

Begroting 2021

limburg.net

Opdrachthoudende vereniging

Gouverneur Verwilghensingel 32
B-3500 Hasselt

1. Inleiding

Voor het opstellen van de begroting gaan we uit van volgende uitgangspunten:

1.1. Bevolking

De begroting voor Limburg.net wordt berekend o.b.v. het aantal gezinnen in een gemeente per 1/01/2020 maar worden afgerekend in de jaarrekening per 31/12/2021 o.b.v. het aantal gezinnen per 01/01/2021. In de bijlagen wordt tabel 1 een overzicht gegeven per gemeente.

1.2. Aantal tonnen huishoudelijk afval

De begroting 2021 wordt berekend op tonnen huishoudelijke afval, zie tabellen nr. 4 en 5 in bijlage.

1.3. Stabiliteit

Vanuit het principiële standpunt om de stabiliteit van de tarieven nog aan te houden tot en met 2025 worden dezelfde quota, vaste & variabele tarieven aangehouden als in de begroting en in de rekening 2014. Limburg.net wenst immers de werkingsbijdragen voor de gemeenten hiermee op hetzelfde niveau te houden als in 2014. Zo kunnen enkel nog wijzigingen in tonnen & gezinnen de werkingsbijdrage doen wijzigen. Meer in detail worden volgende uitgangspunten opgesomd:

Uitgangspunten werkingsbijdragen

- Dezelfde vaste en variabele tarieven per gezin sedert 2014 voor systeem 1: huisvuil zak & groenafval HAH en systeem 2: huisvuil zak & gft abonnement behalve voor systeem 4: diftar huisvuil & gft : aanpassing tarief tot € 123,5 basiskost
- Bree en Maaseik treden toe tot systeem 2 huisvuil zak & gft abonnement waardoor kleine verhoging van vaste werkingsbijdragen voor Bree en Maaseik
- Geen budgettering textielvergoeding meer omdat Limburg.net zelf ook geen vergoeding krijgt
- Ongewijzigde quota: idem 2014 (uitgezonderd het quotum van huisvuil voor 1 persoonsgezinnen sedert 2017 en quotum asbest sinds 2020)

Uitgangspunten variabele kosten

- Kosten obv nieuwe inzamelcontracten, overige inzamelingen huisvuil (zuid) +10%
- Papierprijzen 50 euro/ton
- Voorlopige prijzen van Bionerga (onder voorbehoud van goedkeuring door raad van Bestuur Bionerga)
- Vanaf april p+md-inzameling, vanaf dan geen inzameling van zachte plastics meer op RP
- Geen stabiliteitsmarge meer in de begroting
- Verhoogde BTW aftrekbaarheid in toepassing van nieuwe BTW-ruling

2. Werkingsbijdragen Limburg.net

Werkingsbijdragen bestaan uit twee soorten werkingsbijdragen: vast en variabel

- De **vaste werkingsbijdrage**:
 - o Deel 1: vaste bijdrage gelinkt aan afvalfracties;
 - o Deel 2: vaste bijdrage gelinkt aan de werking van Limburg.net (overhead).
- De **variabele werkingsbijdrage** is verbonden aan de ingezamelde en verwerkte hoeveelheden afval.

De werkingsbijdragen totaliseren zich in begroting 2021 op € 46.482.941, zie onderstaande tabel.

Inwoners	893.786	BUDGET 2021	RESULTAAT 2019	BUDGET 2021	RESULTAAT 2019	Procentuele
		TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	Afname - Toename +
		in €	in €	(€/inwoner)	(€/inwoner)	
BEDRIJFSOPBRENGSTEN						
WERKINGSBIJDRAGEN		46.482.941	42.872.502	50,63	48,20	5,05%
Variabele werkingsbijdragen fracties		15.828.416	14.669.950	16,33	16,49	-0,97%
Vaste werkingsbijdrage fracties		31.053.031	30.223.085	34,74	33,98	2,26%
Vaste werkingsbijdrage overhead		9.038.056	8.138.786	10,11	9,15	10,52%
Teruggave textielfonds		0	-362.030	0,00	-0,41	-100,00%
Teruggave verkopen (restafval, gft)		-9.436.562	-9.797.289	-10,56	-11,01	-4,14%

2.1. Vaste werkingsbijdrage

De vaste werkingsbijdrage totaliseert zich in 2021 op € 40.091.087 en bestaat, zoals gezegd, uit twee delen.

- A. Vaste werkingsbijdrage gelinkt aan afvalfracties € 31.053.031 ofwel per inwoner € 34,74.

Deze werkingsbijdrage bevat de solidaire fracties en de fracties met een vrijstelling. De werkingsbijdragen worden berekend op basis van die vrijstellingen.¹ Deze vrijstellingen sluiten nauw aan bij de werkelijkheid. Zie bijlage 2 voor de fracties met vrijstellingen.

Volgende tabel detailleert de vaste werkingsbijdrage in euro/gezin van fracties waaraan iedere gemeente deelneemt. De grijze fracties zijn fracties die niet in de solidariteit zitten en die dus niet in de vaste werkingsbijdrage zijn opgenomen.

¹ Indien deze vrijstelling voor sommige gemeenten niet bereikt is betalen zij toch de vrijstelling. Hierdoor ontstaat een winst voor Limburg.net. Winsten uit de fractie huisvuil (2 verschillende systemen), de fractie gft (2 verschillende systemen) of de fractie groenafval worden op het einde van het boekjaar, bij de afrekening, herbekeken en mogelijk in de kostprijs van het volgende boekjaar opgenomen (als vermindering van de kosten) of in het betreffende boekjaar verwerkt.

Vaste werkingsbijdrage inzameling en verwerking algemeen – idem 2014			
Afvalfractie	Inzameling €/gezin	Verwerking €/gezin	Totaal €/gezin
Aaaa	-1,22	0,00	-1,22
Afbraakhout	0,90	0,90	1,80
Asbest	0,54	0,97	1,51
Autobanden	-0,05	0,00	-0,05
Eps	0,01	-0,01	0,00
Gipsplaten	0,00	0,00	0,00
Glas hol RP	0,00	0,00	0,00
Glas hol Wijk & HAH	-0,27	0,00	-0,27
Glas vlak	0,05	0,29	0,34
Groen TD	0,00	0,00	0,00
Grofvuil HAH	0,00	0,00	0,00
Grofvuil RP / Roofing / Treinbielzen	1,69	10,17	11,87
Grofvuil TD	0,00	0,00	0,00
Grond	0,00	0,00	0,00
Kaarsen RP			
Kga	-1,32	0,00	-1,32
Kringloopgoederen	1,88	0,00	1,88
Kunststoffen RP /harde plastics RP	0,38	-0,06	0,32
Kurken RP			
Landbouwfolie	0,00	0,00	0,00
Metalen RP	0,32	-1,44	-1,12
Papier en karton HAH aannemer	5,00	-5,57	-0,57
Papier en karton HAH verenigingen	1,83	-1,81	0,02
Papier en karton RP	0,76	-2,76	-2,00
Pmd	-1,24	0,00	-1,24
Puin gemengd	0,00	0,00	0,00
Puin zuiver	0,50	0,07	0,57
Textiel	0,17	0,00	0,17
Tractorbanden	0,00	0,00	0,00
TOTAAL	9,95	0,75	10,71

Afhankelijk van het inzamelsysteem huis aan huis van een gemeente worden de systeemeigen vaste werkingsbijdragen met de bovenstaande tabel gecombineerd.

