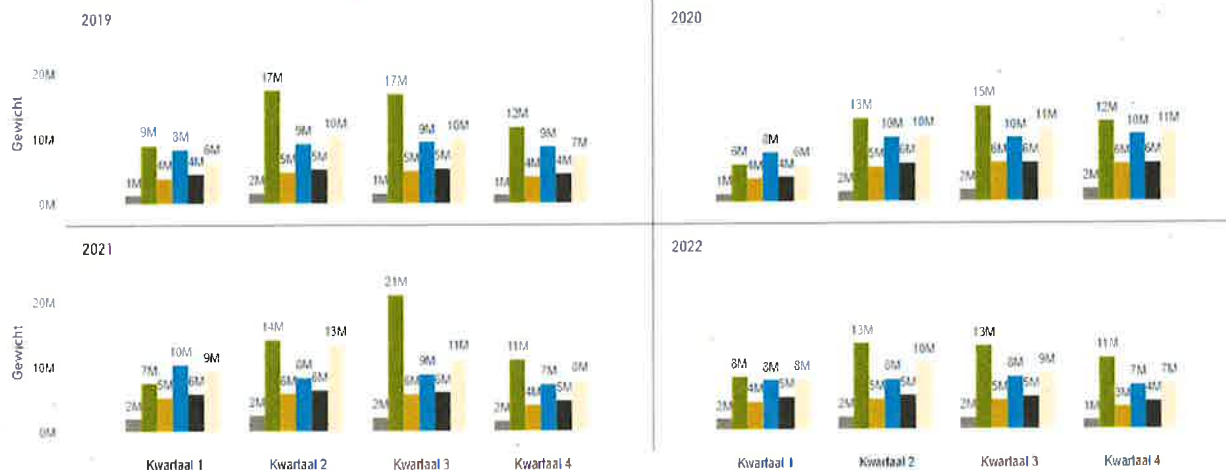


Het aantal (unieke) parkbezoekers in 2022 t.o.v. 2019 is gestegen maar deze brengen minder bezoeken aan het park met name -9,6% minder bezoeken in 2022 t.o.v. 2019. Een bezoeker kwam in 2019 gemiddeld 9 keer per jaar naar het park, in 2022 was dit gemiddeld 8 keer.

Als we de evolutie van het aantal parkbezoekers per kwartaal bekijken voor de belangrijkste fracties op het recyclagepark zien we duidelijk de impact vanaf 01/04/2021 op het aantal bezoeken voor recycleerbare afval. Ook merken we voor het groenafval de droge zomers in 2020 en 2022 op. Kortom er was minder reden om naar het recyclagepark te gaan en bijgevolg werden dan ook de andere afvalsoorten in mindere mate weggebracht naar het recyclagepark zoals hout en puin. Voor hout kan natuurlijk ook de energiecrisis als reden aangevoerd worden maar we kunnen dit argument niet objectief staven.

Gewicht per Fractie en Jaar

Fractie ● Gemengd bouwpuin ● Groenafval ● Houtafval ● Recycleerbaar ● Roofing grofpuin ● Zuiver steenpuin



Gft wordt uitsluitend huis aan huis ingezameld en kent in 2022 ook een sterke daling. Zelfs rekening gehouden met de omschakeling van gft naar keukenafval in de gemeenten Diepenbeek en Genk bedraagt de daling -10%. De nieuwe selectieve inzameling van keukenafval doet het beter dan verwacht met 40% meer volume dan gebudgetteerd. Deze evolutie wordt ook bevestigd in de eerste maanden van 2023. Een andere nieuwe selectieve inzameling, tuinbak, werd geïntroduceerd in Genk en Diepenbeek na een proefperiode in Lommel. Door de inzet in een beperkt gebied en de impact van een langdurige droge periode kon deze aparte inzameling minder overtuigen.

