

JAARREKENING

2024

18 juni 2025

WELZIJSVERENIGING KINA P.V.

Antwerpsesteenweg 503

2390 Malle

BTW BE 0445 508 132

Krisis Info Netwerk Antwerpen
Vereniging van publiek recht onderworpen aan deel 3, titel 4 hoofdstuk 2
van het decreet over het Lokaal Bestuur, welzijnsvereniging

INHOUDSOPGAVE

1. ALGEMENE INFO	5
1.1. Identificatie van de organisatie	5
1.2. Structuur	5
1.2.1. Algemene Vergadering en Raad van Bestuur	5
1.2.2. Het Managementteam (Permanente Werkgroep bestuurlijk en financieel management)	6
1.3. Organogram	6
1.4. Openingsuren en contact	8
2. BELEIDSEVALUATIE	9
2.1. Beknopte toelichting	9
2.2. Overzicht	9
3. FINANCIËLE NOTA	27
3.1. J1: De doelstellingenrekening	27
3.2. J2: De staat van het financieel evenwicht	29
3.3. J3: De realisatie van de kredieten	30
3.4. J4: De balans	31
3.5. J5: De staat van opbrengsten en kosten	32
4. TOELICHTING VAN DE JAARREKENING	33
4.1. T1: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	34
4.2. T2: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard	37
4.3. T3: De investeringsprojecten	41
4.4. T4: Evolutie van de financiële schulden	43
4.5. Overzicht van de financiële risico's	43
4.5.1. Stijging van de inflatie	43
4.5.2. Schuld	43
4.5.3. Patrimonium	44
4.5.4. Evolutie van de exploitatie-uitgaven	44
4.5.5. Andere financiële risico's	44
4.6. Documentatie	45
4.7. T5: Toelichting bij de balans	46
4.8. Waarderingsregels	48
4.8.1. Algemene waarderingsregels	48
4.8.2. Bijzondere waarderingsregels vanaf 1 januari 2002	48
4.9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	50

4.10. Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot van het boekjaar.....	50
4.11. Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering...	59

1. ALGEMENE INFO

1.1. IDENTIFICATIE VAN DE ORGANISATIE

Welzijnsvereniging KINA p.v.
Antwerpsesteenweg 503 - 2390 Malle
03/218.72.09
home@kina.be
www.kina.be
BTW BE 0445 508 132

Vereniging van publiek recht onderworpen aan deel 3, titel 4 hoofdstuk 2 van het decreet over het Lokaal Bestuur, welzijnsvereniging.

1.2. STRUCTUUR

1.2.1. Algemene Vergadering en Raad van Bestuur

De vereniging wordt beheerd door een Raad van Bestuur, met aan het hoofd de voorzitter. De raadsleden worden benoemd door de Algemene Vergadering op voordracht van de OCMW's.

Elk OCMW is door twee leden uit zijn Raad voor Maatschappelijke Welzijn vertegenwoordigd in de Algemene Vergadering van KINA. Zo houden we een sterke voeling met wat er leeft bij onze leden, en bepalen zij zelf het beleid. Ingevolge de verkiezing van de nieuwe OCMW-raden werd de Algemene Vergadering van KINA eind 2018/begin 2019 opnieuw samengesteld. Op 25 april 2019 werden de nieuwe afgevaardigden samengeroepen voor een eerste Algemene Vergadering. Vanuit deze Algemene Vergadering werd een nieuwe **Raad van Bestuur** verkozen, bestaande uit tien leden. Onder hen werd dhr. Axel Boen* als voorzitter verkozen. In 2023 bestond de Algemene Vergadering uit volgende afgevaardigden:

OCMW	Afgevaardigde	Afgevaardigde
Boechout	Willy Van Genechten	Kris Swaegers
Boom	Johan Van Limbergen	Michel Van Reeth
Borsbeek	Dis Van Berckelaer	Naomi Van der Velden
Brasschaat	Erwin Callens	Karina Hans
Brecht	Kris Kenis	Natalie Schoonbaert
Edegem	Goedele Vandewalle	Brigitte Vermeulen-Goris
Essen	Dirk Konings	Ronald Goormachtig
Hemiksem	Kristien Vingerhoets	Jill Van Wijnsberghe
Hove	Gerda Lambrecht	Marie Misselyn
Kalmthout	Lea Van Looveren	Van Ginneken Jorgo
Kapellen	Ashraf Sadeghi (Firoozeh)	Inge Wagemans
Kontich	Cindy Vanbaeden	Marleen Van den Eynde
Lint	Caroline Van der Heyden	Hans Devriese

Malle	Jolien Vrints	Kim Geys
Mortsel	Gitta Vanpeborgh	Vera De Hert
Niel	Anne Troch	Kelly Breugelmans
Ranst	Fernand Bossaerts	Leen Baeten
Schelle	Axel Boen*	Vera Goris
Schilde	Marian Van Alphen	Pascale Gielen
Schoten	D'Exelle Veronique	Katelijne Peeters
Stabroek	Liesbeth Bardyn	Herman Jongenelen
Wijnegem	Nadine Wouters	Carmen Baelden
Wommelgem	Vera Govaerts	Dirk Somers
Wuustwezel	Mai Van Thillo	Katrin Kempnaers
Zandhoven	Mieke Maes	Paul Nagels
Zoersel	Paul Van Wesenbeeck	Karin Verbiest
Zwijndrecht	Mariam Amal/Chris Vermeulen	Marleen Van Hauteghem

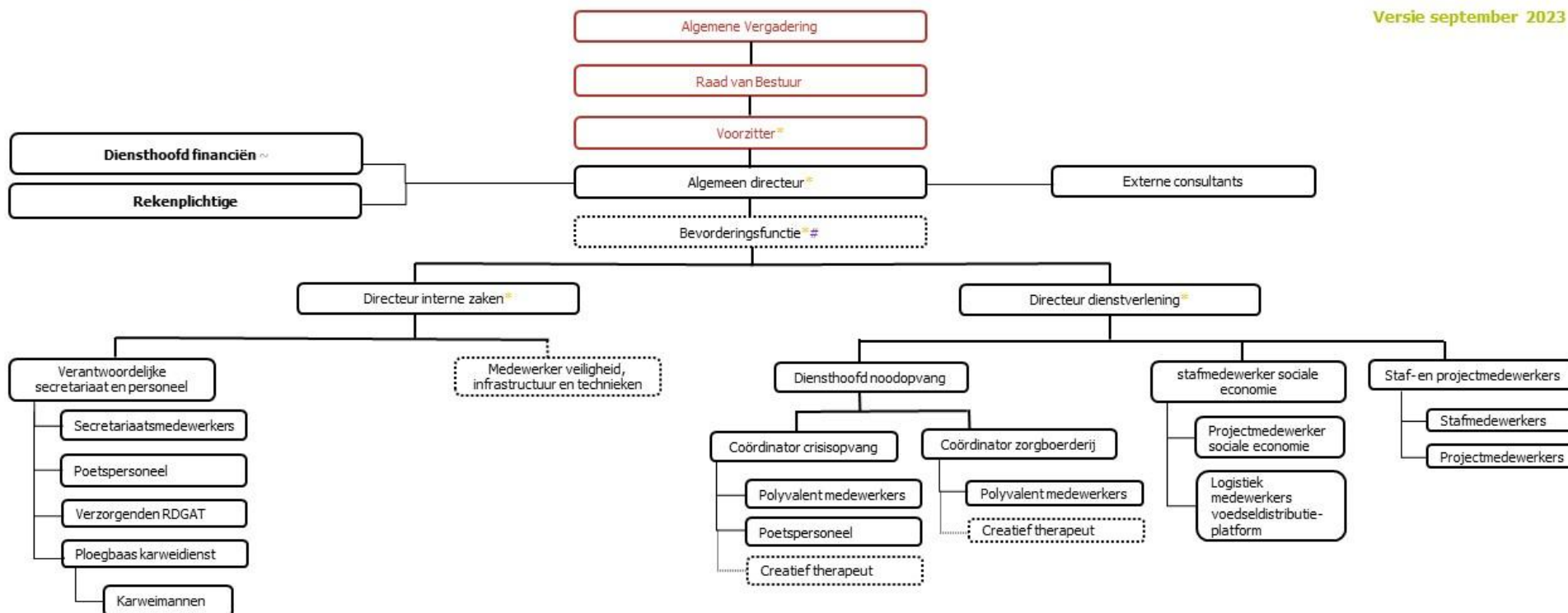
1.2.2. Het Managementteam (Permanente Werkgroep bestuurlijk en financieel management)

Voorzitter	KINA / Schelle	Axel Boen
Algemeen Directeur	KINA	Inse Hendrickx
Directeur interne zaken	KINA	Inge Willemse
Directeur dienstverlening	KINA	Marieke Van Wichelen

1.3. ORGANOGRAM

Het organogram van toepassing in 2024 wordt opgenomen op de volgende pagina. Eind 2024 werd er een nieuw organogram op korte termijn opgemaakt dat begin 2025 werd goedgekeurd. In de loop van 2025 zal er ook een organogram op langere termijn worden opgemaakt, dat aansluit bij het nieuwe meerjarenplan 2026-2031.

De budgethouder van de vereniging is de Raad van Bestuur.



Legende:
 --- Politieke lijk van de organisatie
 ~ Inhoudelijke aansturing door Permanente werkgroep dagelijks en financieel bestuur (MAT)
 * Permanente Werkgroep Dagelijks en Financieel Bestuur (MAT)
 # Bij groei en uitbreiding welzijnsvereniging

1.4. OPENINGSUREN EN CONTACT

- Openingsuren: van maandag tot en met vrijdag van 8u30 tot 16u30
- Contact:
 - Naam: Welzijnsvereniging KINA p.v.
 - Adres: Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle
 - Telefoon: 03/218.72.09
 - E-mail: home@kina.be
 - Website: www.kina.be

2. BELEIDSEVALUATIE

2.1. BEKNOPTE TOELICHTING

Binnen het meerjarenplan wordt er gewerkt met:

- ☐ Strategische doelstelling
- ☐ Beleidsdoelstellingen
- ☐ Actieplannen
- ☐ Acties

Er wordt tevens aangegeven welke zaken prioritair zijn en niet-prioritair.

Bij de beleidsevaluatie wordt er bewust gekozen op actieniveau in te zoomen. Dit niveau sluit het meest aan bij de concrete, praktische uitwerking van het meerjarenplan. De prioritare acties worden in kaart gebracht en er wordt een tussentijdse evaluatie van de uitwerking weergegeven.

2.2. OVERZICHT

Hieronder kan u het overzicht terugvinden van de inhoudelijke rapportering over de prioritare acties uit het meerjarenplan 2020-2025 voor de periode 01/01/2024 – 31/12/2024.

Beleidsvaluatie	
2024	
Journaalvolgnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655 / IK 23107 EK 29239	
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)	
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle	

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling: SD 01:

Door het aanbieden van een professionele werking en knowhow wil KINA de capaciteit van lokale besturen overstijgen en via een aangepaste dienstverlening inspelen op nieuwe ontwikkelingen, opdrachten en verplichtingen van de lokale OCMW's.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.044.215	3.278.353	4.522.320
Ontvangsten	3.482.409	3.699.558	4.747.745
Saldo	438.194	421.205	225.425
Investerings			
Uitgaven	107.988	2.905.401	0
Ontvangsten	0	66.000	0
Saldo	-107.988	-2.839.401	0
Financiering			
Uitgaven	84.686	84.686	85.000
Ontvangsten	0	600.000	0
Saldo	-84.686	515.314	-85.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: BDS 01 Basiswerking

KINA zet in op de basiswerking van haar organisatie om de continuïteit van haar diensten te kunnen verzekeren.

Toelichting evaluatie:

2: gedeeltelijk uitgevoerd:

De telefonische oproepcentrale en de noodopvang te Malle, de basis dienstverlening van onze organisatie, was weer het hele werkjaar beschikbaar, 7x24, voor de aangesloten 47 OCMW's vanuit de arrondissementen Antwerpen en Turnhout. Op deze manier konden hulpverleners vanuit deze gemeenten, die geconfronteerd worden met een cliënt in een psychosociale crisissituatie, 7x24 terecht bij dit hulpverleningsnetwerk.

In 2024 werden er zo 470 personen opgevangen in onze noodbedden, goed voor in totaal 6.485 noodnachten. Gemiddeld genomen kwam dit neer op 540 overnachtingen per maand.