Het totale kostenplaatje aan vaste, fractiegebonden werkingsbijdragen ziet er dan als volgt uit : voor systeem 4 gft en huisvuil diftar worden de vaste fractiegebonden werkingsbijdragen verhoogd met 13,21 euro/gezin:

Vaste bijdrage fractie per systeem

Systeem 1: Groenafval HAH en huisvuil zak € 45,43 per gezin

Systeem 2: Gft niet-diftar en huisvuil zak € 66,81 per gezin

Systeem 4: Gft en huisvuil diftar € 82,75 (69,54 + 13,21) per gezin

Quotum huisvuil degressief

Systemen 1,2: huisvuil zak

Systeem 4: huisvuil diftar

1-persoonsgezin: € 10,63 / gezin

1-persoonsgezin: € 11,95 / gezin

2-persoonsgezin: € 21,27 / gezin

2-persoonsgezin: € 23,90 / gezin

3-persoonsgezin: € 26,59 / gezin

3-persoonsgezin: € 29,88 / gezin

4+ persoonsgezin: € 31,90 / gezin

4+ persoonsgezin: € 35,85 / gezin

(Gemeenten systeem 3 Huisvuil zak & gft diftar gaan over naar systeem 2)

B. De vaste werkingsbijdrage verkregen uit kosten en opbrengsten overhead
 € -9.038.056 ofwel per inwoner € 10,11

Voor deze vaste werkingsbijdrage overhead wordt per gezin een vast bedrag van € 23,88 aangerekend, conform beslissing en aanrekening van 2014.

2.2. Variabele werkingsbijdrage

De afrekening van het variabel deel gebeurt aan begrote prijzen, die bij benadering overeenkomen met de reële kostprijzen, en waarvan achteraf geen correctie zal worden toegepast.

De variabele werkingsbijdragen worden berekend:

- Voor fracties met een vrijstelling: op basis van de overschrijdende tonnages (groter dan de vrijstelling kg/inwoner).
- Voor de fracties zonder vrijstelling en 1 op 1 af te rekenen: op basis van de werkelijk ingezamelde en verwerkte tonnages.

Zie bijlage 3 voor de fracties die variabel worden afgerekend.

Mogelijk kunnen de werkelijke hoeveelheden afwijken van de begrote hoeveelheden waardoor op het einde van het boekjaar een bijkomende eindafrekening wordt opgesteld op basis van de werkelijke hoeveelheden.

Zie bijlage 4 voor de gebudgetteerde hoeveelheden per fractie waarop een variabele afrekening wordt toegepast.

De volgende tabel bevat de tarieven waaraan de tonnages van vorige tabel worden afgerekend. In 2021 is het tarief voor afbraakhout verhoogt van 45 euro/ton naar 110 euro/ton – wegens serieuze stijging kostprijzen waardoor handhaven van tarief 2020 niet meer haalbaar is.

Tarieven variabele afrekening			
Afvalfractie	Inzameling €/ton	Verwerking €/ton	Totaal €/ton
Afbraakhout	26	84	110
Gft			
- niet-diftar	41	35	76
- diftar	55	35	90
Gipsplaten	20	88	108
Glas hol Wijk / HaH	-70	11	-59
Glas vlak	0	60	60
Groen RP	9	29	38
Groen TD	0	29	29
Grofvuil HaH	161	155	316
Grofvuil RP / roofing / treinbielzen	21	151	172
Grofvuil TD	0	155	155
Grond	7	12	19
Huisvuil			
- zak	33	145	178
- bak	55	145	200
Kunststoffen	43	73	116
Landbouwfolie	51	56	107
Puin zuiver	8	2	10
Puin gemengd	15	46	61

Tractorbanden	0	258	258
---------------	---	-----	-----

De totale variabele werkingsbijdrage zal, gerekend met de tonnages van de begroting, in 2021 € 15.828.416 bedragen.

In bijlage 7 worden de variabele werkingsbijdragen per gemeente weergegeven, rekening houdende met de variabel af te rekenen tonnages aan de variabele tarieven uit vorige tabel.

De laatste kolom van deze tabel in bijlage 7 worden de totale werkingsbijdrage weergegeven die het gemeentebestuur als voorschot dient te betalen voor 2021. Bij de afrekening van 2021 zal op de variabele sectie en de opbrengsten een afrekening volgen o.b.v. de effectieve hoeveelheden.

2.3. Boeteregeling voor positieve afvalstromen

Bepaalde afvalstromen, zoals papier en karton, metalen en sommige kga, kan Limburg.net verkopen. Deze positieve afvalstromen, die in de algemene solidariteit zitten, worden beboet indien bepaalde hoeveelheden niet opgehaald worden. De gemeente wordt beboet indien zij volgende vrijstelling niet haalt:

- Papier en karton (totale fractie: som HaH en RP)
Boete indien 60 kg/inwoner niet wordt aangeboden.
De afrekenprijs wordt op het einde van het boekjaar berekend op basis van de reële tarieven en zal bij benadering 0,016 €/kg bedragen.
- Metalen
Boete indien geen 1,5 kg/inwoner wordt aangeboden.
De afrekenprijs wordt op het einde van het boekjaar berekend op basis van de reële tarieven en zal bij benadering 0,148 €/kg bedragen.
- Kga
Boete indien geen 1 kg/inwoner wordt aangeboden.
De afrekenprijs wordt op het einde van het boekjaar berekend op basis van de reële tarieven en zal bij benadering 0,194 €/kg bedragen.

Zoals ook reeds in 2014 goedgekeurd door de raad van bestuur kan de raad van bestuur de boete kwijtschelden indien een gemeente kan aantonen dat zij daadwerkelijk optreedt tegen misbruiken die op haar grondgebied plaatsvinden.

De intercommunale opbrengsten van deze boeten zullen worden meegenomen in de berekening van de overhead, in de delen 2.3 en 2.4 van dit document, waardoor ze de overhead verminderen en de bijdrage per inwoner daalt.