evolutie tonnen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022 tov 2021		budget 2022
							%	mutatie	
huisvuil	78.804	78.523	79.320	86.850	84.156	80.360	-4,51%	-3.796	78.695
grof vuil	33.777	33.998	36.772	36.356	35.292	30.079	-14,77%	-5.213	37.016
gft	44.188	41.865	44.688	47.778	51.249	36.229	-29,31%	-15.020	35.578
groen	95.328	95.209	102.081	84.909	91.490	75.278	-17,72%	-16.212	91.555
keukenafval						4.912			3.037
papier en karton	56.536	55.189	54.600	54.158	54.994	49.706	-9,62%	-5.288	55.053
hout	28.915	30.908	34.439	35.170	32.063	26.253	-18,12%	-5.810	34.724
textiel	7.276	7.139	7.431	7.902	7.681	8.256	7,49%	575	7.493
gemengd puin	11.427	11.284	13.668	13.855	10.785	8.616	-20,11%	-2.169	
zuiver puin	52.487	49.649	56.311	56.640	58.674	47.208	-19,54%	-11.466	56.778
asbest	4.944	4.797	5.131	4.076	6.876	5.445	-20,81%	-1.431	7.661
pmd	13.098	13.449	13.368	14.855	21.958	23.410	6,61%	1.452	21.925
 totaal huishoud afval	485.863	481.659	509.848	505.657	512.585	447.921	-12,62%	-64.664	
totaal RP	264.967	262.993	287.226	265.813	259.897	217.464	-16,33%	-42.433	

Totale bedrijfskomsten stabiel over 2021 en 2022

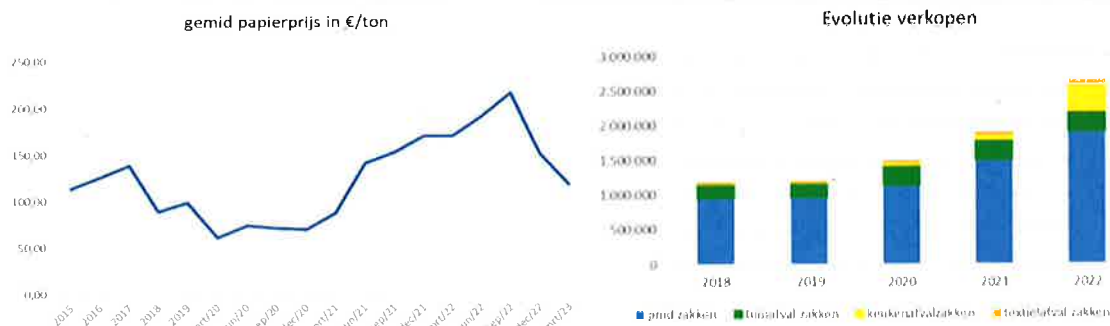
Na de stijging in 2021 zijn de bedrijfsinkomsten van Limburg.net vrij stabiel gebleven in 2022 met enkele verschuivingen onder de herkomst. Gangmaker in de omzet blijven de verkoopopbrengsten papier & karton en de vergoeding van Fost Plus voor de inzamelkost van pmd in de Optimo inzameling en voor de eigen ophaaldienst (sinds 2021).

Verdeling opbrengsten in €	2018	2019	2020	2021	2022					
Opbrengsten sector	4.165.834	5,80%	4.695.568	6,30%	4.998.529	6,49%	8.439.261	9,70%	9.499.976	10,99%
waaronder										
Fost Plus	2.850.365		3.288.661		3.502.477		6.474.287		7.235.182	
Valumat	0		0		0		371.826		752.517	
Recupel	1.189.498		1.249.143		1.337.684		1.357.148		1.319.377	
Opbr. klanten diensten (tuinafval, pmd, RP)	5.479.442	7,63%	6.114.199	8,20%	6.834.206	8,87%	8.831.414	10,15%	8.991.953	10,41%
Verkopen grondstoffen	6.851.627	9,54%	6.888.543	9,24%	4.843.821	6,29%	9.531.253	10,96%	10.874.361	12,58%
waaronder										
Papier en karton	4.890.745		5.040.084		3.165.638		7.522.143		8.981.124	
Oude metalen	949.394		875.312		807.791		1.114.142		866.827	
Textiel	357.680		362.030		183.940		196.500		314.400	
Kga	317.261		315.942		330.675		391.823		374.968	
Gemeenten werkingsbijdragen	15.463.706	21,54%	15.490.411	20,79%	12.808.475	16,62%	10.750.060	12,36%	11.013.819	12,75%
Gezinnen kohier- en contantbelasting	39.073.404	54,42%	40.057.471	53,75%	46.106.998	59,84%	47.484.045	54,59%	44.416.176	51,40%
Andere	764.892	1,07%	1.278.817	1,72%	1.459.016	1,89%	1.939.266	2,23%	1.619.839	1,87%
Totale bedrijfsopbrengsten	71.795.434	100,00%	74.525.009	100,00%	77.051.045	100,00%	86.975.299	100,00%	86.416.123	100,00%
Niet recurrente bedrijfsopbrengsten	3.105.923		1.405.237		4.837.906		29.838		429.495	
Totale bedrijfsopbrengsten incl niet recurrent	74.901.357		75.930.246		81.888.951		87.005.137		86.845.618	
Financiële opbrengsten	1.514.197		1.512.643		1.522.440		1.432.275		1.526.661	
Totale opbrengsten	76.415.554		77.442.890		83.411.390		88.437.412		88.372.279	