In de lijn van onze geldende missie en visie zijn de stafmedewerkers van KINA ondersteuning blijven bieden aan de leden-OCMW, zodoende grensoverschrijdend in te kunnen spelen op hun hangende noden en behoeften. Nieuwe noden en behoeften werden bevraagd via verschillende wegen, veranderingen in het werkveld werden teruggekoppeld, en mogelijkheden rond een ondersteuningsaanbod werden bekeken. Omwille van de stijgende vraag naar ondersteuning werd er begin 2024 een bijkomende stafmedewerker psycholoog aangeworven, en in het najaar 2024 een bijkomende stafmedewerker lokaal sociaal beleid en kwaliteitszorg, evenals een stafmedewerker juridische ondersteuning. Ten slotte startte KINA met de uitbouw van een nieuw ondersteuningsteam, namelijk een 'mobiel team sociaal werk'. KINA stelde dit aanbod open vanaf februari 2024 en bouwde haar team in de loop van 2024 uit met 3 nieuwe medewerkers.

Daar onze welzijnsvereniging de voorbije jaren enorm gegroeid is qua dienstverlening, projecten en medewerkers, is het belangrijk dat de grootte en inzet van de administratie van de vereniging hierop wordt afgestemd en dit toekomstgericht wordt uitgewerkt. De eerste voorbereidingen hiervoor werden reeds gedaan in het najaar 2021 met een volledige herziening van de RPR alsmede de opmaak van een nieuwe personeelsformatie en organogram, met oog voor de uitbouw van en draagkracht van enkele sleutelfuncties. In 2022 werd er gestart met de invulling van het organogram door de aanstelling van een nieuwe Algemeen Directeur. De selectieprocedure voor de directeur dienstverlening en directeur interne zaken werd eind 2022 opgestart. De directeur interne zaken is opgestart op 01/02/2023 en de directeur dienstverlening op 01/06/2023. In 2024 werd er actief ingezet op de krachten van dit nieuwe managementteam en werd er samen met de personeelsleden een traject opgestart om te komen tot het nieuwe KINA-DNA, met missie, visie, bestaansredenen en organisatiewaarden. Daarenboven werd er een aanzet gedaan tot de opmaak van een nieuw arbeidsreglement.

Omwille van de uitbreiding van het personeelsbestand, werden er ook in 2024 nieuwe laptops, schermen en ICT-uitrusting voorzien, en werd er op verschillende gebieden verder ingezet op de digitalisering van de organisatie.

Ten slotte wil KINA inzetten op de renovatie en uitbreiding van haar campus te Malle (Kantoor - Hotel - Economische activiteit). De eerste stappen werden hiervoor reeds gezet (bv. aanstelling architect). De aanhoudende corona pandemie, het plotse overlijden van de voormalig directeur, de grondige reorganisatie en de opkomende energiecrisis veroorzaakten verder oponthoud gedurende werkjaar 2024 en veranderden de insteek van het project. Dit zal verdergezet worden in 2025.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.956.262	2.076.030	2.408.800
Ontvangsten	2.188.030	2.230.895	2.538.895
Saldo	231.767	154.865	130.095
Investerings			
Uitgaven	27.983	1.616.748	0
Ontvangsten	0	66.000	0
Saldo	-27.983	-1.550.748	0
Financiering			
Uitgaven	29.686	29.686	30.000
Ontvangsten	0	300.000	0
Saldo	-29.686	270.314	-30.000

Prioritair actieplan: AP000005: AP 01.4

Uitbreiding en renovatie van de campus te Malle: administratief centrum.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	7.453	1.459.294	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.453	-1.459.294	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	300.000	0
Saldo	0	300.000	0

Prioritaire actie: AC000005: A 01.4.1

Renovatie en uitbreiding van het huidige administratief centrum te Malle (waar de centrale diensten ondergebracht zijn) om tegemoet te komen aan de groei van de organisatie en het personeelsbestand.

Toelichting evaluatie:

1: in voorbereiding:

De eerste stappen hiervoor werden reeds gezet in 2018 en 2019 in het kader van een algemene renovatie en uitbreiding van de campus te Malle. Zo werd er in de zitting van de Raad van Bestuur d.d. 25/04/2019 een architectenbureau aangesteld en vonden de eerste gesprekken omtrent de schetsontwerpen, maximale benutting van de ruimte en eerste indelingen plaats in de 2de helft van werkjaar 2019 en begin 2020. Verder werden er in 2020 ook andere partners geconsulteerd zoals o.a. de lijn inzake de huidige bushalte die op het perceel van KINA staat zonder erfdienstbaarheid, en het Agentschap Wegen en Verkeer inzake een ontwerp van rooilijnplan, waar de geplande rooilijn (inname nummer 72) voor de KINA-campus een onteigening voorziet m.b.t. de geplande wegenis- en rioleringswerken op de Antwerpsesteenweg, waarbij nieuwe fietspaden, open grachten en groenbermen vooraan de campus van KINA ingetekend staan. Op datum van 11/04/2024 vond er in dit kader een gesprek plaats met een onderhandelaar van de dienst schatting en waardering van de Vlaamse Overheid. Het gaat om een oppervlakte inneming van 195m², binnen een totale grondoppervlakte van 2.202m², voor een geschatte waarde van 65.700 euro. Dit voorstel werd goedgekeurd in de zitting van de Raad van Bestuur d.d. 24/04/2024.

Met betrekking tot de economische activiteit werden er reeds verschillende pistes onderzocht. Verschillende concepten van een centrale keuken: intern (sociaal- en panoramisch restaurant) in combinatie met een (externe) productie keuken. Ook werd er onder externe begeleiding gedurende 2020 en 2021 gewerkt aan een memorie van toelichting over de

BTW-positie van KINA in het algemeen en haar verschillende activiteiten in het bijzonder, om op basis hiervan voor het verbouwingsproject op de campus te Malle de BTW-boekhouding van de werken voor de 3 verschillende luiken (kantoor-economische activiteit-hotel) uit te werken. Een belangrijk aandeel in de verdere fase van het ontwerp m.b.t. haar financiële haalbaarheid.

De aanhoudende coronapandemie en het plotse overlijden van de voormalig directeur, veroorzaakte verder oponthoud gedurende 2021. Begin 2022 werd de draad terug opgenomen en werd er op datum van 03/03/2022 een overleg gepland met de gemeente Malle omtrent de eerste plannen en de mogelijke maximale benutting van de ruimte, hetgeen verder onderhandeld werd in de tweede helft van 2022. Daarenboven bracht de oorlog tussen Rusland en Oekraïne een forse energiecrisis met zich mee, waardoor het huidige ontwerp opnieuw in vraag werd gesteld m.b.t. de noden aan een totale energetische renovatie, hetgeen niet voorzien was in het oorspronkelijke plan. De continuïteit van deze dienstverlening is echter cruciaal, waardoor bijkomende oplossingen nodig zijn vooraleer er verder aan de slag gegaan kan worden met het huidige verbouwingsdossier. Kortom, de aanslepende coronapandemie, stijgende energieprijzen, aanhoudende druk op de crisisopvang en slijtage van het huidige gebouw doen vragen rijzen omtrent het huidige dossier. In de loop van 2023 werden alvast alternatieve mogelijkheden bekeken en oplossingen gezocht. Deze zoektocht werd in 2024 verdergezet. Er werden andere opportuniteiten bekeken in het kader van een tijdelijke, dan wel definitieve oplossing, en er werd in gesprek gegaan met partners om deze mogelijkheden te onderzoeken. Hier zal in 2025 verder op ingezet worden, zodoende te komen tot geschikte oplossingen en een verder zetting van het verbouwingsdossier, om alle medewerkers van KINA op een duurzame manier onderdak te kunnen bieden in een aangename werkomgeving.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	7.453	1.459.294	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.453	-1.459.294	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	300.000	0
Saldo	0	300.000	0

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.956.262	2.076.030	2.408.800
Ontvangsten	2.188.030	2.230.895	2.538.895
Saldo	231.767	154.865	130.095
Investerings			
Uitgaven	20.529	157.455	0
Ontvangsten	0	66.000	0
Saldo	-20.529	-91.455	0
Financiering			
Uitgaven	29.686	29.686	30.000
Ontvangsten	0	300.000	0
Saldo	-29.686	270.314	-30.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: BDS 02 Crisisopvang en noodopvang

KINA neemt verdere initiatieven om te voorzien in een gedifferentieerde kwalitatieve dienstverlening voor personen met psychosociale problematieken, in het bijzonder onder de vorm van acute crisisopvang én noodopvang.

Toelichting evaluatie:

2: gedeeltelijk uitgevoerd:

Ook in 2024 bood KINA via haar noodopvangdiensten, de crisisopvang en de zorgboerderij, dienstverlening aan voor cliënten van de aangesloten OCMW's die zich in een psychosociale crisissituatie bevinden en hierdoor dak- of thuisloos zijn. We zetten binnen deze diensten dagelijks in op een warme dienstverlening en voorzien acties zoals de opstart van een weggeef winkeltje waar cliënten kledij en spullen kunnen uitkiezen die ze nodig hebben. Daarenboven werken we actief samen met verschillende andere diensten en experts van de organisatie, zoals het project Food Futuur en de psychologen.

In het crisishotel te Malle maakten in 2024 47 OCMW's verspreid over de arrondissementen Antwerpen en Turnhout gebruik van de 7x4 bereikbare dispatchingcentrale, met noodbeddensysteem. Goed voor de opvang van 470 personen met in totaal 6.485 noodnachten.

In de zorgboerderij hebben 15 cliënten een zorgtraject opgestart vanuit 10 verschillende lokale besturen. Via een activeringstraject worden deze zorggasten voorbereid op werken, wonen en leven.

Ook in 2024 werd er opnieuw ingezet op de bekendmaking van het project van de zorgboerderij bij de lokale besturen en bij samenwerkende partners. Op 24/05/2024 en 26/09/2024 werd er een Kijkuit!-moment georganiseerd voor de lokale besturen. Daarbovenop kwamen op 26/01/2024 de collega's van lokaal bestuur Edegem op bezoek en op 04/03/2024 de algemeen directeur en manager burger en welzijn van lokaal bestuur Boechout. Op 07/02/2024 werd er een infosessie gegeven voor het BCSD van Boom en Schelle. Op 27/03/2024 kwam het BCSD van Brasschaat en Schoten op bezoek. Op 07/06/2024 organiseerde het CAW huis van de Voorkempen een teamdag op de zorgboerderij van KINA.

Naast het verbeteren van de dienstverlening werd er ook verder ingezet op de professionalisering van het landbouwbedrijf. De methodiek van het 7-jarig teeltrotatiesysteem dat in 2023 werd geïmplementeerd, werd verdergezet. Dit leidde tot een verhoogde biodiversiteit en vruchtbaarheid van de bodem alsook voor een meer divers aanbod van groenten. Op 21/10/2024 werd het afgelopen landbouwseizoen geëvalueerd onder begeleiding van VELT. Zowel de zorgboeren als de vrijwilligers waren hierop aanwezig. Op basis van deze evaluatie werd in december 2024 het landbouwplan voor 2025 opgesteld.

In het kader van de professionalisering van het landbouwbedrijf startte KINA begin november 2022 met de bouw van een multifunctionele loods. Deze loods zal enerzijds gebruikt worden als opslagplaats en werkplaats voor de zorggasten en vrijwilligers, maar anderzijds zal de loods ook fungeren als ontmoetingsplaats. Een plek waar buurtbewoners, voorbijgangers, vrijwilligers, zorggasten en medewerkers van KINA met elkaar in contact komen. Kortom, een plek die sociale inclusie verder kan bevorderen. In 2024 werden de meeste bouwwerken gefinaliseerd, met een officiële inhuldiging in de aanwezigheid van de gouverneur en de gedeputeerde van de Provincie, tijdens het regionaal welzijnscafé van 13/09/2024. In het najaar 2024 werd er verder ingezet op de afwerking en inrichting van de loods, hetgeen zal doorlopen tot in de eerste helft van 2025.

In 2024 werd er opnieuw ingezet op het aanbieden van stageplaatsen binnen de noodopvangdiensten.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	307.574	330.830	377.830
Ontvangsten	366.360	472.300	501.800
Saldo	58.786	141.470	123.970
Investerings			
Uitgaven	78.194	1.284.568	0
Saldo	-78.194	-1.284.568	0
Financiering			
Uitgaven	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	0	300.000	0
Saldo	-55.000	245.000	-55.000

Prioritair actieplan: AP000006: AP 02.1

KINA zet in op acute crisisopvang d.m.v. haar noodbeddensysteem.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	157.700	168.530	185.830
Ontvangsten	278.503	350.300	345.300
Saldo	120.803	181.770	159.470
Investerings			
Uitgaven	11.179	1.064.533	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.179	-1.064.533	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	300.000	0
Saldo	0	300.000	0

Prioritaire actie: AC000008: A 02.1.2

Het hotel waarbinnen de crisisopvang georganiseerd wordt, wordt gerenoveerd en uitgebreid om enerzijds aan de hedendaagse normen te kunnen voldoen, en anderzijds om een maximaal aantal verblijfplaatsen voor mensen in een psychosociale crisissituatie te voorzien.