2.4. Teruggave verkopen aan gemeentebesturen / burgers

Limburg.net int de verkopen van de verschillende afvalartikelen maar geeft deze integraal terug aan de gemeenten door verrekening met de te betalen werkingsbijdrage. De afrekening op basis van de werkelijke verkopen gebeurt op het einde van het boekjaar.

Zie bijlage 6 voor de verkoopprijzen van de afvalartikelen.

De berekening van de teruggave van de verkopen aan de gemeenten gebeurt als volgt :

- Verkoopen huisvuilzakken
De resterende netto verkopen ((opbrengsten – aankoopkosten zakken) + opbrengsten ondergrondse containers huisvuil & 1100 liter containers huisvuil) zullen op basis van variabel af te rekenen tonnen huisvuil worden toegekend aan de gemeenten, solidair per systeem.

- Diftar huisvuil
Diftaropbrengsten worden verrekend met de te betalen werkingsbijdragen voor 2021.
- Verkopen van groenafvalzakken
De verkopen komen in mindering van de vaste groenafval-kosten van systeem 1 (huisvuilzak & groenafval HaH).
- Grofvuilinkomsten via diftarrekening of grof vuil online
Per ophaling wordt € 20 aangerekend. Deze verkoopopbrengsten komen in mindering van de werkingsbijdrage worden op het einde van het boekjaar bepaald op basis van het werkelijk aantal.
- Verkopen van gft-stickers/gft-abonnementen
Sedert 2019 worden de gft opbrengsten toegewezen op basis van de effectieve registraties in Cards van deelnemende gezinnen voor de gemeenten.
- Diftar gft
Diftaropbrengsten worden verrekend met de te betalen werkingsbijdragen voor 2021. Indien een diftar-gemeente niet werkt met de directe inning en geen intercommunaal recyclagepark heeft zullen de diftar-opbrengsten nog terecht komen op een gemeentelijke rekening waardoor geen afrekening noodzakelijk is.

2.5. Opvraging van de werkingsbijdragen

Werkingsbijdragen zullen in vier delen per jaar worden opgevraagd op 1-2-2021, 1-4-2021, 1-7-2021 en 1-10-2021.

- *Voor gemeenten zonder directe inning*
Werkingsbijdragen zullen in vier delen per jaar worden opgevraagd op 1-2-2021, 1-4-2021, 1-7-2021 en 1-10-2021.
- *Voor gemeenten met directe inning*
Werkingsbijdragen zullen ook in vier delen per jaar worden opgevraagd op 1-2-2021, 1-4-2021, 1-7-2021 en 1-10-2021 maar rekening gehouden met het bedrag van de directe inning, met name werkingsbijdragen verminderd met het bedrag van de directe inning.
- *Indien directe inning wordt ingevoerd in 2021*
Voor gemeenten die in 2021 instappen in directe inning, wordt een éénmalige financieringsenveloppe (voor de voorfinanciering van de directe inning) en een aangepast, dynamisch stelsel van kwartaalvoorschotaanrekening (verminderde tot geen kwartaalvoorschotten afhankelijk van de hoogte van de directe inning) begroot. Deze éénmalige financieringsenveloppe of financiële schuld aan de gemeente wordt terugbetaald op een termijn van 4 jaar.

3. Uitgaven Limburg.net

3.1. Variabele kosten

Limburg.net voert een analytische boekhouding waardoor per afvalstroom de kosten analytisch kunnen worden toegewezen. Tevens worden deze kosten verder opgedeeld per inzamelsysteem. De totale variabele kosten worden voor 2021 geraamd op € 40.084.496 ofwel € 44,85 per inwoner.

Inwoners	893.786	BUDGET 2021 TOTAAL	RESULTAAT 2019 TOTAAL	BUDGET 2021 TOTAAL	RESULTAAT 2019 TOTAAL	Procentuele Afname - Toename +
		in €	in €	(€/inwoner)	(€/inwoner)	
VARIABLE KOSTEN		40.084.496	36.498.629	44,85	41,03	9,30%
Restafval		21.367.444	20.045.405	17,19	14,72	16,76%
IN min opbrengsten zakken/diftar		-6.004.575	-6.949.964			
GFT-huis-aan-huis		9.810.686	9.465.083	7,24	7,04	2,87%
IN min opbrengsten stickers/diftar		-3.336.552	-3.201.286			
Groen huis-aan-huis		1.598.815	1.793.049	1,79	2,02	-11,26%
Grofvuil huis-aan-huis		301.473	232.178	0,23	0,15	55,75%
IN min opbrengsten sticker		-92.840	-98.860			
Glas		-206.940	-196.443	-0,23	-0,22	4,84%
PMD		-379.896	-668.540	-0,43	-0,75	-43,44%
Papier en karton		703.717	-772.250	0,79	-0,87	-190,69%
Kringloop		708.182	812.387	0,79	0,91	-13,24%
Groen Recyclagepark		3.120.887	3.417.083	3,49	3,84	-9,10%
Groen TD		149.901	140.742	0,17	0,16	6,00%
AEEA		-483.595	-472.031	-0,54	-0,53	1,96%
KGA		461.760	607.561	0,52	0,68	-24,36%
Metalen		-621.842	-722.685	-0,70	-0,81	-14,36%
Autobanden		-27.785	-34.208	-0,03	-0,04	-19,16%
Asbest RP+HAH		114.080	117.214	0,13	0,13	-3,14%
Kunststoffen		388.913	1.238.798	0,44	1,39	-68,75%
Houtafval		3.601.999	3.279.021	4,03	3,69	9,33%
Grofvuil CP		4.754.076	5.088.894	5,32	5,72	-7,02%
Bedrijfsafval TD		782.846	778.730	0,88	0,88	0,05%
Treinbielzen		126.638	131.210	0,14	0,15	-3,94%
Roofing		564.982	276.974	0,63	0,31	103,02%
Vlaktglas		130.323	99.996	0,15	0,11	29,71%
Zuiver Puin		862.203	875.153	0,96	0,98	-1,95%
Gemengd Puin		877.525	1.003.971	0,98	1,13	-13,01%
Grond		0	52.775	0,00	0,06	-100,00%
EPS		-96.672	-87.294	-0,11	-0,10	10,22%
Traktorbanden		4.834	3.987	0,01	0,00	20,65%
Taxus		0	0	0,00	0,00	
Gyproc		169.032	163.267	0,19	0,18	3,04%
Landbouwfolie		0	0	0,00	0,00	
Textiel		113.731	-247.317	0,13	-0,28	-145,77%
Harde plastics		620.394	325.437	0,69	0,37	89,73%
Kaarsen		757	936	0,00	0,00	-19,44%
Kurken		-5	-342	0,00	0,00	-98,62%

Deze kosten worden hieronder opgesomd per afvalstroom en inzamelsysteem. De bedragen in min zijn opbrengsten die in mindering gebracht worden van de variabele kosten.