De opbrengsten vanwege de sector verwijzen 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). Deze zijn vrij stabiel uitgezonderd de vergoeding vanwege Fost Plus en Valumat. Sinds 2021 wordt de eigen ophaaldienst van Limburg.net ingezet voor de inzameling huis aan huis in regio Zuid. Sinds 2021 bekommen we dan ook een vergoeding vanwege Fost Plus voor de pmd inzamelkost. Na de start van Optimo wordt de inzamelkost voor pmd ook voor de regio West doorgerekend aan Fost Plus waardoor deze opbrengst verder stijgt. Maar hier tegenover staan dan ook wel de kosten van deze pmd inzameling. Bedrijfseconomisch is het belangrijk te stellen dat hier geen marge ontstaat maar dat de mogelijke marge zelfs negatief beïnvloed wordt door de beperkte indexatie van de vergoeding. De selectieve inzameling van matrassen is pas gestart medio 2021 zodat de verdubbeling van de vergoeding overeenkomt met de periode (voor 12 maanden in 2022 versus 6 in 2021).

Andere inkomsten liggen lager dan voorgaand jaar door lagere Ovam toelagen. Btw-recuperatie is een 'niet recurrent' gegeven maar dankzij betere aftrekpercentages werd er bijkomend btw gerecupereerd. De verkregen opbrengsten uit hoofde van de achtergestelde lening zijn stabiel en werd in 2022 opnieuw aangevuld met een dividend van Bionerga.

De 'verkopen grondstoffen' zijn zeer cyclisch met belangrijkste opbrengstbron de verkopen van de volumes van papier en karton. De grote variabiliteit van de papierprijs is net een bron van onzekerheid over deze inkomsten. Bovendien dalen de volumes papier en karton ook met 10% door de maatschappelijke digitale evolutie.



De opbrengsten uit hoofde van dienstverlening aan burgers bevat de verkoopopbrengsten van tuinafval-, keuken-, textiel- en pmd-zakken, de abonnementen tuinbak alsook de inkomsten van de recyclageparken. Deze laatste inkomsten zijn sterk gedaald conform gedaald ingezameld volume op de recyclageparken maar werden gecompenseerd door de nieuwe inkomsten uit hoofde van tuinbakabonnementen en de hogere verkoop van pmd zakken. De verkoop van pmd zakken neemt een vlucht door de inzameling van de zachte plastics in de pmd inzameling sedert 1 april 2021. Voorlopig lijkt deze nog niet te stabiliseren. De start van de Optimo inzameling heeft ook geleid tot hogere verkopen van keuken- en textielzakken.

De kohier- en contantbelastingen zijn gedaald ingevolge overgang gemeenten Genk en Diepenbeek naar Optimo systeem en daling van de volumes huisvuil, gft en grofvuil.

Bedrijfsopbrengsten/Werkingsbijdragen	2018	2019	2020	2021	2022
in €	42.028.110	42.872.502	43.123.412	43.961.469	41.931.942
Variabele werkingsbijdragen fracties	14.143.760	14.669.950	15.570.301	16.062.274	11.739.307
Vaste werkingsbijdrage fracties	29.956.646	30.223.085	30.554.972	31.787.110	31.292.419
Vaste werkingsbijdrage overhead	8.057.083	8.138.786	8.238.056	8.328.706	8.427.284
Teruggave textielfonds	-357.680	-362.030	-183.940	-196.500	-314.400
Teruggave verkopen huisvuil, gft)	-9.771.699	-9.797.289	-11.055.977	-12.020.121	-9.212.668
bijzondere bijdrage voor RP	1.841.996	1.971.520	2.027.086	1.607.826	3.144.126
per saldo na afrekening directe inning	15.013.013	15.036.661	12.531.220	10.456.459	10.168.733