Toelichting evaluatie:

1: in voorbereiding:

De eerste stappen hiervoor werden reeds gezet in 2018 en 2019 in het kader van een algemene renovatie en uitbreiding van de campus te Malle. Zo werd er in de zitting van de Raad van Bestuur d.d. 25/04/2019 een architectenbureau aangesteld en vonden de eerste gesprekken omtrent de schetsontwerpen, maximale benutting van de ruimte en eerste indelingen plaats in de 2de helft van werkjaar 2019 en begin 2020. Er wordt hierbij gestreefd naar:

- ☐ Het creëren van een nieuwe onthaalruimte, waarbij meer privacy geboden kan worden bij de ontvangst van de cliënten.
- ☐ Het bekomen van meer opvangcapaciteit, met aandacht voor gezinnen en minder valide personen, een studio voor de huismeester en de nodige opslagruimte.
- ☐ Het voorzien van een lift voor het ganse complex.
- ☐ Een grotere (polyvalente) eetruimte voor de cliënten.

Ook werd er onder externe begeleiding gedurende 2020 en 2021 gewerkt aan een memorie van toelichting over de BTW-positie van KINA in het algemeen en haar verschillende activiteiten in het bijzonder, om op basis hiervan voor het verbouwingsproject op de campus te Malle de BTW-boekhouding van de werken voor de 3 verschillende luiken (kantoor-economische activiteit-hotel) uit te werken. Een belangrijk aandeel in de verdere fase van het ontwerp m.b.t. haar financiële haalbaarheid.

De aanhoudende coronapandemie en het plotse overlijden van de voormalig directeur, veroorzaakte verder oponthoud gedurende 2021. Begin 2022 werd de draad terug opgenomen en werd er op datum van 03/03/2022 een overleg gepland met de gemeente Malle omtrent de eerste plannen en de mogelijke maximale benutting van de ruimte, hetgeen verder onderhandeld werd in de tweede helft van 2022. Daarenboven bracht de oorlog tussen Rusland en Oekraïne een forse energiecrisis met zich mee, waardoor het huidige ontwerp opnieuw in vraag werd gesteld m.b.t. de noden aan een totale energetische renovatie, hetgeen niet voorzien was in het oorspronkelijke plan. De continuïteit van deze dienstverlening is echter cruciaal, waardoor bijkomende oplossingen nodig zijn vooraleer er verder aan de slag gegaan kan worden met het huidige verbouwingsdossier. Kortom, de aanslepende coronapandemie, stijgende energieprijzen, aanhoudende druk op de crisisopvang en slijtage van het huidige gebouw doen vragen rijzen omtrent het huidige dossier. In de loop van 2023 werden alvast alternatieve mogelijkheden bekeken en oplossingen gezocht. Deze zoektocht werd in 2024 verdergezet. Er werden andere opportuniteiten bekeken in het kader van een tijdelijke, dan wel definitieve oplossing, en er werd in gesprek gegaan met partners om deze mogelijkheden te onderzoeken. Hier zal in 2025 verder op ingezet worden, zodoende te komen tot geschikte oplossingen en een verder zetting van het verbouwingsdossier, zodoende alle medewerkers van KINA op een duurzame manier onderdak te kunnen bieden in een aangename werkomgeving.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	5.009	1.039.533	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.009	-1.039.533	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	300.000	0
Saldo	0	300.000	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	157.700	168.530	185.830
Ontvangsten	278.503	350.300	345.300
Saldo	120.803	181.770	159.470
Investerings			
Uitgaven	6.169	25.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.169	-25.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000007: AP 02.2

KINA zet in op noodopvang op een zorgboerderij, gekoppeld aan een re-integratie- en activeringstraject in de tuinbouw.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	149.874	162.300	192.000
Ontvangsten	87.857	122.000	156.500
Saldo	-62.017	-40.300	-35.500
Investerings			
Uitgaven	67.016	220.035	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-67.016	-220.035	0
Financiering			
Uitgaven	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-55.000	-55.000	-55.000

Prioritaire actie: AC000009: A 02.2.1

De zorgboerderij van KINA zal ingezet worden voor de noodopvang van personen in het kader van een re-integratie- en activeringstraject in de tuinbouw.

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

Het project geraakt stilaan meer en meer bekend in het werkveld en er komt meer vraag naar intakes. In 2024 werden er 23 intakegesprekken gehouden vanuit 15 verschillende leden-OCMW waarvan uiteindelijk 15 zorggasten zijn opgestart vanuit 10 verschillende OCMW's.

In 2024 werd er daarenboven sterk ingezet op de verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening en teamwerking binnen de zorgboerderij. Op 3 verschillende momenten (21/03, 26/04 en 04/07/2024) werd er met het hele team samengezeten in functie van een kwaliteitsoverleg. Aanvullend startte op 19 maart 2024 een psycholoog van kina op de zorgboerderij met als doel 3 uur per week de zorggasten, vrijwilligers en medewerkers van de zorgboerderij te ondersteunen. Op 23 april 2024 kreeg het voltallige team van de zorgboerderij een toelichting van de preventieadviseur inzake brandveiligheid met aansluitend op 23 mei 2024 een evacuatie oefening. Tot slot werd het team van de zorgboerderij ook in de eerste helft van 2024 ondersteund door een stagiair in de toegepaste psychologie.

In 2024 werd ook ingezet op de verdere bekendmaking van het project bij onze lokale besturen en samenwerkingspartners. Zo kwam op 7 februari 2024 het BCSD van lokaal besturen Boom en Schelle langs op de zorgboerderij voor een toelichting en rondleiding over de werking. Op 27 maart werd hetzelfde gedaan voor de lokale besturen Schoten en Brasschaat. Daarnaast kwam Vonk vzw op 15 mei kennismaken met ons project en kwamen 2 private bedrijven langs om een halve dag vrijwilligerswerk te doen op de zorgboerderij met hun medewerkers. Tot slot werd de samenwerking met Natuurlijk Boechout verder uitgewerkt door met hen samen te werken als partner in een WWF-subsidie met als doel de biodiversiteit en inheemse soorten in de omgeving te verhogen.

In 2024 werd er gesleuteld aan de inhoudelijke invulling van de vrijwilligerswerking. Sinds 11 januari 2024 zetten zij samen met de zorgboeren hun schouders onder een werkgroep activiteiten voor de zorggasten. Wekelijks zal er een socio-culturele activiteit georganiseerd worden zoals een theatervoorstelling, een wandeling, een kookworkshop, een fietstocht, een film, een bezoek aan de bibliotheek etc. Op 26 februari 2024, 17 juni 2024, 16 september 2024 en 16 december 2024 werden er intervisiemomenten georganiseerd om de vrijwilligerswerking te ondersteunen. Het intervisiemoment in juni werd feestelijk afgesloten met een zomerbarbecue en na de intervisie in december werd aansluitend een kerstdrink georganiseerd. In februari werd de dag van de vrijwilliger gevierd op de zorgboerderij en

kregen alle vrijwilligers een bedankkaartje gemaakt door de bewoners van de zorgboerderij. Tot slot werd er op 7 maart een infomoment georganiseerd op de zorgboerderij om nieuwe en potentiële vrijwilligers te laten kennismaken met het project. In 2024 konden we rekenen op de structurele inzet van 7 vrijwilligers.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	148.277	160.300	187.500
Ontvangsten	86.172	117.000	151.500
Saldo	-62.106	-43.300	-36.000
Investerings			
Uitgaven	67.016	220.035	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-67.016	-220.035	0
Financiering			
Uitgaven	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-55.000	-55.000	-55.000

Prioritaire actie: AC000010: A 02.2.2

Opstart van een tuinbouwproject op de omliggende percelen van de zorgboerderij in het kader van een activeringstraject voor de verblijvers.

Toelichting evaluatie:

2: gedeeltelijk uitgevoerd:

Na een positieve evaluatie van het landbouwseizoen in 2023, samen met VELT vzw en de vrijwilligersspoule, werd er beslist het teeltrotatiesysteem in 2024 verder te zetten. Er werd een structurele aanpassing gedaan van de bedden. Deze werden allemaal opgehoogd ter verbetering van de waterhuishouding. Er werd gestart met het voorzaaien in de serres met het geschonken zaaigoed. Daarnaast werd er plantgoed aangekocht om de tekorten op te vangen en te streven naar een grote variëteit aan teelten. Zowel de eigen gekweekte plantjes als het gekochte plantgoed werd uitgeplant op de bedden. De boerderijwinkel werd in april geopend. Er werd tevens voor het eerste jaar ingezet op de verkoop van plantjes (sla, tomaat en bonen). Ook ontvingen we Torro op onze zorgboerderij en zij schonken enkele werkmaterialen zodat het landbouwbedrijf zich in het belang van de activering van onze zorggasten verder kan professionaliseren.

We konden in 2024 opnieuw rekenen op VELT om het landbouwseizoen van 2024 mee te evalueren. Dit evaluatiemoment werd georganiseerd op 21/10/2024 en zowel de zorgboeren als de vrijwilligers waren aanwezig. Op basis van deze evaluatie kwam het landbouwplan voor 2025 tot stand.

De samenwerking met VELT en de plaatselijke imker werd verdergezet. Daarnaast werd de zorgboerderij als partner betrokken in een subsidiedossier van het WWF-fonds door Natuurlijk Boechout. Samen met hen wordt er gestreefd naar meer biodiversiteit en inheemse plantsoorten in de omgeving van de zorgboerderij.

Daarnaast werd er in 2024 verder gewerkt aan de afwerking van de multifunctionele loods. Deze loods moet een verbindend element vormen tussen het agrarische aspect van de omgeving waar de zorgboerderij gelegen is en het sociale aspect eigen aan onze vereniging. We willen streven naar een plaats waar mens en natuur/landbouw samenkomen en elkaar versterken. Deze loods zal dus gebruikt worden als opslagplaats en werkplaats voor de zorggasten en vrijwilligers, maar zal ook fungeren als ontmoetingsplaats. Een plek waar buurtbewoners, voorbijgangers, vrijwilligers, zorggasten en medewerkers van KINA met elkaar in contact komen en sociale inclusie verder kan bevorderen. In 2024 werden de meeste bouwwerken gefinaliseerd, met een officiële inhuldiging in de aanwezigheid van de gouverneur en de gedeputeerde van de Provincie, tijdens het regionaal welzijnscafé van 13/09/2024. In het najaar 2024 werd er verder ingezet op de afwerking en inrichting van de loods, hetgeen zal doorlopen tot in de eerste helft van 2025.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.597	2.000	4.500
Ontvangsten	1.686	5.000	5.000
Saldo	89	3.000	500
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties:

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: BDS 03 Projectwerking

KINA zet in op projectwerking om d.m.v. thematische samenwerkingsverbanden tussen leden-OCMW in te kunnen spelen op hangende noden en behoeften.

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

Gedurende het gehele werkjaar 2024 is KINA erin geslaagd om de ondersteuning van verschillende samenwerkingsverbanden en projecten optimaal te blijven aanbieden aan de deelnemende of geïnteresseerde OCMW's.

Sinds 01/03/2023 valt de werking van onze psychologen onder de conventie voor eerstelijns psychologische Zorg binnen de Geestelijke Gezondheidsnetwerken Sara, Emergo en PANGG 0-18. De Conventie heeft tot doel geestelijke gezondheidszorg toegankelijker te maken. Ter voorbereiding hiervan werden in het najaar van 2022 alvast de nodige voorbereidingen getroffen om de interne procedures van deze dienstverlening af te stemmen op de conventie en werd er een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met de geestelijke gezondheidsnetwerken. In 2023 werd dit verder vormgegeven en werd er bij veranderingen in 2024 telkens een aanpassingen van deze overeenkomsten doorgevoerd. In de loop van 2024 werd het team van psychologen uitgebreid, zodoende het team beschikt over 4 deeltijdse psychologen en er zo ingespeeld kan worden op de hangende noden en behoeften van de OCMW's. In 2024 boden ze ondersteuning aan 356 cliënten vanuit 15 OCMW's, goed voor 1.078 sessies.