1 Huisvuil zak

Inzamelen, 14-daags HaH	€	6.134.632,29	
Vaste dienst: € 3.993.331			
Variabele kosten: € 2.263.994			
Hierin zitten 2.350.090 euro aan kosten personeel en uitzendkrachten			
Personeelskosten ophaling HAH Hasselt & St-Truiden & kosten optimo	€	614.111,76	
Bionerga vaste dienst - inclusief transitiekosten huur vrachtwagens			
250.000 excl btw	€	607.549,57	
Verbranden met energierecuperatie	€	7.305.611,97	
Bionerga: € 6.328.672			
Bosbijdrage: € 152.795			
Milieuheffing: €824.144			
Schrootrecuperatie	€	-145.000,00	
Fost Plus vergoedt de metalen die Bionerga tijdens het verbrandingsproces recupereert uit het huisvuil			
Vuilniszakken	€	440.772,30	
Aankopen tegoedzakken gemeenten			
Vuilniszakken	€	133.074,52	
Kosten bedeling tegoedzakken: direct en indirect toewijsbare kosten ICT (bedeling via winkels + bedeling via gemeenten, overgangsjaar € 25.087) (afschrijvingskosten: € 49.018)			
Colruyt/City Depot/ Delhaize verdeelkosten zakken	€	173.413,29	
Communicatie	€	81.600,00	
Huisvuilophaling op recyclageparken	€	33.180,98	
Kosten ondergrondse containers + afschrijvingen	€	292.500,38	
Vuilniszakken	€	-4.653.639,60	
Opbrengsten van contantbelastingen (extra verbruik gezinnen naast tegoedzakken)			
Totaal	€	11.017.807,47	€ 12,33 per inwoner

2 Huisval Diftar

Inzamelen, 14-daags HaH	€	3.180.955,87	
Vaste dienst: € 2.237.077			
Variabele kosten: € 1.007.498			
Verbranden met energierecuperatie	€	2.160.947,96	
Bionerga: € 1.871.976			
Bosbijdrage: € 45.195			
Milieuheffing: € 243.775			
Schrootrecuperatie	€	-42.889,97	
Fost Plus vergoedt de metalen die Bionerga tijdens het verbrandingsproces recupereert uit het huisvuil			
Containers	€	313.368,53	
Vaste kosten beheer diftarsysteem:			
- Kostprijs Sita voor mutaties (inclusief inbakken chips)			
- Afschrijving containers			
- Afschrijving softwaremodule Cards			
- Exploitatiekosten softwaremodule Cards			
- Afschrijving omslagvulmachine			
- Exploitatiekosten frankeermachine (Neopost)			
- Postzegels, drukwerken, overschrijvingsformulieren			
- Ontvangsten voor containers en onderdelen			
- Huur opslagloods			
Containers	€	12.000,00	
Aankopen van sloten, chips, en andere kosten verminderd met de verkopen van sloten, chips & kunststofrecuperatie.			
Huisvuilophaling op het recyclagepark	€	7.170,57	
Kosten ondergrondse containers & afschrijvingen	€	64.443,58	
Diftar	€	-1.350.935,01	
Opbrengsten van contantbelastingen (extra verbruik gezinnen naast quotum) in gemeenten die Cards gebruiken.			
(veronderstelling dat alle diftar-gemeenten deelnemen aan de Directe Inning, waardoor de opbrengsten op rekening van Limburg.net komen)			
Totaal	€	4.345.061,53	€ 4,86 per inwoner

3 Gft sticker of abonnement

Inzamelen, 14-daags HaH	€	4.627.201,20	
Vaste dienst: € 3.179.274			
Variabele kosten: € 1.447.927			
Composteren	€	2.630.489,92	
Bionerga:			
(Waarvan € 1.385.489 vast en € 1.245.001 variabel)			
Overlastvergoeding (taxatie stad Bilzen)	€	48.266,99	
Compost	€	-2.528,04	
Verkoopopbrengsten gft-compost			
Containers	€	152.000,00	
Afschrijving containers			
Containers	€	108.800,00	
Kostprijs Sita voor mutaties (extrapolatie: 6.200 eenheden voor de hele regio)			
Containers			
Huur opslagloods			
Toebehoren containers	€	32.399,45	
Aankoop papieren zakken en gft-stickers			
Toebehoren containers	€	-11.255,62	
Verkoop papieren zakken en gft-stickers			
Verkoopkosten gft-stickers	€	15.488,10	
Diftar	€	92.271,86	
Participatie in vaste kosten conform Plan 010			
Gft-abonnementen	€	-2.867.740,00	
Verkoop gft-stickers aan gemeenten (veronderstelling indien alle gemeenten deelnemen aan de stickerverkoop van dit systeem)			
Totaal	€	4.825.393,86	€ 5,40 per inwoner

4 Gft Diftar

Inzamelen, 14-daags HaH	€	1.057.273,66	
Vaste dienst: € 736.041			
Variabele kosten: € 321.233			
Composteren	€	886.941,58	
Bionerga:			
(Waarvan € 654.511 vast en € 232.430 variabel)			
Overlastvergoeding (taxatie stad Bilzen)	€	9.011,01	
Compost	€	-471,96	
Verkoopopbrengsten gft-compost			
Containers	€	85.827,45	
Vaste kosten beheer diftarsysteem:			
- Kostprijs Sita voor mutaties (inclusief inbakken chips)			
- Afschrijving containers			
- Afschrijving softwaremodule Cards			
- Exploitatiekosten softwaremodule Cards			
- Afschrijving omslagvulmachine			
- Exploitatiekosten frankeermachine (Neopost)			
- Postzegels, drukwerken, overschrijvingsformulieren			
- Ontvangsten voor sloten, chips, containers en onderdelen			
- directe bezoldigingen			
Containers	€	71.800,00	
Afschrijving containers			
Diftar	€	-468.812,15	
Opbrengsten van contantbelastingen (extra verbruik gezinnen naast quotum) in gemeenten die Cards gebruiken. (Veronderstelling dat alle diftar gemeenten meedoen met de directe inning waardoor de opbrengsten op rekening van Limburg.net komen)			
Toebehoren containers	€	10.279,53	
Aankoop papieren zakken en gCpoeder			
Toebehoren containers	€	-3.109,56	
Verkoop papieren zakken en gCpoeder			
Totaal	€	1.648.739,57	€ 1,84 per inwoner

5 Grofvuil hah

Inzamelen, op afroep HaH	€	178.202,80	
Storten Bionerga + milieuheffing	€	121.826,34	
Aankoop grofvuilstickers en grofvuilkaarten	€	1.444,14	
Verkoop grofvuilstickers	€	-92.840,00	
Totaal	€	208.633,27	€ 0,23 per inwoner