Per saldo bedragen de werkingsbijdragen voor de gemeenten € 10 mio in 2022¹. De variabele werkingsbijdragen volgen de afvalcijfers en zijn een vergoeding voor de overproductie boven quotum. De daling van de afvalcijfers laat zich direct voelen in de gedaalde variabele werkingsbijdragen. Bovendien werd deze werkingsbijdrage verminderd met de systeemwinst van € 1.279.114. De berekening van de systeemwinst houdt nu met de start van Optimo nu ook rekening met de huis-aan-huis pmd en textiel inzameling als standaard dienstverlening. De variabele werkingsbijdragen eindigen hiermee substantieel lager dan voorgaande jaren. Echter, de bijzondere werkingsbijdrage van recyclageparken die ook rekening houdt met de inkomsten op het park, stijgt hierdoor in verhouding maar per saldo zal dit meer dan gecompenseerd worden door de daling van de variabele werkingsbijdrage.

¹ Per saldo 10 mio € werkingsbijdragen na afhouding directe inning, is excl. Bijzondere bijdrage Diest en wekelijkse inzameling Diest, Genk en Hasselt.

De vaste werkingsbijdragen worden verminderd met de verkopen van huisvuilzakken, opbrengsten ledigingen huisvuil, gift-stickers en opbrengsten ledigingen gift. Deze teruggave verkopen waren afgelopen jaren vrij hoog maar dalen nu volgens het gedaalde volume ingezameld huisvuil en gift. Per saldo verkopen de gemeenten zelf bijna geen huisvuilzakken meer, ze bedelen uitsluitend. De handelaars nemen via Limburg.net meer en meer de taak als verkoper van de huisvuilzakken over.

Verkopen huisvuilzakken in €	2018	2019	2020	2021	2022
Handelaars verkopen & bedelingen	7.711.288	8.601.346	10.372.919	10.283.631	9.326.287
Bedelingen	-3.375.363	-3.804.381	-4.463.275	-4.884.288	-4.456.938
Gemeentebesturen verkopen & bedelingen	4.180.069	3.350.625	4.385.863	3.062.869	1.678.813
Bedelingen	-3.081.069	-2.692.050	-2.111.694	-1.623.856	-1.688.800
Nettoverkopen na bedelingen	5.434.925	5.455.540	8.183.812	6.838.356	4.859.362
Retouren		0	-2.019.556	-40.217	-1.609
Totaal nettoverkopen (incl retour)	5.434.925	5.455.540	6.164.256	6.798.139	4.857.752
jaarlijkse stijging/daling		0,38%	12,99%	10,28%	-28,54%
Lediging diftar huisvuil containers	1.552.316	1.492.075	1.714.402	1.739.022	1.660.264
jaarlijkse stijging/daling	0,87%	-3,88%	14,90%	1,44%	-4,53%

Negatief resultaat per 31/12/2022 van € -451.147

in kEUR	Boekjaar 2021		Boekjaar 2022		Mutatie	
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	87.005	100%	86.846	100%	-160	-0,2%
Omzet	39.383	45%	39.081	45%	-302	-1%
Andere bedrijfsopbrengsten	47.592	55%	47.335	55%	-257	-1%
Niet-recurrente opbrengsten	30	0%	429	0%	400	1339%
BEDRIJFSKOSTEN	-86.626	-100%	-88.358	-102%	-1.732	2,0%
Handelsg., grondst., hulpst.	-2.816	-3%	-3.320	-4%	-504	18%
Diensten en diverse goederen	-68.369	-79%	-68.517	-79%	-148	0%
Personeelskosten	-11.175	-13%	-12.336	-14%	-1.161	10%
Afschrijvingen	-3.241	-4%	-3.251	-4%	-10	0%
Voorzieningen	-332	0%	-339	0%	-6	2%
Andere bedrijfskosten	-279	0%	-288	0%	-10	3%
Niet-recurrente kosten	-415	0%	-308	0%	107	-26%
BEDRIJFSRESULTAAT	379	0%	-1.513	-2%	-1.892	-499%
Financiële opbrengsten	1.432	2%	1.527	2%	94	7%
Financiële kosten	-378	0%	-464	-1%	-86	23%
RESULTAAT VOOR BELAST.	1.434	2%	-450	-1%	-1.883	-131%
Belastingen op resultaat	-1	0%	-1	0%	0	22%
RESULTAAT BOEKJAAR	1.433	2%	-451	-1%	-1.883	-131%

Het resultaat van 2022 is sterk bepaald door verschillende tegenwerkende factoren zoals:

- Lagere verwerkingskosten door gedaalde afvalcijfers
- Lagere verbrandingsprijs
- Hogere inkomsten verkoop papier en karton door hogere papierprijs

- Hogere transportkosten voor de afvoer van de recyclageparken en hogere inzamelkosten van de huis aan huis inzamelingen door indexatie
- Hogere personeelskosten door loonindexatie.