In 2024 maakten de diensten gezinszorg en aanvullende thuiszorg van Hove, Nijlen, Schelle, Schilde, Wijnegem en Wommelgem deel uit van de RDGAT KINA. KINA staat dagelijks in contact met de deelnemende OCMW's van het project om hun noden en behoeften omtrent de inzet van personeel af te toetsen, zodat zij in de mogelijkheid zijn tegemoet te blijven komen aan de hulpvraag van cliënten. De toekomstvisie van de dienst wordt permanent geëvalueerd naar de noden en behoeften van de deelnemende besturen enerzijds, en (nieuwe) regelgeving anderzijds. Gelet dat de dienst in 2023 maar liefst 10 jaar bestaat, werd er in 2022, in overleg met de beleidsgroep, een denkproces opgestart m.b.t. de strategische toekomstvisie van de dienst (vnl. op personeelsvlak). Hierbij kon er 2 richtingen worden uitgegaan, namelijk meer richting het centralisatie-idee met focus op verder samenwerken, t.o.v. meer lokale autonomie voor de betrokken besturen binnen de samenwerking, cfr. de visie van bij opstart: maximale autonomie en minimale koepel. Op basis van een interne evaluatie bij KINA, een evaluatie binnen het beleidsoverleg, de individuele overleggronde bij de besturen, een SWOT-analyse en adviesgesprekken met VVSG werd er geconcludeerd dat een aanpassing van het samenwerkingsmodel zich opdringt waarbij alle aanwervingen vanaf 01/01/2024 zullen gebeuren door het betrokken deelnemend OCMW. Er werd een nieuwe samenwerkingsovereenkomst opgemaakt die in ging vanaf 01/01/2024. RDGAT-personeelsleden tewerkgesteld bij KINA werden terug overgedragen aan de deelnemende OCMW's.

Gedurende het ganse werkjaar 2024 nam KINA de rol van regisseur sociale economie én werk, alsmede organisator wijk-werken, op voor de deelnemende besturen.

Vanaf 01/01/2023 is het project van de digibanken opgestart, hetgeen KINA organiseert voor de lokale besturen van Essen, Kalmthout, Schilde, Wijnegem, Zandhoven, Zoersel en Brecht. Dit project werd in de loop van werkjaar 2024 verder uitgevoerd.

Op 8/2/2022 is het project Food Futuur van start gegaan. De besturen van Borsbeek, Brasschaat, Edegem, Kontich, Stabroek en Wijnegem kozen er van bij aanvang voor om aan te sluiten bij dit project en zich mee in te zetten voor de strijd tegen voedselverspilling. In de loop van 2022 sloot ook nog lokaal bestuur Mortsel aan. Ondertussen maken in 2024 al 10 lokale besturen deel uit van het project en hebben 3 lokale besturen bijkomend nog gevraagd naar een overleg rond de werking van het project.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	546.149	626.933	1.183.450
Ontvangsten	716.017	767.113	1.249.800
Saldo	169.868	140.180	66.350
Investerings			
Uitgaven	1.811	4.085	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.811	-4.085	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000011: AP 03.4

KINA onderneemt actie tegen de verspilling van voedsel.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.642	13.000	7.000
Ontvangsten	84.089	86.000	86.000
Saldo	60.447	73.000	79.000
Investerings			
Uitgaven	1.811	4.085	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.811	-4.085	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000020: A 03.4.1

KINA start een project op als sociaal distributieplatform van voedseloverschotten.

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

Het voedseldistributieplatform van KINA heeft de naam 'Food Futuur' of ook wel 'het voedsel van de toekomst'. Via Food Futuur voorziet KINA de deelnemende lokale besturen wekelijks van een levering met kwalitatieve voedseloverschotten, die deze vervolgens (via sociale organisaties) tot bij mensen in armoede brengen. KINA heeft in dit kader de noodzakelijke investeringen gedaan met de steun van de nationale loterij, en heeft een logistiek medewerker in dienst genomen binnen haar sociaal tewerkstellingsinitiatief lokale diensteneconomie, voor de ophaling en verdeling van de voedseloverschotten. Zo stimuleert KINA sociale tewerkstelling en werkt KINA samen met haar lokale besturen aan duurzaamheid op ecologisch, economisch en sociaal vlak. Het project bestaat op 8/2/2025 3 jaar. We zijn begin 2022 gestart met 2 structurele schenkers, 5 afleverpunten, 1 camionette en 1 chauffeur. De voorbije 3 jaren is het project enorm gegroeid. Intussen werken we met 7 structurele schenkers: naast een aantal Okay/Colruyt winkels waar we dagelijks ophalen, halen we eveneens 2 keer per week ingevroren voedsel op bij Carrefour Schilde.

Communicatie en zichtbaarheid is cruciaal voor het project. Dit doen we via de bestickering van onze camionettes, bedrukte werkkleding en het inzetten op gepaste 'promotie'. Zo wordt het initiatief regelmatig opgenomen in

nieuwsberichten op onze website of op LinkedIn, wordt het project voorgesteld op vergaderingen, of zetten we het project in de kijker via een concrete actie. Zo hebben we bij het begin van de zomervakantie 2024 een actie gedaan waarbij we de aandacht vestigden op kinderen in armoede. We verdeelden hierbij extra speelgoed aan onze afleverpunten zodat ook kinderen in armoede konden starten aan een fijne zomervakantie. Begin december 2024 verdeelden we extra kerstversiering/decoratie aan onze afleverpunten.

We zien het project nog steeds groeien en kregen ook in 2024 opnieuw de vraag naar een toelichting over de werking vanuit nieuwe geïnteresseerde lokale besturen (Malle 28/3/2024, Hemiksem 2/9/2024, Essen 17/9/2024). Er werd ingezet op het sensibiliseren en informeren van deze lokale besturen en wat het project kan betekenen in de strijd tegen voedselverspilling. Eind 2024 maken reeds 10 lokale besturen deel uit van het project.

Ten slotte zetten we in op verschillende aspecten van activering. Zo voorzien we vooreerst functies binnen de sociale economie om de rol van chauffeur/logistiek medewerker te vervullen. Bij de opstart van het pilootproject werd er in dit kader een doelgroepmedewerker, via een LDE tewerkstelling, halftijds aangeworven. Gelet op de groei van het project, werd zijn contract op korte tijd uitgebreid naar een voltijdse tewerkstelling. Daarnaast stelden we zowel in 2023 als in 2024 tijdelijk via de vzw Emino een stagiair tewerk bij KINA via een beroepsverkenkende stage en worden de karweimannen van de klusjesdienst van KINA (LDE-project) mee ingeschakeld in het project wanneer nodig. We werkten in 2024 bijkomend nog met een art.60 tewerkstelling.

Door de groei van het project en het gebrek aan toeleiding binnen de sociale economie, zijn we sinds begin 2024 gestart met de uitbouw van een vrijwilligerswerking om deze dienstverlening te versterken. In 2024 hebben we reeds met een 10-tal verschillende vrijwilligers gewerkt. Ook daar komt activering aan bod: een aantal vrijwilligers zijn langdurig ziek en willen via het vrijwilligerswerk opnieuw een eerste aansluiting vinden met de arbeidsmarkt.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.642	13.000	7.000
Ontvangsten	84.089	86.000	86.000
Saldo	60.447	73.000	79.000
Investerings			
Uitgaven	1.811	4.085	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.811	-4.085	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000012: AP 03.5

KINA neemt de regisseursrol sociale economie op voor de periode 2020-2025.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	158.963	170.820	166.850
Ontvangsten	74.305	73.300	70.300
Saldo	-84.658	-97.520	-96.550
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000022: A 03.5.1

Er wordt uitvoering gegeven aan de doelstellingen, actieplannen en acties uit de meerjarenplanning van het samenwerkingsverband "regierol sociale economie en werk KINA".

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

KINA neemt de regierol sociale economie én werk op voor de lokale besturen van Essen, Kalmthout, Ranst, Schelle, Schilde, Wijnegem, Zandhoven, Zoersel en Brecht. KINA heeft een stafmedewerker sociale economie in dienst die deze regierol sociale economie opvolgt.

De 4 Vlaamse beleidsprioriteiten voor de lokale regierol sociale economie en werk zijn:

1° het opnemen van de lokale regierol sociale economie en werk door de lokale besturen

2° de tewerkstelling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in de reguliere en de sociale economie bevorderen en daarbij drempels richting de arbeidsmarkt wegnemen, o.m. via de instrumenten wijk-werken, tijdelijke werkervaring en gemeenschapsdienst voor langdurig werkzoekenden

3° het ondernemerschap, waaronder het sociaal ondernemen en het maatschappelijk verantwoord ondernemen bevorderen;

4° de samenwerking en partnerschappen met VDAB en andere lokale arbeidsmarktactoren faciliteren en een lokale samenwerkingsovereenkomst met VDAB sluiten en opvolgen.

Deze 4 beleidsprioriteiten werden vanaf 2023 mee opgenomen in de herziening van het meerjarenplan en gelden voor de periode 2023-2025.

Prioritaire actie: AC000038: A 03.5.2

Ondersteuning bieden bij het opnemen van de lokale regierol sociale economie en werk.

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

KINA neemt de regierol sociale economie én werk op voor de lokale besturen van Essen, Kalmthout, Ranst, Schelle, Schilde, Wijnegem, Zandhoven, Zoersel en Brecht op voor de periode 2023 - 2025.

Het informeren en sensibiliseren van lokale besturen is een aspect waar permanent op ingezet wordt: o.a. via permanente vraag en antwoord functie, informatie- en opleidingsmomenten, periodieke overlegmomenten, jaarverslag, info over wijzigingen in wetgeving (regierol, Capacity building, Wijk-werken,) of interessante of relevante oproepen (Digibanken, inburgering, Capacity building,...).

Daarnaast nemen we deel aan opleidingen ("Verhoogde staatstoelage" op 23/2 en 17/12, "Indiceren voor werkgevers sociale economie" op 21/5, "Aanvullende lokale diensten-Individueel Maatwerk" op 5/3, "Staatssteun" vanuit VVSG op 18/11), de "ontmoeting Maatwerkt vzw & Lokale Regisseurs Sociale Economie" (3/9 en 11/12), de "Dag van de inclusie" (22/10), het "Vlaams arbeidsmarktcongres" (ivm de Vlaamse arbeidsmarkt met actuele cijfers, projecties, onderzoek, beleidsreflectie en debat op 9/12), het "Kempisch netwerkevent" (7/11) en de "trefdag arbeidsmarkt maatwerk" (20/11),

We signaleren knelpunten bij kwetsbare doelgroepen, ondersteunen initiatieven zoals Capacity Building en Digibanken, faciliteren samenwerkingen via het operationeel overleg met ATB en OCMW (25/4, 4/12), en nemen deel aan overleg met VVSG ("vormingsprogramma regisseurs sociale economie en werk" op 24/10, het "vragenuurtje Werk, Activering en Sociale Economie" op 5/3, 28/5, en 21/11, de "bespreking van de beleidsnota's Werk en Sociale Economie" op 3/12 het het "Pact Samen Lokaal voor Werk" op 25/6), VDAB (Provinciale werkgroep lokale besturen op 28/3) en het provinciaal overleg met de regisseurs sociale economie (5/3, 7/5, 8/10 en 26/11).

Via netwerksessies (data hierboven) en beleidsafstemming versterken we het lokaal sociaal-economisch beleid en stimuleren we duurzame werkgelegenheid.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	158.919	168.820	164.850
Ontvangsten	74.305	73.300	70.300
Saldo	-84.613	-95.520	-94.550
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000039: A 03.5.3

Tewerkstelling bevorderen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in de reguliere en de sociale economie.

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

KINA onderneemt stappen om de tewerkstelling van mensen met een (grotere) afstand tot de arbeidsmarkt in de reguliere en de sociale economie te bevorderen en daarbij drempels richting de arbeidsmarkt weg te nemen. Het informeren en sensibiliseren van lokale besturen (en andere partners) zijn hierbij een grote prioriteit. Om de brug tussen sociale en reguliere economie te versterken, werd er actief gezocht naar samenwerking met werkgevers en werd er deelgenomen aan de jobbeurs Zoersel-Malle-Zandhoven (16/11). Er werd een flyer opgemaakt over de mogelijkheden van individueel maatwerk die tevens werd verspreid op de jobbeurs.