6 Groenafval hah

Inzamelen, 14-daags HaH	€	1.284.221,11	
Vaste dienst: € 835.237			
Variabele kosten: € 474.668			
Verkoopkosten Colruyt	€	14.381,60	
Composteren	€	320.357,38	
Bionerga			
Aankoop composteerbare zakken	€	167.355,37	
Verkoop composteerbare zakken	€	-187.500,00	
Totaal	€	1.598.815,46	€ 1,79 per inwoner

7 Glas hah

Inzamelen, maandelijks HaH	€	-149.262,10	
Fost Plus (Limburg.net ontvangt van Fost Plus de vermeden kosten, referentiekosten afhankelijk van aantal inwoners en tonnage)			
Glasrecyclage	€	52.322,43	
Limburg.net betaalt een vergoeding aan Fost Plus voor de verwerving			
Totaal	€	-96.939,67	€ -0,11 per inwoner

8 Glas recyclageparken

Inzamelen, RP		0	
Fost Plus (facturen gaan rechtstreeks)			
Totaal	€	-	

9 Glas glasbollen

Inzamelen Fost Plus (facturen gaan rechtstreeks)	€	-	
Inzameling vergoeding Fost Plus (ondergrondse containers) -	€	-	
Glasrecyclage	€	-110.000,00	
Fost Plus vergoeding conform art. 14 van de erkenning			
Totaal	€	-110.000,00	€ -0,12 per inwoner

10 Pmd

10% extra kosten opgenomen oww nieuwe inzameling 2020 - inzameling ZUID	€	155.382,75	
Verwerken, tonnage HaH en RP	€	-	
Fost Plus (facturen gaan rechtstreeks)			
Pmd-zakken	€	447.516,73	
Aankoop			
Pmd-zakken	€	-1.016.077,96	
Verkoop (3 €/rol van 20 x 60 L, 3 €/rol van 10 x 120 L)			
Verkoopkosten pmd-zakken	€	53.182,38	
Kosten ondergrondse containers	€	20.100,00	
Vergoeding Fost Plus ondergrondse containers - voorlopig niet voorzien	€	-	
Pmd	€	-40.000,00	
Bonussysteem voor vermeden verpakkingen			
Totaal	€	-379.896,10	€ -0,43 per inwoner

11 Papier & karton aannemer

Inzamelen, maandelijks HaH	€	1.728.403,29	
Vaste dienst: € 1.217.765			
Variabele kosten: € 545.206			
Fost Plus vergoedt 42% van de referentiekosten; die vergoeding is vervat in voormelde kostprijzen			
Containers	€	-3.500,00	
Verhuur containers aan scholen			
Licentiekosten, ledigingskosten en onderhoudskosten ondergrondse containers	€	16.750,00	
Papierrecyclage	€	-1.420.450,63	
Gemiddelde papierprijzen verminderd met een risicofactor; we begroten voorzichtigheidshalve als eenheidsprijs 50 €/ton			
Papierrecyclage	€	454.544,20	
Limburg.net draagt 32% van de opbrengsten af aan Fost Plus			
Totaal	€	775.746,86	€ 0,87 per inwoner

12 Papier & karton verenigingen

Inzamelen, maandelijks HaH	€	463.158,67	
Toepassing subsidieregeling Limburg.net 2009 in alle gemeenten; subsidie bestaat uit gemiddelde inzamelkosten privéfirmas vermeerderd met een correctieve vergoeding en verminderd met de kostprijs van de containers			
(€ 810.615 - € 338.192)			
Inzamelen, verenigingen	€	-284.390,35	
Fost Plus vergoedt 42% van de referentiekosten			
Containers	€	331.561,56	
Huur en transport			
Papierrecyclage	€	-429.249,24	
Gemiddelde papierprijzen verminderd met een risicofactor; we begroten voorzichtigheidshalve als eenheidsprijs 80 €/ton			
Papierrecyclage	€	137.359,76	
Limburg.net draagt 32% van de opbrengsten af aan Fost Plus			
Totaal	€	218.440,40	€ 0,24 per inwoner

13 Papier & karton recyclageparken

Inzamelen, RP	€	336.140,80	
Huur containers: € 41.964			
Transport containers: € 300.900			
Fost Plus vergoedt 42% van de referentiekosten; die vergoeding is vervat in voormelde kostprijzen			
Inzamelen, RP	€	-5.782,00	
Fost Plus vergoedt het gebruik van eigen papiercontainers			
Papierrecyclage	€	-912.983,90	
Gemiddelde papierprijzen verminderd met een risicofactor; we begroten voorzichtigheidshalve als eenheidsprijs 50 €/ton			
Papierrecyclage	€	292.154,85	
Limburg.net draagt 32% van de opbrengsten af aan Fost Plus			
Totaal	€	-290.470,25	€ -0,32 per inwoner

14 Kringloop

Inzamelen, op afroep HaH			
Kosten kringwinkels conform boekhouding 2018 - 2019	€	708.181,74	
Totaal	€	708.181,74	€ 0,79 per inwoner

15 Groen recyclageparken

Recuperatiekosten groenafval	€	2.965.401,11	
Bionerga produceert bodemverbeteraars, compost en / of biomassa conform contract maakloonwerk			
Verkoop recuperatieproducten	€	-247.829,72	
Containers	€	4.395,82	
Afschrijving			
Containers	€	398.920,17	
Huur: € 19.684			
Transport: € 379.622			
Totaal	€	3.120.887,38	€ 3,49 per inwoner

16 Groen technische dienst

Recuperatiekosten groenafval	€	163.571,39		
Bionerga produceert bodemverbeteraars, compost en / of biomassa conform contract maakloonwerk inclusief verkopen recuperatieproducten				
Verkoop recuperatieproducten	€	-13.670,28		
Totaal	€	149.901,11	€	0,17 per inwoner

17 Aeea

Recyclagekosten	€	770.099,24		
ROS				
Vaste (per inwoner) en variabele (per ton) vergoeding conform contract				
Recyclagevergoeding	€	-1.253.694,14		
Recupel				
Variabele vergoeding conform contract voor aeea, TL-lampen en rookmelders				
Totaal	€	-483.594,90	€	-0,54 per inwoner

18 Kga

Transport en recyclage of verwerking	€	903.169,52		
De totale aannemingsprijs is een functie van complexe variabelen (gewicht per categorie en eenheidsprijzen per categorie)				
Huur naaldenboxen	€	18.000,00		
Verkoop recuperatiemateriaal	€	-288.590,02		
De omzet is een functie van complexe variabelen (gewicht per categorie en eenheidsprijzen per categorie)				
Recyclagevergoeding	€	-45.000,00		
Fost Plus vergoedt bijkomend verpakkingsafval conform art. 8 van de erkenning				
Recyclagevergoeding	€	-15.819,81		
Bebat				
Vaste (0,008 € per inwoner) en variabele (0,08 € per ton) vergoeding conform contract				
Recyclagevergoeding	€	-110.000,00		
Valorlub				
Vergoeding voor de inzameling en verwerking van motorolie 2016, conform contract 1 jaar later op rekening				
Totaal	€	461.759,68	€	0,52 per inwoner