Ten opzichte van het gebudgetteerd verlies van € -2,9 mio voor 2022 is dit een beter resultaat maar het budget was gebaseerd op hogere afvalcijfers en normale gebruikelijke (lagere) indexatie van de inzamelcontracten.

De bedrijfskosten stijgen met 2% t.o.v. 2021 door hogere voorraden n.a.v. Optimo inzameling en hogere lonen, vooral door loonindexatie. In absolute bedragen zijn de andere bedrijfskosten waaronder vnl. diensten en diverse goederen, quasi gelijk gebleven. Als we analytisch de bedrijfskosten onderzoeken, merken we op dat in feite de hogere inzamelkosten ongeveer gecompenseerd werden door lagere verwerkingskosten. Dit heeft 2 factoren: enerzijds door lagere verwerkingsprijzen en anderzijds ook door lagere afvalcijfers. Analytisch per afvalsoort zullen we de wijzigingen aanduiden en bespreken.

Voor huisvuil merken we dat de inzamelkosten gestegen zijn met 12,9% prijsindexatie voor diftarinzameling en ook door de opstart van de Optimo inzameling. Het totaalvolume huisvuil daalt met 4%. De lagere verbrandingsprijs zorgt voor een daling van de verwerkingskost met 25% en compenseert hiermee meer dan de prijsindexatie van de inzamelcontracten ten gevolge van de algemene inflatie. De gemiddelde verbrandingsprijs over 2022 lag cf. de dienstenovereenkomst met Bionerga significant lager dan voorgaand jaar. Dit betekent een besparing op de verbrandingskost van huisvuil t.b.v. € 1,8 mio. Voor grofvuil geldt dezelfde uitleg: niet alleen een volumedaling maar ook de lagere verbrandingskost maakt een besparing van zowel € 548.459 op het lagere volume als € 821.157 door de goedkopere verbrandingskost.

Bij de gft-inzameling daalt het volume sterk mede door de instap van de gemeenten Diepenbeek en Genk in de Optimo inzameling waardoor een volume van 10.400 ton gft-inzameling wegviel. Maar daarnaast daalt nog het volume gft bijkomend met -11,7% in het gebied met abonnement en -7,82% in gebied met gewichtsdiftar. Dit lager volume heeft een impact op de vaste kost gft-verwerking waardoor de totale verwerkingskost (vast en variabel) stijgt met 20%. De inzamelkosten stijgen ook omwille prijsindexatie van gemiddeld, over de verschillende contracten heen, met +12%.

Voor pmd zitten we met een heel ander verhaal. Waar in het verleden de kosten van inzameling en verwerking extern gebeurde en rechtstreeks door Fost Plus werden gedragen, vergoedt Fost Plus nu de inzamelkosten voor de inzameling van pmd door de eigen ophaaldienst in Optimo (light) gebied en de gemengde inzameling door de externe ophalers in Optimo gebied aan Limburg.net. De verwerking van pmd wordt nog steeds rechtstreeks door Fost Plus gedragen. Echter, de gebudgetteerde cijfers werden ruimschoots overschreden door onverwachte gebeurtenissen. Enerzijds hebben de wisseloperaties van de pmd zakken geleid tot hogere kosten pmd zakken, een stijging met € +500k, en anderzijds is de reële inzamelkosten een stuk hoger uitgevallen door indexatie van de inzamelkosten dat niet helemaal vergoed werd door de vergoeding van Fost Plus. Waar gerekend werd met een beperkt overschot, is er zo een tekort ontstaan van € 1 mio €.

Voor papier en karton genereert de hogere papierprijs een margeverbetering van € 817.947 terwijl dit bij eenzelfde volume ingezameld papier als in 2021 een margeverbetering van € 2 mio zou betekend hebben.