Daarenboven is KINA zelf een sociaal economie initiatief waarbij er permanent ingezet wordt op het activeren van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, via verschillende (interne en externe) projecten. Denk o.a. aan het wij-werkinitiatief, de vélotheek, het lokaal partnerschap, onze (vroegere) LDE-projecten (Food Futuur, karweidienst, crisisopvang, ...) en onze zorgboerderij.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	600	600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-600	-600
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000040: A 03.5.4

KINA bevordert het ondernemerschap.

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

KINA bevordert actief het sociaal ondernemen en maatschappelijk verantwoord ondernemen. Lokale besturen worden actief geïnformeerd en gesensibiliseerd om SDG's te implementeren in de dagelijkse werking. Ook bij eigen projecten zoals de digibanken, Food Futuur en de vélotheek wordt hier intensief naar verwezen. Daarnaast werd het opleidingsaanbod rond duurzame overheidsopdrachten voor sociale economie bekendgemaakt aan onze lokale besturen, en werd het Provinciaal Lerend Netwerk sociaal aankopen actief gepromoot (via mail en via het overleg van de regierol sociale economie) en werd hier tevens sporadisch aan deelgenomen (Intervisie duurzame overheidsopdrachten op 6/6).

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	700	700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-700	-700
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000041: A 03.5.5

KINA faciliteert de samenwerking en partnerschappen met lokale arbeidsmarktactoren en volgt de samenwerkingsovereenkomst met VDAB op.

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

Vanuit de regierol sociale economie én werk heeft KINA samengewerkt met VDAB om een samenwerkingsovereenkomst te kunnen afsluiten met alle deelnemende lokale besturen. In 2022 werd deze samenwerkingsovereenkomst én een hieraan gekoppeld actieplan opgesteld en ondertekend. Vanuit deze samenwerking vond er in 2024 regelmatig op verschillende niveaus overleg plaats met VDAB: zowel individueel met de netwerkmanager van VDAB, als tussen beleidsverantwoordelijken via het structureel strategisch beleidsoverleg (8/2, 24/5, 21/11), als operationeel overleg met maatschappelijk werkers en arbeidstrajectbegeleiders (25/4, 4/12).

Ook binnen het project "Lokale partnerschappen" wordt door de regisseur sociale economie gewerkt aan een partnerschap tussen verschillende om aan de slag te gaan met niet-beroepsactieven en de meest kwetsbare groepen met een complexe problematiek, in functie van een versterkte participatie in de samenleving, inclusief maar niet uitsluitend, door werk. Dit project is in nauwe samenwerking met VDAB. In 2024 is dit project officieel van start gegaan. Als regisseur sociale economie brengen we verschillende arbeidsmarktactoren (bv. Emino, VDAB, OCMW's...) samen om activering bij een kwetsbare doelgroep zoveel mogelijk te stimuleren.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	44	700	700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-44	-700	-700
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000023: AP 03.10

KINA neemt een trekkersrol binnen de subsidie oproep 'organisatienetwerken participatie- en netwerktrajecten – 4de pijler inburgering'.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	117.495	122.000	132.000
Ontvangsten	144.382	132.500	132.500
Saldo	26.888	10.500	500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000042: A 03.10.1

KINA coördineert en ondersteunt de oprichting en uitvoering van een organisatienetwerk m.b.t. de 4de pijler inburgering binnen haar ruime werkingsgebied.

Toelichting evaluatie:

2: Gedeeltelijk uitgevoerd:

KINA coördineert de oprichting en uitbouw van een organisatienetwerk rond de 4e pijler van het inburgeringstraject, binnen haar ruime werkingsgebied. Dit kadert binnen oproep 41 van Europa WSE.

Voor de oprichting van het netwerk gingen de netwerkmedewerkers eind '23 en begin '24 op kennismakingsronde bij alle lokale besturen. Hieruit kwamen gezamenlijke uitdagingen, maar ook verschillende snelheden in de regio naar voren.

Op 26/2 organiseerden KINA en het AgII een kick-off moment. Dankzij getuigenissen van nieuwkomers kreeg het participatietraject een menselijk gezicht. AgII gaf toelichting bij de cijfers over de doelgroep. In een co-creatiesessie werkten de lokale besturen, samen met medewerkers van AgII, KINA en Avansa, aan een gezamenlijke ambitie en een eerste aanzet voor het actieplan. De bijeenkomst werd afgesloten met een persmoment waarin de lokale besturen hun formeel engagement duidelijk maakten.

Nadien bouwden de medewerkers het netwerk verder uit via gesprekken met relevante stakeholders. De input uit deze gesprekken werd meegenomen in de opmaak van het actieplan.

In een tweede oproep van Europa WSE, oproep 60, voorzien Vlaanderen en Europa WSE financiering voor de acties die voortkomen uit het netwerk. Hiervoor moest een gedragen actieplan worden ingediend. Om dit proces te begeleiden, werd in maart 2024 een governancestructuur opgezet, bestaande uit een kerngroep, stuurgroep, terugkoppelingsmomenten en werkgroepen.

De kerngroep, bestaande uit netwerkmedewerkers en een consulent integratie van AgII, bereidt de stuurgroep en terugkoppelingsmomenten voor. Ze verwerken de input, ontwikkelen strategische voorstellen en doen het voorbereidende werk voor het actieplan. Op 21/3 vond de 1ste stuurgroep plaats. De stuurgroep bestaat uit vertegenwoordigers van lokale besturen, AgII en de netwerkmedewerkers. De stuurgroep bepaalt de ambitie en strategie, werkt acties uit en staat in voor het budgetbeheer. Omdat niet alle lokale besturen in de stuurgroep vertegenwoordigd zijn, wordt de voortgang regelmatig teruggekoppeld (1^e moment: 22/4). Vanaf '25 vinden er 3X per jaar online terugkoppelingsmomenten plaats, en één fysieke netwerkdag. Op 7/4 volgde een 2de vergadering waarin de acties verder werden geconcretiseerd en de cofinanciering werd goedgekeurd. Op de 3de vergadering, 28/5, werd het actieplan finaal goedgekeurd en ingediend op 14/06.

In september '24 vonden de startvergaderingen plaats van de werkgroepen. Elk lokaal bestuur is vertegenwoordigd in minstens 1 werkgroep. Alle output wordt regionaal uitgerold. In het najaar van '24 stonden de eerste werkgroepen in het teken van kennismaking, bepalen van vervolgstappen en het uitwerken van concrete acties.

De werkgroep 'Toeleiding op maat' ging een samenwerking aan met Ligo om laaggeletterde nieuwkomers beter te begeleiden. Alsook onderzoeken zij hoe de communicatie tussen de lokale besturen en AgII geoptimaliseerd kan worden. Verder onderzocht de werkgroep 'Buddywerking' de opstart van een regionale buddywerking, die dankzij schaalvergroting en kennisdeling voordelen zal genieten. Hiervoor werd samengewerkt met FMDO, dat onder de naam 'Compagnons' de regionale coördinatie uitrolt. De werkgroep 'Sensibilisering en ambassadeurschap' zal in 2025 actief inzetten op informatie en sensibilisering. Verder ontwikkelde de werkgroep 'Ondersteuning voor organisaties' een flyer die de verwachtingen naar verenigingen verduidelijkt en praktische tips geeft. Ten slotte focust de werkgroep 'Verduurzaming' op de structurele verankering van het project in de regio. Daarbij werd ook een naam voor het netwerk gekozen: 'Alleman doet mee'.

Bij elke actie staat verduurzaming centraal; we werken onze plannen steeds uit met oog voor de toekomst.

In september 2024 liep de rapporteringsperiode van oproep 41 af. De financiële en inhoudelijke rapportering werd succesvol ingediend en goedgekeurd door Europa WSE.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	117.495	122.000	132.000
Ontvangsten	144.382	132.500	132.500
Saldo	26.888	10.500	500
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000024: AP 03.11

KINA zet in op lokale partnerschappen voor duurzame arbeidsmarktaandeelname van mensen met complexe problemen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.247	40.000	430.000
Ontvangsten	91.527	100.000	430.000
Saldo	89.280	60.000	0
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000043: A 03.11.1

KINA coördineert het lokaal partnerschap – Capacity Building voor de deelnemende OCMW's.

Toelichting evaluatie:

2: Gedeeltelijk uitgevoerd:

Europa WSE (Werk en Sociale Economie) wil met de oproep 'Lokale partnerschappen voor duurzame arbeidsmarktaandeelname van mensen met complexe problemen' samenwerking tot stand brengen tussen VDAB, lokale overheden en andere relevante dienstverleners. Het doel is om op een duurzame en dynamische manier te reageren op de uiteenlopende behoeften en vragen van mensen met complexe problemen, om hen te helpen bij het vinden van werk.

Om deze doelstelling te halen, is er een zesjarig programma ontwikkeld waarbij partnerschappen worden opgezet, bestaande uit verschillende organisaties, die lokaal gaan kijken naar deze kwetsbare doelgroep en hen ondersteuning biedt naar activering. Voor de ontwikkeling van het partnerschap werd er gekeken naar de regisseur sociale economie én werk, waarbij KINA deze rol opnam voor de lokale besturen van Brecht, Essen, Kalmthout, Ranst, Schelle, Schilde, Wijnegem, Zandhoven en Zoersel.

Na een voortraject in '23 is het 'Lokaal partnerschap LINK' officieel van start gegaan op 1/1 bestaande uit de partners Arktos, Bethanië, Blenders, Emino, KINA en VDAB. Partners in dit project zetten coaches in met elk hun unieke achtergrond en expertise om zo een allesomvattend mogelijk kader te creëren waarin kwetsbare personen met verschillende problematieken op een outreachende en aanklampende manier ondersteund kunnen worden in hun noden en behoeften.

De eerste maanden stonden in het teken van de opstart van het project, de vormgeving van het partnerschap en de uitbouw van de praktische werking. De coaches en de coördinator van het lokaal partnerschap kwamen wekelijks samen om dit uit te werken.

Op 5/3 vond de kick-off van het lokaal partnerschap plaats. Op deze dag kwamen alle partners samen en werd het lokaal partnerschap voorgesteld aan de betrokken lokale besturen.

Na de kick-off, vond er op 30/05 een stuurgroep plaats waar er werd teruggekeken naar de werking van de eerste vijf maanden.

Het team van coaches werd verder versterkt in de tweede helft van het jaar, waardoor er nog meer expertise en mankracht aanwezig was om bijkomende trajecten op te starten.

In 2024 werden er in totaal 64 trajecten opgestart, wat volledig in lijn ligt met de doelstelling in de projectaanvraag. Qua doorverwijzers, komen ongeveer de helft van de aanmeldingen vanuit de OCMW's. De overige komen van derde organisaties (bv. partners zoals Arktos, maar ook organisaties die geen deel uitmaken van het partnerschap (bv. Clara Fey...)). Het profiel van personen die worden toegeleid, is zeer divers. Qua problematieken gaat het vaak om multi-problematieken zoals gezondheidsproblemen, verslavings-, woonproblematiek, psychische kwetsbaarheid, armoede,... Ook de leeftijd van deelnemers is zeer uiteenlopend.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.247	40.000	430.000
Ontvangsten	91.527	100.000	430.000
Saldo	89.280	60.000	0
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	243.803	281.113	447.600
Ontvangsten	321.714	375.313	531.000
Saldo	77.911	94.200	83.400
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000004: BDS 04 Sociale tewerkstellingen
- BD000005: BDS 05 Ontwikkeling toekomststrategie KINA

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	234.229	244.560	552.240
Ontvangsten	212.002	229.250	457.250
Saldo	-22.227	-15.310	-94.990
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling

3. FINANCIËLE NOTA

3.1. J1: DE DOELSTELLINGENREKENING

J1 Doelstellingenrekening
2024
Journaalvolgnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655 / EK 29239
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

BD000001 BDS 01 Basiswerking

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.956.262	2.076.030
Ontvangst	2.188.030	2.230.895
Saldo	231.767	154.865
Investering		
Uitgave	27.983	1.616.748
Ontvangst	0	66.000
Saldo	-27.983	-1.550.748
Financiering		
Uitgave	29.686	29.686
Ontvangst	0	300.000
Saldo	-29.686	270.314

BD000002 BDS 02 Crisisopvang en noodopvang

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	307.574	330.830
Ontvangst	366.360	472.300
Saldo	58.786	141.470
Investering		
Uitgave	78.194	1.284.568
Ontvangst	0	0
Saldo	-78.194	-1.284.568
Financiering		
Uitgave	55.000	55.000
Ontvangst	0	300.000
Saldo	-55.000	245.000