19 Metalen

Inzamelen, RP	€	155.240,00		
Huur containers: 31.416 €				
Transport containers: 124.440 €				
Containers	€	1.570,00		
Afschrijving				
Verkoop recuperatiemateriaal	€	-778.652,44		
Voor de begroting tellen we voorzichtigheidshalve 175 €/ton				
Totaal	€	-621.842,44	€	-0,70 per inwoner

20 Autobanden

Recyclagevergoeding	€	-27.784,86	€	-0,03 per inwoner
Recytire				
Variabele vergoeding conform contract				

21 Traktorbanden

Transport en recyclage	€	4.833,60	€	0,01 per inwoner
------------------------	---	----------	---	------------------

22 Asbest recyclageparken

Inzamelen, RP	€	604.200,00		
Huur containers: € 56.549				
Transport containers: € 559.735				
Baalzakken (1 per vracht)	€	24.800,94		
Containers	€	875,00		
Afschrijving				
subsidie asbest	€	-908.174,91		
Storten	€	279.296,72		
Totaal	€	997,75	€	0,00 per inwoner

23 Asbest hah

Personeelskosten inzameling	€	108.894,51		
Variabele transportkosten	€	620.000,00		
Kostprijs inzamelrecipiënten	€	76.705,00		
Subsidies voor asbest HAH (deel van RP en deel HAH) financieren	€	-734.517,47		
Opbrengsten van klanten	€	-133.000,00		
Storten	€	175.000,00		
Totaal	€	113.082,04	€	0,13 per inwoner

24 Kunststoffen

Inzamelen, RP	€	188.412,48		
Huur containers: € 35.767				
Transport containers: € 152.645				
Containers	€	1.570,00		
Afschrijving				
Recyclage Ekol	€	726.944,54		
Infrax (Infrax subsidieert tot een vrijstelling afgewerkt product)	€	-114.609,62		
Recyclagevergoeding	€	-413.404,23		
Fost Plus vergoedt bijkomend verpakkingsafval conform art. 8 van de erkenning				
Totaal	€	388.913,17	€	0,44 per inwoner

25 Houtafval

Inzamelen, RP	€	895.531,26		
Huur containers: € 71.063				
Transport containers: € 842.379				
Containers	€	1.255,00		
Afschrijving				
Recyclage	€	2.705.212,41		
Bionerga - A hout en B hout				
Totaal	€	3.601.998,66	€	4,03 per inwoner

26 Grofvuil recyclageparken

Inzamelen, RP	€	1.000.730,38		
Huur containers: € 103.694				
Transport containers: € 897.035				
Containers	€	3.550,00		
Afschrijving				
Recyclage en eindverwerking (100 €/ton excl. Btw, index 2% + milieuheffing 13,31 €/ton)	€	3.749.795,26		
Bionerga				
Totaal	€	4.754.075,64	€	5,32 per inwoner

27 Bedrijfsafval gemeenten

Recyclage en eindverwerking (100 €/ton excl. Btw, index 2% + milieuheffing 13,31 €/ton)	€	782.846,21	€	0,88	per inwoner
Bionerga					

28 Treinbielzen

Inzamelen, RP	€	48.604,78			
Huur containers: € 16.350					
Transport containers: € 32.254					
Recyclage	€	78.032,90			
Bionerga; 120 €/ton excl. indexatie en btw					
Totaal	€	126.637,68	€	0,14	per inwoner

29 Roofing

Inzamelen, RP	€	191.632,31			
Huur containers: € 18.612					
Transport containers: € 173.020					
Eindverwerking (storten)	€	373.349,52			
Indaver 285 €/ton excl. Indexatie en btw					
Totaal	€	564.981,83	€	0,63	per inwoner

30 Glas Vlak

Inzamelen, RP	€	30.285,09			
Huur en transport containers: € 30.891					
Recyclage	€	98.586,38			
GRL verwerking	€	1.452,00			
Totaal	€	130.323,47	€	0,15	per inwoner

31 Zuiver puin

Inzamelen, RP	€	370.109,56			
Huur containers: € 9.874					
Transport containers: € 363.998					
Containers	€	1.900,00			
Afschrijving					
Recyclage	€	490.193,62			
Gemiddelde verwerkingsprijs aannemers: 7,8 €/ton exclusief indexatie en btw					
Totaal	€	862.203,18	€	0,96	per inwoner

32 Puin gemengd

Inzamelen, RP	€	181.260,56			
Huur containers: € 18.555					
Transport containers: € 164.684					
Containers	€	2.512,00			
Afschrijving					
Recyclage	€	693.752,35			
Totaal	€	877.524,91	€	0,98	per inwoner

33 Eps (piepschuim)

Recyclagekosten	€	-32.445,42		
Fost Plus vergoedt bijkomend verpakkingsafval conform art. 8 van de erkenning	€	-64.227,07		
Totaal	€	-96.672,48	€	-0,11 per inwoner

34 Gipsplaten

Inzamelen, RP	€	32.234,40		
Huur containers				
Recyclage – kosten van inzameling & verwerking	€	136.797,73		
Sita (Genk), Gipsrecycling (overige gemeenten)				
Totaal	€	169.032,13	€	0,19 per inwoner

35 Textiel

Inzamelen, HaH of straatcontainers	€	113.731,00		
Conform contract met kringloopcentra				
Opbrengsten textielcontainers MBO voor inzameling van textiel	€	-		
Vergoeding van textiel aan specifieke gemeenten die contract hebben met Lim.net- staat in min van de werkingsbijdrage	€	-		
Totaal	€	113.731,00	€	0,13 per inwoner

36 Kaarsen

Apart houden van deze stroom op de recyclageparken, De Vlaspit haalt op & recycleert. Verwerking 170 €/ton verwerking excl. Index.	€	757,43	€	0,00 per inwoner
--	---	--------	---	------------------

37 Kurk

Fost Plus vergoedt bijkomend verpakkingsafval conform art. 8 van de erkenning	€	-415,61		
Verwerkingskosten kringloopcentra	€	410,86		
Totaal	€	-4,75	€	-0,00 per inwoner

38 Harde Plastics

Inzamelen, RP	€	277.417,70		
Huur containers: € 30.197				
Transport containers: € 247.813				
Recyclage	€	358.543,19		
Recyclagevergoeding	€	-15.566,57		
Fost Plus vergoedt bijkomend verpakkingsafval conform art. 8 van de erkenning				
Totaal	€	620.394,32	€	0,69 per inwoner
Totaal variabele kosten	€	40.084.495,91	€	44,85 per inwoner