De variabele kosten voor groen, zowel voor huis aan huis als recyclageparken en technische dienst, stijgen relatief sterk gezien de erg gedaalde volumes ingezameld groen. Hierin werken de hogere verwerkingsprijzen in verhouding harder door t.o.v. de sterk gedaalde volumes. De verwerkingsprijzen stegen zowel voor de verwerking van groen RP als groen TD met 10 tot 20 € per ton meer. Ook de transportkost steeg vanwege indexatie halverwege 2022.

Na jaren van stijging kentert de aanvoer van hout. In 2022 daalt de aanvoer van houtafval op de recyclageparken met 5.810 ton. Dit vertaalt zich natuurlijk in lagere transportkosten en verwerkingskosten ondanks de gestegen transportprijzen met 10% en de gedaalde verwerkingskost met 49%. Voor hout heeft niet alleen de volumedaling maar ook de gedaalde verwerkingskost impact op de resultaatcijfers. Voor zuiver en gemengd puin verklaart uitsluitend de mindere aanvoer de lagere absolute verwerkingskosten van deze afvalfracties aangezien de verwerkingsprijs voor deze fracties stabiel gebleven is (na sterke verhoging in 2020).

De margestijging op de matrassen wordt verklaard door de 12 maanden inzameling in 2022 versus de 6 maanden inzameling in 2021 n.a.v. opstart medio 2021 van deze selectieve inzameling. Textielkosten zijn gestegen door hoger volume. De opbrengsten voor dit textiel volgen pas na de aanbesteding, in voege vanaf 2023.

Per saldo bedragen de variabele kosten voor de 34 afvalfracties nu 33,8 mio versus € 32,5 mio in 2021 (nog steeds lager dan € 37 mio in 2020).

In de diensten en diverse goederen zitten ook de kosten die analytisch bij preventiekosten worden gecatalogeerd. Na corona konden verschillende campagnes weer de draad oppikken in 2022. Dit leidde tot hogere uitgaven voor de campagnes 'thuiscomposteren' en 'afvalvrij mei'. Na de intensieve campagne over Optimo in 2021, kon er een meer reguliere campagne gevoerd worden. Hierdoor daalden de kosten voor deze informatiecampagne aanzienlijk. Maar de uitgaven voor het verdichtingsfonds vulden deze ruimte op. Per saldo werd er € 303.700 meer uitgegeven waardoor het budget voor preventie en sensibilisering op hoger niveau lag dan de jaren voor corona.

Personeelskosten kennen een stijging van 10% door 5 opéénvolgende loonindexaties. Bij de ophaaldienst van Limburg.net werden een 6 VTE bijkomend aangeworven in vervanging van interimkosten. De daling van de interimkosten werd ingezet bij de ophaaldienst door de Optimo inzameling en de aanwerving van 6 interims. Bij de recyclageparken is het een ander verhaal. Hier vraagt de bezetting een nieuwe analyse als de sterk gedaalde aantal bezoeken en rondritten structureel blijken te zijn.

	Interimkosten			Totaal
	HAH	RP	Algemeen	
2022	366.149	604.076	27.354	997.579
2021	1.217.544	474.958	103.879	1.796.381
2020	337.283	784.739	39.502	1.161.524
2019	267.081	609.793	1.568	878.442
Vershil	-69,9%	27,2%	-73,7%	-44,5%

De gesolidariseerde kosten van recyclagepark zijn gedaald t.o.v. 2021 vooral door verschil met btw-recuperatie t.o.v. 2021 en lagere kosten voor onderhoud en telefonie. Bij de zuivere overheadkosten zitten kosten zoals huur gebouwen, onderhoud maar ook kosten gemaakt voor directe inning. T.o.v. boekjaar 2021 zijn hier diverse kosten m.b.t. opstart Optimo weggevallen maar finaal zijn er lagere kosten voor telefonie en deskundigen.

Het negatief bedrijfsresultaat kan gedeeltelijk gecompenseerd worden door het financieel resultaat waarbij per saldo een negatief nettoresultaat van € -451.147 wordt gerealiseerd, negatief maar merkkelijk beter dan verwacht. Net zoals het voor de ganse maatschappij van belang is, is de inflatoire druk een aandachtspunt voor de toekomst.