BD000003 BDS 03 Projectwerking

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	546.149	626.933
Ontvangst	716.017	767.113
Saldo	169.868	140.180
Investering		
Uitgave	1.811	4.085
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.811	-4.085
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	234.229	244.560
Ontvangst	212.002	229.250
Saldo	-22.227	-15.310
Investering		
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.044.215	3.278.353
Ontvangst	3.482.409	3.699.558
Saldo	438.194	421.205
Investering		
Uitgave	107.988	2.905.401
Ontvangst	0	66.000
Saldo	-107.988	-2.839.401
Financiering		
Uitgave	84.686	84.686
Ontvangst	0	600.000
Saldo	-84.686	515.314

3.2. J2: DE STAAT VAN HET FINANCIIEEL EVENWICHT

J2 Staat van het financieel evenwicht

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655 / EK 29239

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	438.194	421.205
a. Ontvangsten	3.482.409	3.699.558
b. Uitgaven	3.044.215	3.278.353
II. Investeringsaldo	-107.988	-2.839.401
a. Ontvangsten	0	66.000
b. Uitgaven	107.988	2.905.401
III. Saldo exploitatie en investeringen	330.206	-2.418.196
IV. Financieringsaldo	-84.686	515.314
a. Ontvangsten	0	600.000
b. Uitgaven	84.686	84.686
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	245.520	-1.902.883
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.066.340	4.066.340
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.311.860	2.163.457
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.311.860	2.163.457

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	438.194	421.205
II. Netto periodieke aflossingen	84.686	84.686
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	84.686	84.686
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	353.508	336.519

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	353.508	336.519
II. Correctie op de periodieke aflossingen	54.112	54.112
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	84.686	84.686
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	30.575	30.575
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	407.619	390.630

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	4.311.860	2.163.457
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.311.860	2.163.457
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	353.508	336.519
Totale Autofinancieringsmarge	353.508	336.519
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	407.619	390.630
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	407.619	390.630

3.3. J3: DE REALISATIE VAN DE KREDIETEN

J3 Realisatie van de kredieten
2024
Journaalvolnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655 / IK 23107 EK 29239
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	3.044.215	3.482.409	3.278.353	3.699.558	4.522.320	4.747.745
Investerings	107.988	0	2.905.401	66.000	0	0
Financiering	84.686	0	84.686	600.000	85.000	0
Leningen en leasings	84.686	0	84.686	600.000	85.000	0

3.4. J4: DE BALANS

J4 Balans

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655 / JR-1 Budg. 23950 Alg

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2024	2023
ACTIVA	7.608.532	7.485.931
I. Vlottende activa	5.361.791	5.227.155
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.714.729	4.627.750
B. Vorderingen op korte termijn	647.062	579.367
1. Vorderingen uit ruiltransacties	452.398	390.693
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	194.664	188.674
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	20.038
II. Vaste activa	2.246.741	2.258.775
B. Financiële vaste activa	125	125
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	125	125
C. Materiële vaste activa	2.246.616	2.258.628
1. Gemeenschapsgoederen	2.246.616	2.258.628
a. Terreinen en gebouwen	2.051.865	2.039.315
c. Installaties, machines en uitrusting	67.789	61.325
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	126.962	157.988
D. Immateriële vaste activa	0	23

	2024	2023
PASSIVA	7.608.532	7.485.931
I. Schulden	1.922.672	1.795.038
A. Schulden op korte termijn	1.386.800	1.452.024
1. Schulden uit ruiltransacties	595.619	814.860
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	280.017	220.549
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	315.602	594.311
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	734.329	546.466
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.852	6.011
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	55.000	84.686
B. Schulden op lange termijn	535.872	343.014
1. Schulden uit ruiltransacties	535.872	343.014
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	293.372	45.514
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	264.412	0
2. Andere risico's en kosten	28.960	45.514
b. Financiële schulden	242.500	297.500
II. Nettoactief	5.685.860	5.690.893
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	123.797	133.986
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.558.467	5.553.311
D. Overig nettoactief	3.596	3.596

3.5. J5: DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

J5 Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655 / JR-1 Budg. 23950 Alg. 2023011292

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2024	2023
I. Kosten	3.467.403	3.629.216
A. Operationele kosten	3.461.787	3.620.395
1. Goederen en diensten	422.172	453.988
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.572.514	3.073.867
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	427.348	69.222
8. Andere operationele kosten	39.753	23.318
B. Financiële kosten	5.616	8.821
II. Opbrengsten	3.472.560	3.823.382
A. Operationele opbrengsten	3.361.018	3.764.137
1. Opbrengsten uit de werking	1.627.657	2.257.584
3. Werkingssubsidies	1.691.649	1.476.788
a. Algemene werkingssubsidies	409.567	414.300
b. Specifieke werkingssubsidies	1.282.082	1.062.488
6. Andere operationele opbrengsten	41.712	29.764
B. Financiële opbrengsten	111.541	59.245
III. Overschot of tekort van het boekjaar	5.157	194.166
A. Operationeel overschot of tekort	-100.768	143.742
B. Financieel overschot of tekort	105.925	50.425
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	5.157	194.166
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	5.157	194.166

4. TOELICHTING VAN DE JAARREKENING

KINA is een welzijnsvereniging van, voor en door OCMW's en wil via bovenlokale samenwerking komen tot sterke(re) lokale besturen. Door de krachten te bundelen wordt er niet alleen meer maatschappelijke impact gegenereerd, maar zorgt dit er ook voor dat er meer middelen gegenereerd kunnen worden om deze impact mogelijk te maken. Zo is de beperkte jaarlijkse contributie van onze 26 vennoten goed voor in totaal 240.133 euro. Dit staat voor 7% van onze totale opbrengsten, en wil zeggen dat deze samenwerking ervoor zorgt dat 7% inbreng van middelen, bijkomend 93% aan middelen genereert. Een parameter die duidelijk maakt dat samenwerken werkt, en we samen grenzen kunnen verleggen!

Met betrekking tot de onderstaande T-schema's dient de volgende opmerking gemaakt te worden: Er is een fout geslopen in de investeringsoverdracht die gebeurde in februari 2025, waardoor dit enkel gegevens bevatte tot 2025 in plaats van tot 2027. Hierdoor kon bij de jaarrekening het dossier 'MJP_HERZIENING_OVERDRACHTEN_2025' niet gebruikt worden om correcte schema's op te vragen. Daar er effectief overdrachten waren, en dit nodig is voor de jaarrekening, diende hiervoor een extra AMJP dossier aangemaakt te worden met naam 'HERZIENING_7' om dit recht te zetten. Dit brengt echter geen inhoudelijke wijzigingen met zich mee. Vervolgens werd dit schema gebruikt om de T-schema's op te vragen en om de gegevens van 2026 en 2027 in de wettelijke schema's te krijgen.

4.1. T1: OVERZICHT VAN DE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD

T1: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard 2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655 / EK 31597

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur									
Exploitatie									
Uitgaven	912.203	892.783	970.429	1.323.453	1.948.795	2.031.226	2.443.450	2.625.400	2.654.900
Ontvangsten	1.030.029	1.035.734	1.062.462	1.193.557	1.731.126	1.782.800	2.263.800	2.363.800	2.465.000
Saldo	117.825	142.951	92.033	-129.896	-217.669	-248.426	-179.650	-261.600	-189.900
Investerings									
Uitgaven	3.742	13.001	32.313	57.854	27.983	27.983	1.168.766	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	66.000	0	0
Saldo	-3.742	-13.001	-32.313	-57.854	-27.983	-27.983	-1.102.766	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering									
Exploitatie									
Uitgaven	53.721	58.704	64.830	62.715	48.079	92.060	90.650	68.200	66.100
Ontvangsten	347.316	331.337	391.286	461.552	530.958	522.095	512.595	514.000	534.000
Saldo	293.595	272.634	326.457	398.838	482.878	430.035	421.945	445.800	467.900
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	420.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	-420.000	0	0
Financiering									
Uitgaven	104.477	106.943	109.532	112.250	84.686	84.686	55.000	115.000	115.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	600.000	0	0
Saldo	-104.477	-106.943	-109.532	-112.250	-84.686	-84.686	545.000	-115.000	-115.000
Noodopvang									
Exploitatie									
Uitgaven	281.715	342.642	415.217	506.597	463.433	504.579	593.430	618.100	639.300
Ontvangsten	250.423	322.080	340.776	423.546	391.069	496.300	535.800	559.000	569.000
Saldo	-31.292	-20.562	-74.441	-83.051	-72.364	-8.279	-57.630	-59.100	-70.300
Investerings									
Uitgaven	37.247	16.485	36.709	486.309	78.194	78.194	1.206.374	0	0
Ontvangsten	0	0	0	4.200	0	0	0	0	0
Saldo	-37.247	-16.485	-36.709	-482.109	-78.194	-78.194	-1.206.374	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Sociaal beleid									
Exploitatie									
Uitgaven	1.120.635	1.198.043	1.378.561	1.666.687	583.908	650.488	885.590	891.700	839.050
Ontvangsten	1.244.594	1.314.539	1.480.033	1.732.734	829.256	898.363	1.076.650	1.079.450	984.650
Saldo	123.959	116.496	101.471	66.046	245.348	247.875	191.060	187.750	145.600
Investerings									
Uitgaven	0	24.042	65.732	47.769	1.811	1.811	2.274	0	0
Ontvangsten	0	0	34.232	10.000	0	0	0	0	0
Saldo	0	-24.042	-31.500	-37.769	-1.811	-1.811	-2.274	0	0

4.2. T2: OVERZICHT VAN DE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD

T2: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard 2024

Journalvolnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655 / EK 31597

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	2.346.105	2.470.639	2.811.040	3.550.632	3.038.598	3.270.553	4.006.720	4.187.200	4.183.250
1. Goederen en diensten	287.561	329.250	360.240	453.988	422.172	606.429	636.645	653.150	627.550
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.052.053	2.134.254	2.437.438	3.073.867	2.572.514	2.623.029	3.325.425	3.520.850	3.544.300
b. Vastbenoemd niet-onderw ijzend personeel	98.974	80.784	0	0	18.076	18.490	19.000	21.000	23.000
c. Niet vastbenoemd niet-onderw ijzend personeel	1851.089	1.945.274	2.332.265	2.952.757	2.460.376	2.486.109	3.196.075	3.398.100	3.417.900
f. Andere personeelskosten	101.989	108.195	105.173	12.110	94.062	118.430	110.350	10.1750	103.400
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0	0	0	0	0	3.000	0	0
5. Andere operationele uitgaven	6.491	7.135	13.362	22.777	43.912	41.095	41.650	13.200	114.00
B. Financiële uitgaven	22.169	21.533	17.998	8.821	5.616	7.800	6.400	16.200	16.100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	18.504	15.360	12.053	8.712	5.252	5.500	4.100	16.100	16.100
- aan financiële instellingen	18.504	15.360	12.053	8.712	5.252	5.500	4.100	16.100	16.100
2. Andere financiële uitgaven	3.665	6.174	5.944	109	364	2.300	2.300	100	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	2.857.738	3.003.548	3.273.507	3.764.137	3.361.018	3.599.463	4.308.750	4.466.250	4.502.650
1. Ontvangsten uit de werking	1518.560	1632.849	1875.212	2.257.584	1627.657	1819.813	2.321.000	2.440.000	2.584.000
3. Werkingssubsidies	1318.923	1348.562	1373.169	1476.788	1691649	1740.800	1944.200	1976.500	1870.000
a. Algemene werkingssubsidies	332.693	331.195	390.236	414.300	409.567	422.000	432.500	464.000	484.000
- Andere algemene werkingssubsidies	332.693	331.195	390.236	414.300	409.567	422.000	432.500	464.000	484.000
- van de Vlaamse overheid	0	0	31943	29.357	19.486	32.000	32.500	39.000	34.000
- van het OCMW	208.769	210.901	217.139	235.747	240.133	240.000	245.000	265.000	280.000
- van andere entiteiten	123.924	120.294	141.154	149.196	149.949	150.000	155.000	160.000	170.000
b. Specifieke werkingssubsidies	986.230	1017.367	982.932	1062.488	1282.082	1318.800	1511.700	1512.500	1386.000
- van de federale overheid	622.368	627.904	630.480	635.395	642.826	667.800	667.200	674.000	674.500
- van de Vlaamse overheid	177.219	177.031	166.181	243.378	44.1311	632.500	795.500	788.500	659.500
- van de gemeente	30.934	37.875	50.748	68.109	88.176	5.000	5.000	5.000	5.000
- van het OCMW	53.410	59.372	29.909	47.096	60.221	13.500	14.000	15.000	17.000
- van andere entiteiten	102.300	115.185	105.614	68.511	49.548	0	30.000	30.000	30.000
5. Andere operationele ontvangsten	20.255	22.137	25.126	29.764	41.712	38.850	43.550	49.750	48.650
B. Financiële ontvangsten	14.623	142	1.050	47.252	121.390	100.095	80.095	50.000	50.000
III. Exploitatiesaldo	504.087	511.518	445.520	251.937	438.194	421.205	375.725	312.850	353.300