3.1. Vaste kosten

Inwoners	893.786	BUDGET 2021	RESULTAAT 2019	BUDGET 2021	RESULTAAT 2019	Procentuele
		TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	Afname - Toename +
		in €	in €	(€/inwoner)	(€/inwoner)	
VASTE KOSTEN		8.541.820	7.120.367	10,26	8,00	28,19%
Preventie		3.170.310	2.386.664	4,25	2,68	58,46%
Personeel		3.251.558	3.051.375	3,64	3,43	6,05%
Resultaat CP		800.749	959.528	0,90	1,08	-16,94%
Overheadkosten		1.319.203	722.800	1,48	0,81	81,65%

De vaste kosten worden onderverdeeld in kosten preventie, personeel, resultaat recyclageparken en overheadkosten. In totaal bedragen de geraamde vaste kosten voor 2021 € 8.541.820 ofwel € 10,26 per inwoner.

3.1.1. Preventie en sensibilisering

Preventie & sensibilisering	Huidig budget
1 Centrum Duurzaam Groen	381.000
2 Diverse campagnes	500.000
3 Beleidsinitiatieven	63.150
4 Zwerfuil project	123.000
5 LimbU	15.000
6 Preventiefonds	177.240
7 Afvalkalender	380.000
8 Het Schoonste Magazine	200.000
9 Sociale media	33.000
10 Algemene communicatiekosten	1.032.920
Diverse kosten sensibilisering	460.000
Toelage van Fost Plus	-280.000
Educatief bezoekerscentrum Biostoor	52.920
Communicatiekosten transitie inzame	750.000
Interne communicatie	50.000
11 Educatief scholenproject	80.000
12 Website	60.000
14 Klimaatbomen	65.000
15 Extern Call center	60.000
Totaal	3.170.310

Bovenstaande tabel geeft een goed inzicht in de diverse preventieprojecten en initiatieven. Verschillende initiatieven zijn jaarlijks weerkerend maar enkele zijn ook éénmalig, afhankelijk van hun succes. In begroting van 2021 worden ook enkele éénmalige kosten opgenomen zoals transitiekosten inzameling. Deze éénmalige kosten veroorzaken de verhoging van het budget voor 2021.

3.1.2. Personeel

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de totale personeelskosten van Limburg.net maar deze worden analytisch verdeeld. De personeelskosten van de recyclageparken worden volledig toegewezen aan de gemeenten waarvoor de intercommunale de recyclageparkwerking verzorgt en zitten dus in de bijzondere werkingsbijdragen van de respectievelijke gemeenten. De lonen van bedienden voor de huis-aan-huis ophaling in Lommel, Hasselt, St-Truiden en vanaf 2020 ook voor Voeren, worden toegewezen aan de kosten van de afvalstromen met huis aan huis inzamelsysteem. De lonen van de huis-aan-huis inzameling van asbest worden toegewezen aan de fractie asbest.

	BEDIENDEN		
	RECYCLAGEPARKEN LIMBURG.NET ¹	BEDIENDEN OPHALING HAH ³	BEDIENDEN OVERHEAD ²
Brutoloon incl RSZppo	4.031.090	2.369.419	2.600.210
Eindejaarstoelage	183.266	121.657	131.469
Vakantiegeld	207.686	139.628	148.393
Woonwerkvergoeding	94.722	16.911	20.795
Maaltijdcheques netto	99.013	62.985	41.801
Forfaitaire vergoeding	2.640	0	18.360
TOTAAL DIRECTE LOONLAST 2021	4.618.417	2.710.600	2.961.027
Andere personeelskosten ⁵	806.344	1.245.873	290.531
TOTAAL TE BUDGETTEREN LOONLASTEN 2021	5.424.760	3.956.474	3.251.558

In de vaste kosten personeel geraamd op € 3.251.558, zitten enkel de personeelskost van de bedienden in overhead. In 2021 verwacht men 1VTE medewerkers additioneel te voorzien waaronder een bijkomende medewerker interne communicatie. Daarnaast zorgen de uitbreiding van de recyclageparken en de nieuwe structuur van de recyclageparken voor bijkomende aanwerving personeel +27 VTE. Ook de ophaalploeg zal in aantal toenemen: +40 VTE.

Ter info, in bovenstaande tabel zitten in de andere personeelskosten de kosten voor groeps- en hospitalisatieverzekering, polis arbeidsongevallen en BA, uitzendkrachten, wervingskosten en diverse kosten zoals arbeidskledij, medische dienst en dergelijke vervat.

3.1.3. Recyclageparken

De berekening voor de recyclageparken is 2-ledig:

- Bijzondere Bijdrage Recyclageparken
- Algemene vaste kosten recyclagepark.

3.1.3.1. Bijzondere Bijdrage Intercommunale Recyclageparken

De exploitatiekosten voor de recyclageparken die overgedragen zijn aan de intercommunale worden aangerekend via de bijzondere bijdrage recyclageparken.

Hiervoor wordt jaarlijks in de begroting een forfait van € 9,71 per gezin aangerekend. Op het einde van het jaar volgt een afrekening op basis van de effectieve kosten en retributies. In deze bijzondere bijdrage zitten de investeringen, subsidies, provisies en Cost of Capital & btw-af trek van de algemene fracties.

In bijlage 8 wordt de bijzondere bijdrage berekend per gemeente.

De uniforme tarieven voor intercommunale recyclageparken zijn quasi ongewijzigd ten opzichte van 2020. Het tarief van houtafval is weliswaar verhoogt van 5 cent naar 11 cent per kg. De vrijstellingen op de parken blijven ongewijzigd (reeds in 2020: verhoogde vrijstelling voor asbest).

In bijlage 9 worden de variabele tarieven toegepast op de intercommunale recyclageparken weergegeven. Met uitzondering van het tarief op afbraakhout blijven deze tarieven ongewijzigd aan deze van 2020

3.1.3.2. Algemene vaste kosten Recyclageparken

De algemene vaste kosten recyclagepark zijn een resultante van de onderstaande gesolidariseerde kosten, algemeen gedragen door alle gemeentebesturen, met de ontvangsten uit de Cost of Capital die reeds aangerekend worden via exploitatiekosten van het recyclagepark. Een overzicht van deze cost of capital per park zie tabel 10.