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

De belangrijkste onzekerheden voor Limburg.net situeren zich op vlak van de cyclisch fluctuerende papierprijs en de verbrandingsprijs voor de grootste volumes afval van huisvuil en grofvuil. De verbrandingsprijs kent echter een cap en floor maar door uitzonderlijke omstandigheden en specifiek dankzij energierecuperatie van de verbrandingsoven, een uitzonderlijke lage verbrandingsprijs. Het is nog onduidelijk hoe de energieprijzen zullen evolueren en of deze voldoende hoog zullen blijven om de huidige verbrandingsprijs te continueren. De inzamelcontracten zijn voor een periode van 8 jaar opgestart in 2021 maar onder inflatoire druk zijn deze inzamelkosten onverwacht sterk gestegen. Het grote volume van onderaannemers maakt Limburg.net gevoelig aan inflatie.

3. Belangrijke gebeurtenissen na het einde van het boekjaar (art. 3:6, 2° WVV)

Na het afsluiten van het boekjaar 31/12/2022 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. 3:6, 3° WVV)

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.

De Vlaamse Regering zet in op regiovorming om tot een grotere coherentie te komen in de intermediaire structuren en de regionale samenwerking te stimuleren. Op 4 februari 2022 besliste de Vlaamse Regering dat de 42 gemeenten van de provincie Limburg zullen behoren tot één referentieregio. Het Regiodecreet van 3 februari 2023, dat op 19 maart van kracht werd, voorziet in de mogelijkheid om afwijkingen op de principes van regioconform samenwerken aan te vragen. Op 24 maart 2023 hechtte de Vlaamse Regering haar definitieve goedkeuring aan een besluit dat de communicatie over dergelijke afwijkingsaanvragen regelt. Dat betekent dat samenwerkingsverbanden passen binnen de grenzen van een referentieregio of ermee samenvallen. Onder bepaalde voorwaarden kunnen gemeenten zich ook organiseren via supra-regionale samenwerking. Artikel 7 van het Regiodecreet voorziet in de mogelijkheid om afwijkingen op de principes van regioconform samenwerken te bekomen. Tegen 2031 zullen we in samenspraak met de stad Diest uitsluitel moeten geven of we een afwijking gaan bepleiten.

Daarnaast voeren de gemeenten volop gesprekken voor fusies tussen gemeenten. Met veel interesse wordt gekeken naar de eventuele fusies tussen gemeenten met een verschillende dienstverlening. Op dit ogenblik worden in de fusieplannen de bestaande dienstverlening aangehouden tot vervalddag van de bestaande lange termijncontracten van Limburg.net.

5. Onderzoek en Ontwikkeling (art. 3:6, 4° WVV)

Als innovatieve verantwoordelijke partner van de gemeenten zet Limburg.net in op projecten die dienstverlening voor de gemeenten kan optimaliseren of kwalitatief verbeteren. Ook de nieuwe inspanningen voor de verhoogde rapporteringsfrequentie van de afvalstatistieken worden door Limburg.net gedragen. Ook blijft er aandacht voor verbetering van de communicatie met alle stakeholders van gemeenten-vennoten tot burgers.

6. Kapitaalverhoging en/of uitgifte van converteerbare obligaties of warrants door de raad van bestuur (art. 7:197 WVV)

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 31/12/2022 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. 7:220 en 7:226 WVV)

Zie punt 6.

8. Tegenstrijdige belangen van vermogensrechtelijke aard (art. 7:96 WVV).

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. 3:6, 5° WVV)

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. 3:6, 8° WVV)

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 prijsindekkingstechnieken 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 negatief resultaat bedraagt:		
Te bestemmen resultaat van het boekjaar:	€	-451.146,70
Wij stellen de volgende resultaatverwerking voor:		
Toevoeging aan de wettelijke reserve:	€	0,00
Toevoeging aan de beschikbare reserves:	€	
Toevoeging aan bestemd fonds CO2-compensatie	€	-194.053,29
Toevoeging aan het bestemd fonds verwerking	€	0,00
Onttrekking aan de reserves	€	645.199,99
Totaal:	€	-451.146,70

De reserve op de bosprojecten wordt gereserveerd in het fonds voor CO² compensatie conform beleidsafspraken ter zake. Het negatieve nettoresultaat van € -451.146,7 en de reserve op de bosprojecten wordt onttrokken aan de beschikbare reserves waardoor deze reserves dalen met € 645.199,99.

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 2022.

- 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 2022 is opgemaakt onder voorbehoud van goedkeuring door de hogere overheid, zijnde het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap.

Opgemaakt te Hasselt op 26 april 2022

Namens de raad van bestuur van Limburg.net OV

In opdracht,


Bien Jacobs
Secretaris


Luc Wouters
Voorzitter