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	125	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	125	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	40.876	53.528	134.754	591.807	107.988	107.988	2.797.413	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	40.876	53.528	134.754	591.807	107.988	107.988	2.797.413	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.526	13.139	33.227	479.624	77.996	77.996	2.611.421	0	0
c. Roerende goederen	23.350	40.389	101.527	112.183	29.992	29.992	185.992	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	113	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	400	0	0	0	66.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	0	400	0	0	0	66.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	66.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	400	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	33.832	14.200	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	4.200	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	33.832	10.000	0	0	0	0	0

III. Investeringsaldo	-40.989	-53.528	-100.522	-577.732	-107.988	-107.988	-2.731.413	0	0
-----------------------	---------	---------	----------	----------	----------	----------	------------	---	---

Saldo exploitatie en investeringen	463.098	457.990	344.998	-325.796	330.206	313.217	-2.355.688	312.850	353.300
------------------------------------	---------	---------	---------	----------	---------	---------	------------	---------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	104.477	106.943	109.532	112.250	84.686	84.686	55.000	115.000	115.000
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	104.477	106.943	109.532	112.250	84.686	84.686	55.000	115.000	115.000
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	600.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	600.000	0	0
III. Financieringssaldo	-104.477	-106.943	-109.532	-112.250	-84.686	-84.686	545.000	-115.000	-115.000
Budgettair resultaat van het boekjaar	358.621	351.047	235.466	-438.046	245.520	228.531	-1.810.688	197.850	238.300

4.3. T3: DE INVESTERINGSPROJECTEN

T3: investeringsprojecten						
2024						
Journaalvolgnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655						
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)						
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle						

PRIO A 01.4.1: Renovatie en uitbreiding van het administratief centrum Malle
AC000005: A 01.4.1

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	4.548	16.626	0	1.451.840	0	1.473.014
B. Investerings in materiële vaste activa	4.548	16.626	0	1.451.840	0	1.473.014
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.548	16.626	0	1.451.840	0	1.473.014
a. Terreinen en gebouwen	4.548	16.626	0	1.451.840	0	1.473.014

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.427	3.745	0	7.453	1.451.840
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.427	3.745	0	7.453	1.451.840
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.427	3.745	0	7.453	1.451.840
a. Terreinen en gebouwen	0	5.427	3.745	0	7.453	1.451.840

PRIO A 02.1.2: Renovatie en uitbreiding van het hotel Malle
AC000008: A 02.1.2

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	2.654	10.678	0	1.034.524	0	1.047.855
B. Investerings in materiële vaste activa	2.654	10.678	0	1.034.524	0	1.047.855
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.654	10.678	0	1.034.524	0	1.047.855
a. Terreinen en gebouwen	2.654	10.678	0	1.034.524	0	1.047.855

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.161	2.507	0	5.009	1.034.524
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.161	2.507	0	5.009	1.034.524
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.161	2.507	0	5.009	1.034.524
a. Terreinen en gebouwen	0	3.161	2.507	0	5.009	1.034.524

PRIO A 02.2.1: Investerings in de zorgboerderij
AC000009: A 02.2.1

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	953.447	623.186	0	153.019	0	1.729.652
B. Investerings in materiële vaste activa	953.447	623.186	0	153.019	0	1.729.652
1 Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	953.447	623.186	0	153.019	0	1.729.652
a. Terreinen en gebouwen	908.025	594.208	0	125.057	0	1.627.291
c. Roerende goederen	45.421	28.978	0	27.962	0	102.361
II. ONTVANGSTEN	114.475	4.200	0	0	0	118.675
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	114.475	4.200	0	0	0	118.675

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	37.247	9.897	28.023	481.004	67.016	153.019
B. Investerings in materiële vaste activa	37.247	9.897	28.023	481.004	67.016	153.019
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.247	9.897	28.023	481.004	67.016	153.019
a. Terreinen en gebouwen	17.526	4.551	26.974	479.624	65.534	125.057
c. Roerende goederen	19.721	5.346	1.049	1.380	1.482	27.962
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.200	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	4.200	0	0

PRIO A 03.4.1.: Sociaal distributie platform van voedseloverschotten
AC000020: A 03.4.1

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	71.267	0	2.274	0	73.542
B. Investerings in materiële vaste activa	0	71.267	0	2.274	0	73.542
1 Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	71.267	0	2.274	0	73.542
c. Roerende goederen	0	71.267	0	2.274	0	73.542
II. ONTVANGSTEN	0	43.832	0	0	0	43.832
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	43.832	0	0	0	43.832

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	24.042	33.000	12.415	1.811	2.274
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.042	33.000	12.415	1.811	2.274
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.042	33.000	12.415	1.811	2.274
c. Roerende goederen	0	24.042	33.000	12.415	1.811	2.274
II. ONTVANGSTEN	0	0	33.832	10.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	33.832	10.000	0	0

4.4. T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

T4: Evolutie van de financiële schulden								
2024								
Journaalvolgnummers: JR Budg. 31597 Alg. 2024010655								
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)								
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle								

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Financiële schulden op lange	603.969	494.437	382.187	297.500	242.500	727.500	612.500	525.000
1. Financiële schulden op 1 januari	710.911	603.969	494.437	382.187	297.500	242.500	727.500	612.500
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	600.000	0	0
4. Overboekingen	-106.942	-109.532	-112.250	-84.686	-55.000	-115.000	-115.000	-87.500
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar	106.943	109.532	112.250	84.686	55.000	115.000	115.000	87.500
1. Financiële schulden op 1 januari	104.477	106.943	109.532	112.250	84.686	55.000	115.000	115.000
2. Aflossingen	-104.477	-106.943	-109.532	-112.250	-84.686	-55.000	-115.000	-115.000
3. Overboekingen	106.942	109.532	112.250	84.686	55.000	115.000	115.000	87.500
Totaal financiële schulden	710.911	603.969	494.437	382.187	297.500	842.500	727.500	612.500

4.5. OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

4.5.1. Stijging van de inflatie

De inflatie in België was in 2024 4,3% (GICP) en aanzienlijk gezakt in vergelijking met 13,1% inflatie in oktober 2022. De loonkosten zijn in 2024 met 2% gestegen vanaf 01/06/2024 omwille van de inflatie. Wat toont dat de economische situatie stabiel wordt en dat we in komende periodes geen onverwachte stijgingen van de loonkosten (omwille van de wettelijke indexeringen) mogen verwachten. De tarieven van KINA werden in januari 2024 ook geïndexeerd op basis van de evolutie van het gezondheidsindex namelijk met 1% t.o.v. januari 2023. Desondanks hebben wij, naast onze jaarlijkse indexering in januari, de tarieven voor onze verschillende diensten niet aangepast, lees verhoogd, waardoor ons saldo van de exploitatie lager ligt dan in werkjaren 2020, 2021 en 2022.

4.5.2. Schuld

Tijdens de periode van dit meerjarenplan waren er 3 leningen lopende:

- ☐ Aankoop campus Malle
- ☐ Aankoop campus Boechout
- ☐ Renovatie gebouw Boechout

In februari 2024 liep de lening af voor de aankoop van de campus in Malle. Dit gebouw is volledig afbetaald.

Momenteel blijven er dus nog twee leningen lopen, namelijk deze voor de aankoop van de campus in Boechout (loopt af in 2032 – jaarlijkse afbetaling van +/- €25.000 per jaar), en deze van de renovatie van het gebouw in Boechout (loopt af in 2028 – jaarlijkse afbetaling van +/- €30.000 per jaar).

Met betrekking tot de vernieuwing van de welzijns-campus in Malle, moet er bekeken worden voor welk bedrag er een nieuwe lening moet worden aangegaan. De opname van een nieuwe lening zal echter geen probleem stellen, daar de lening voor de aankoop van het gebouw in Malle afliep in februari 2024. Er is ook voldoende liquiditeit om toekomstige investeringen te financieren. Afhankelijk van de fluctuaties van de markt, moet er bekeken worden wat financieel de meest gunstige situatie is op dat moment.

4.5.3. Patrimonium

Er manifesteren zich geen financiële risico's met betrekking tot het beheer van het patrimonium.

KINA heeft sinds 2002 een campus te Malle (administratie, noodopvang, economische activiteit) en sinds 2012 een campus te Boechout (zorgboerderij).

In 2022 is KINA gestart met de bouw van een loods op het domein van haar zorgboerderij, hetgeen in 2023 en 2024 werd verdergezet. In 2025 wordt dit gebouw verder afgewerkt en ingericht.

In 2023 heeft KINA een bijkomend perceel aangekocht in Boechout dat mee ingeschakeld zal worden voor de uitbouw van haar landbouwactiviteiten.

In 2024 is er een onteigeningsprocedure opgestart en afgerond voor de campus in Malle in het kader van een onteigeningsplan van de Antwerpsesteenweg door de dienst Wegen en Verkeer van het Vlaamse overheid m.b.t. de heraanleg met voorziening van fietspaden. KINA heeft hiervoor een gepaste vergoeding ontvangen, die gebruikt zullen worden voor de investeringen in de nieuwe campus te Malle.

4.5.4. Evolutie van de exploitatie-uitgaven

Personeelskosten: In werkjaar 2022 werd KINA blootgesteld aan fors stijgende loonkosten (10%), hetgeen zich in 2023 (4%) en in 2024 (2%) voortzette. In tegenstelling hiermee werden de meeste subsidies niet evenredig mee geïndexeerd (bv. sociale maribel).

Pensioenen: Vanaf 2024 zal KINA maandelijks voorschotten moeten betalen voor responsabiliseringsbijdragen o.w.v. de beperking van de korting voor de 2de pensioenpijler vanaf 2024 waarbij de Federale regering vanaf 2025 de tekorten van de pensioenen niet langer kan financieren. In dit kader heeft KINA in 2024 een grote provisie moeten aanleggen voor de wettelijke basispensioenenbijdrage (€294.412 voor de komende jaren). Dit heeft een grote impact op het saldo van de balans, waardoor dit is gezakt naar €5.157.

Energiekosten: Na een forse stijging van de energieprijzen, ten gevolge van de energiecrisis, zijn deze prijzen in 2024 opnieuw gestabiliseerd.

Infrastructuur: In het kader van een goed gebouwenbeheer, heeft KINA in 2024 verder moeten investeren in het onderhoud en veiligheid van haar gebouwen (bv. installatie van de paniekknoppen in de crisisopvang en de boerderij, camerabewakingssysteem).

Digitalisering: In 2024 heeft KINA een tijdsregistratiesysteem, Syntegro, laten installeren in het kader van een digitalisering en administratieve vereenvoudiging van de verwerking van personeelsgegevens.

Tarieven experts: Gelet op de grote (onvoorziene) kosten die op de besturen afkwamen in de (après-) coronaperiode (2022 – 2024), zijn de opbrengsten niet evenredig gestegen met de kosten, waardoor KINA haar tarieven vanaf 2025 heeft verhoogd.

4.5.5. Andere financiële risico's

Er zijn geen omvangrijke juridische geschillen en er zijn geen contracten met een belangrijk financieel risico lopende.