<u>Waardevermindering vorderingen op recyclageparken</u>	20.000 EUR
<u>Begeleiding en ontwikkeling containerpark – beslissing RVB om dit als overheadkosten te beschouwen</u>	170.000 EUR
Dit betreffen ontwerpkosten van de recyclageparken. De kosten van o.a. Miplan worden gedragen door Limburg.net.	
<u>Postzegels, drukwerken en overschrijvingsformulieren, onderhoudskost frankeermachine, kopieermachine – voor diftar RP:</u>	100.000 EUR
Postzegels: € 45.000 ; drukwerken: € 8.000 ; frankeer- en kopieermachine: € 2.000	
Toegangsaarten containerpark + aankopen van ID lezers	2.000 EUR
<u>Afschrijfkosten programma containerpark (nieuwe + oude programma), omslagvulmachine deel diftar RP, sw & hw & andere materiele vaste activa, telefoon (om in te bellen voor tikken), kopieermachine deel</u>	92.218 EUR
<u>Brandbeveiliging recyclageparken:</u> Technisch nazicht blustoestellen recyclageparken	1.000 EUR
<u>Opleidingskosten parkwachters (De opleidingen met kennisoverdracht zitten in ALG, de jaarlijkse opleidingen zitten in de bijzondere bijdrage)</u>	17.350 EUR
<u>Diverse taken</u>	6.000 EUR
<u>Facturatie FP nieuwe erkenning - art7 Vergoeding voor gebruik van recyclageparken</u>	-138.000 EUR
<u>Automatisering en onderhoudscontract Cards</u>	146.877 EUR
Onderhoudscontract voor de software van de recyclageparken 'programma cards' uitgewerkt door Cegeka ten laste van de intercommunale. Onderhoudscontract voor automatisering containerpark (support cards server/Opleidingsomgeving Cards/Support Tickets/Beheer en onderhoud applicaties ten behoeve van de recyclageparkwerking)	
<u>Sensibilisering rond containerparken (inclusief portkosten & folder inwoners...)</u>	12.000 EUR
<u>subsidieringstekort omwille van een globaal subsidiepercentage van 30% op de investeringen</u>	0 EUR
De investeringen (bouwwerken en diftar-automatisering) worden door OVAM gesubsidiëerd. Voor toekomstige recyclageparken zullen er nieuwe subsidiepercentages van toepassing zijn: bouwwerken (% afhankelijk van inwonersaantallen, verharde km's ...) en automatisering 50%. Herk-de-Stad genoot enkel van de subsidiëring van 70% voor de diftar-automatisering. Destijds heeft men besloten om voor ieder containerpark een uniform subsidiëringstarief te handhaven, met name 30%. Dit percentage zal dan ook opgenomen worden in de (jaarlijkse) eindafrekening van iedere gemeente. Hier stappen we vanaf sinds de begroting 2021 - aangezien de grote deelname aan intercommunale recyclageparken	
<u>ontvangst bezoek algemeen: opening (imagebuilding Limburg.net)</u>	5.000 EUR
<u>fruitmanden & soep op parken</u>	22.000 EUR
<u>Wervingskosten (enkel de advertentiekosten - de overige kosten zitten in de bijzondere bijdrage)</u>	4.000 EUR
<u>Inrichting cp erelonen - niet geactiveerde kleine bedragen</u>	2.000 EUR
<u>verkoop toegangsaarten</u>	-7.000 EUR
<u>intresten recyclagepark</u>	65.742 EUR
<u>BTW herrekening aftrek fracties in de algemene werkingsbijdrage</u>	466.619 EUR
<u>Cost of capital betaald door de intercommunale recyclageparken</u>	-187.057 EUR
	800.749 EUR

3.1.4. Overheadkosten

In de analytische rubriek van de overheadkosten worden een aantal vaste kosten overhead samengebracht die niet in voorgaande rubrieken toe te wijzen zijn. Hiervan zijn ook overige opbrengsten afgetrokken zoals o.a. financiële opbrengsten (interesten achtergestelde lening) en projectopvolging Fost Plus.

OVERHEADKOSTEN	€	1.319.203
samengesteld uit		
Totaal ALGEMEEN OVERHEAD	€	2.022.827
Belangrijkste kostenposten overhead		
ALG/Huur gebouwen + lasten	€	200.000
ALG/Computer onderhoud .	€	581.744
ALG/directe inning	€	403.333
ALG/strategisch onderzoek en studiekosten	€	50.000
ALG/zitpenningen en verplaatsingen bestuurders	€	122.250
ALG/deskundigen	€	182.000
Diensten door derden	€	20.500
Projecten rond verdichting	€	-
Vermeerderd met FINANCIËLE KOSTEN	€	841.100
Verminderd met OVERIGE OPBRENGSTEN	€	-1.544.724
Detail overige opbrengsten		
ALG/Beleggingsinteresten (sicavs,dexia money ea.)	€	-
ALG/rente op achtergestelde lening Biostoom Beringen	€	-800.000
ALG/dividenden	€	-95.000
Projectopvolging Fost plus 2011	€	-630.000
Rente op geïnvesteerd vermogen - huisvuilbakken	€	-6.451
Rente op geïnvesteerd vermogen - GFTbakken	€	-13.273

In bovenstaande zijn enkel de belangrijkste kostenposten van de algemene overhead weergegeven omdat dit natuurlijk gaat over diverse kleine bedragen van kosten uit 61, 64 en 65 boekhoudkundige rekeningen en volledige opsomming te ver zou reiken. Meer detail kan altijd verstrekt worden.

3.1.5. Afschrijvingen

Dit zijn de afschrijvingen die niet kunnen ondergebracht worden onder de fracties of intercommunale recyclageparken ad. € 580.703. Het betreft hier voornamelijk afschrijvingen van ICT hardware & software.

630220	ALG/Afschrijving computer hardware	€	34.406
630223	ALG/computer software	€	422.571
634...	Waardevermindering op handelsvorderingen	€	50.000
630202	ALG/afschrijving kantoorgebouw	€	25.000

4. Resultaat 2021

Samenvattend kan in onderstaande tabel het overzicht geven van voorgaande opbrengsten en kosten met als resultaat een geraamd verlies van €-2.724.077 voor de begroting van 2021.

1.1 Bedrijfsopbrengsten		€ 46.482.941	(per inwoner	€ 52,01)
1.1.1 Variabele werkingsbijdragen	€ 15.828.416		(per inwoner	€ 17,71)
1.1.2 Vaste werkingsbijdrage	€ 40.091.087		(per inwoner	€ 44,86)
1.1.3 Teruggave verkopen	€ -9.436.562		(per inwoner	€ -10,56)
1.1.4 teruggave textielfonds	€ -		(per inwoner	€ -)
1.2 Variabele kosten		€ 40.084.496	(per inwoner	€ 44,85)
1.3 Vaste kosten		€ 8.541.820	(per inwoner	€ 9,56)
Bedrijfsresultaat (winst)		€ -2.143.375	(per inwoner	€ -2,40)
1.4 Afschrijvingen		€ 580.703	(per inwoner	€ 0,65)
Netto winst		€ -2.724.077	(per inwoner	€ -3,05)