4.6. DOCUMENTATIE

Volgende documentatie met betrekking tot de jaarrekening 2024 is terug te vinden in een aparte bundel:

- ☐ het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven
- ☐ een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie
- ☐ een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- ☐ een overzicht van de verbonden entiteiten
- ☐ een overzicht van de personeelsinzet
- ☐ een overzicht van de opbrengst per belastingsoort

4.7. T5: TOELICHTING BIJ DE BALANS

T5: toelichting bij de balans

2024

Journalvolnummers: : JR Budg. 31597 Alg. 2024010655

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	2.258.628,00	107.988,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	2.246.616,00
1. Gemeenschapsgoederen	2.258.628,00	107.988,00	0,00	0,00		-120.000,00	0,00	2.246.616,00
a. Terreinen en gebouwen	2.039.315,00	77.996,00	0,00	0,00		-65.447,00	1,00	2.051.865,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	61.325,00	16.121,00	0,00	0,00		-9.657,00	0,00	67.789,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	157.988,00	13.870,00	0,00	0,00		-44.896,00	0,00	126.962,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	23,00	0,00	0,00	0,00		-23,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	KINA	133.986,00	0,00	-10.189,00	0,00	123.797,00
	Totaal	133.986,00	0,00	-10.189,00	0,00	123.797,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	KINA	5.553.311,00	5.157,00	0,00	0,00	5.558.467,00
	Totaal	5.553.311,00	5.157,00	0,00	0,00	5.558.467,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	KINA	3.596,00	0,00		0,00	3.596,00
	Totaal	3.596,00	0,00		0,00	3.596,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	KINA	5.690.893,00			-5.032,00	5.685.860,00
	Totaal	5.690.893,00			-5.032,00	5.685.860,00

4.8. WAARDERINGSREGELS

4.8.1. Algemene waarderingsregels

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw; ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern).

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde wordt verstaan: of de aanschaffingsprijs of de vervaardigingsprijs of de schenkingswaarde.

De aanschaffingsprijs omvat de aankoopprijs verhoogd met de bijkomende kosten (niet-terugbetaalbare belastingen, vervoerskosten en studiekosten).

De vervaardigingsprijs omvat naast de aanschaffingskosten van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, de productiekosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn; de indirecte productiekosten maken geen deel uit van de vervaardigingsprijs.

De schenkingswaarde omvat de waarde van goederen die aan Kina geschonken worden of in de nalatenschap aan Kina toegewezen worden en de ermee samenhangende belastingen en kosten.

In vreemde valuta's luidende vlottende activa en courante passiva worden omgerekend tegen het gemiddelde van de aankoop- en verkoopkoers op datum van afsluiting.

4.8.2. Bijzondere waarderingsregels vanaf 1 januari 2002

De artikelen 23 tot en met 55 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 17 december 1997 behandelen de bijzondere waarderingsregels; hierna worden de specifieke waarderingsregels nader omschreven.

Oprichtingskosten

Bedragen vanaf € 2.500 worden op het actief opgenomen.

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaren.

Immateriële vaste activa

Bedragen vanaf € 1.250 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaren.

Materiële vaste activa

Terreinen en gebouwen

Bedragen vanaf € 2.500 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Aankoop van de gebouwen en de renovatiewerken die hierbinnen kaderen worden afgeschreven over een looptijd van 33 jaar; andere verbeteringswerken en de kosten van de erelonen van de architecten worden afgeschreven over een looptijd van 15 jaar.

Medische installaties, machines en uitrusting

Bedragen vanaf € 1.250 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaar.

Niet-medische installaties, machines en uitrusting

Deze rubriek omvat onder meer: installaties, machines, telefoonuitrusting, verfraaiingswerken, veiligheidsinrichtingen en –installaties, ...

Bedragen vanaf € 1.250 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 10 jaar.

Informaticamateriaal, audiovisuele apparaten

Deze rubriek omvat onder meer informaticamateriaal en audiovisuele apparaten. Bedragen vanaf € 1.250 per investeringsproject worden op het actief opgenomen. Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaar

Meubilair

Bedragen vanaf € 1.250 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 10 jaar.

Rollend materieel

Bedragen vanaf € 2.500 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaar.

Financiële vaste activa

De deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs.

De borgtochten worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde waarbij de FIFO-methode wordt gebruikt. Klein materiaal dat continu wordt vernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is en waarvan de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk verandert van het ene boekjaar tot het andere wordt opgenomen voor een vast bedrag.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Op de vorderingen t.a.v. de cliënten, waarover onzekerheid bestaat inzake de inbaarheid ervan, worden volgende waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van deze vorderingen:

- ☐ indien ouder dan 1 jaar: 10 %
- ☐ indien ouder dan 2 jaar: 25 %
- ☐ indien ouder dan 3 jaar: 50 %
- ☐ indien ouder dan 4 jaar: 75 %
- ☐ indien ouder dan 5 jaar: 100 %

Geldbeleggingen en liquide middelen

De geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd aan nominale waarde; de vastrentende effecten worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd aan nominale waarde.

4.9. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Nihil

4.10. TOELICHTING OVER DE KOSTEN, OPBRENGSTEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN MET EEN BUITENGEWONE INVLOED OP HET BUDGETTAIRE RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR EN HET OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR

In deze toelichting vergelijken we de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven met de geraamde ontvangsten en uitgaven. We doen dit voor de drie belangrijkste onderdelen van het budgettaire resultaat: het exploitatiesaldo, het investeringssaldo en het financieringssaldo. We hanteren hierbij de ramingen uit het aangepaste Meerjarenplan 2020-2027, zoals goedgekeurd door de Algemene Vergadering van 27 november 2024.

In 2024 werd er 428 ramingen geboekt. Het is moeilijk om voor al deze ramingen een toelichting te geven. We opteren ervoor enkel een toelichting te geven bij de grootste verschillen tussen de ramingen en de jaarrekening. We gebruiken hiervoor schema T2 als basis.

1) Exploitatiesaldo

Een toelichting van de verschillen tussen gerealiseerde en geraamde exploitatieontvangsten en -uitgaven gebeurt aan de hand van schema A. We kunnen vaststellen dat het exploitatieoverschot in de rekening 16.989 euro hoger ligt dan geraamd en dat de oorzaak hiervan moet gezocht worden aan zowel de uitgavezijde als de ontvangstenzijde.

A: Verschil tussen raming en realisatie van het exploitatiesaldo			
	Jaarrekening 2024	MJP	% benut/ gerealiseerd
I. Exploitatie-uitgaven	3.044.214	3.278.353	93
A. Operationele uitgaven	3.038.598	3.270.553	93
1. Goederen en diensten	422.172	606.429	70
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.572.514	2.623.029	98
a. Politiek personeel	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	18.076	18.490	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.460.376	2.486.109	99
- projectmedewerkers	304.795	312.585	98
- stafmedewerkers	1.215.146	1.240.647	98
- management team	349.186	361.650	97
- medewerkers administratie	210.093	212.550	99
- verzorgend personeel DGAT	315	315	100
- medewerkers karweidienst	107.644	82.282	131
- medewerkers crisis- en noodopvang	210.443	211.480	100
- medewerkers ophalen voedseloverschotten Food Futuur	30.539	30.600	100
- andere personeelsleden	32.214	34.000	95
f. Andere personeelskosten	94.062	118.430	79
5. Andere operationele uitgaven	43.912	41.095	107
B. Financiële uitgaven	5.616	7.800	72
1. Rente, commissies en kosten van schulden	5.252	5.500	95
- aan financiële instellingen	5.252	5.500	95
2. Andere financiële uitgaven	364	2.300	16
C. Rechthebbende uit het overschot van het boekjaar	0	0	
II. Exploitatieontvangsten	3.482.408	3.699.558	94
A. Operationele ontvangsten	3.361.018	3.599.463	93
1. Ontvangsten uit werking	1.627.656	1.819.813	89
3. Werkingssubsidies	1.691.649	1.740.800	97
a. Algemene werkingssubsidies	409.567	422.000	97
- Andere algemene werkingssubsidies	409.567	422.000	97
- contributie leden	240.133	240.000	100
- contributie niet-leden	149.948	150.000	100
- dotatie responsabiliseringsbijdrage	11.573	15.000	77
- diverse subsidies IMW	7.913	17.000	47
a. Specifieke werkingssubsidies	1.282.082	1.318.800	97
- subsidie Sociale Maribel	642.826	667.800	96
- subsidie regierol Sociale economie	72.392	73.000	99
- subsidie dienstencheques	18.209	25.000	73
- contributie leden project De Fietsbib	13.500	13.500	100
- contributie leden project digibanken	77.935	90.000	87
- contributie leden project inburgering	142.599	132.000	108
- subsidie Voedsel distributie platform, ophalen voedsel overschotten	84.089	86.000	98
- subsidie project rond Lokale Partnerschappen - LINK	91.527	100.000	0
- subsidie project rond dementie	11.696	0	0
- tewerkstellingssubsidies	127.309	131.500	97
5. Andere operationele ontvangsten	41.712	38.850	107
- Recuperatie van kosten / schadevergoeding verzekering	18.287	12.850	142
- Diverse operationele opbrengsten - PWA cheques	13.938	16.000	87
- Andere operationele opbrengsten vergoeding fietspakket	9.187	0	0
- Diverse operationele opbrengsten -giften, sponsoring	300	10.000	0
B. Financiële ontvangsten	121.390	100.095	121
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	
III. Exploitatiesaldo	438.194	421.205	104

- **Exploitatie uitgaven**

De geraamde exploitatie uitgaven voor goederen en diensten werden voor 70% gerealiseerd. Op een totaal geraamd budget van 606.429,00 euro bedragen de niet gerealiseerde uitgaven 184.257,00 euro.

Ongeveer 58.000,00 euro hiervan betreft de exploitatiekosten van de algemene werking van KINA (kpl 100). De belangrijkste verschillen zijn:

- ☐ 45.000,00 euro minder kosten dan voorzien binnen de basiswerking van KINA, omwille van de technische bemerking bij de jaarrekening 2023, waarbij de boekingen van de gratis noodnachten verwerkt moeten worden via interne facturatie, , en hiervoor een rechtzetting nodig was;
- ☐ 1.700,00 euro minder kosten dan geraamd voor de vergoeding van de telefonische consultants;
- ☐ 9.100,00 euro minder kosten dan geraamd voor weddecentrale/sociaal secretariaat door de verdeling van deze kosten tussen de verschillende projecten;
- ☐ 5.700,00 euro minder kosten dan geraamd voor vergoedingen en sociale bijdragen van de raadsleden;
- ☐ 4.400,00 euro meer kosten dan geraamd voor dienstverplaatsingen van stafmedewerkers met de eigen wagen en de verzekeringen voor dienstreizen;
- ☐ 2.200,00 euro overschot op de raming verzekering burgerlijke aansprakelijkheid;
- ☐ 2.600,00 euro overschot op de raming aankoop bureelmateriaal;
- ☐ 2.200,00 euro minder kosten dan geraamd voor port-, telefoon- en verzendkosten;
- ☐ 9.700,00 euro minder kosten dan geraamd voor elektriciteit en verwarmingskosten;
- ☐ 2.000,00 euro overschot op de raming voor drukwerk;
- ☐ 2.000,00 euro overschot op de raming onthaal, receptie en interne vergaderingen;
- ☐ 1.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor betaalde lidgelden;
- ☐ 5.800,00 euro overschot op de raming voor vergoedingen en erelonen;
- ☐ 2.900,00 euro overschot op de raming diverse kosten opleidingen derden;
- ☐ 7.100,00 euro tekort op de raming diverse algemene kosten Igean waarvan KINA lid is;
- ☐ 7.300,00 euro meer kosten dan geraamd voor kosten fietsleaseplan – cafetariaplan;
- ☐ 3.600,00 euro meer kosten dan geraamd voor publicaties en advertenties;
- ☐ 2.700,00 euro meer kosten dan geraamd voor administratiekosten;
- ☐ 4.200,00 euro meer kosten dan geraamd voor onderhoud en herstellingen gebouwen, aankoop diverse materialen;
- ☐ 2.000,00 euro meer kosten dan geraamd voor opleidingskosten stafmedewerkers.

Voor de nood- en crisisopvang (kpl 500 en 510) werden 35.200,00 euro aan exploitatiekosten niet gerealiseerd. De belangrijkste verschillen zijn voornamelijk te wijten aan het feit dat er minder noodnachten plaatsvonden, dan voorzien:

- ☐ 9.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor vergoedingen en erelonen;
- ☐ 5.000,00 euro meer kosten dan geraamd voor onderhoud en herstellingen gebouwen;
- ☐ 3.200,00 euro meer kosten dan geraamd voor brandbeveiliging en signalisatie;
- ☐ 13.000,00 euro overschot op de raming voor levering van bereide maaltijden voor verblijvers hotel en zorgboerderij;
- ☐ 13.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor gas, water, stookolie en elektriciteit;
- ☐ 1.300,00 euro overschot op de raming voor telefoonkosten;
- ☐ 4.300,00 euro minder kosten dan geraamd voor onderhoud was en linnen voor verblijvers hotel;
- ☐ 3.000,00 euro overschot op de raming aankoop klein materiaal in het hotel.

De ramingen voor exploitatie van psychologische ondersteuning (kpl 720) werden voor 92,08% benut. Het grootse overschot is te verklaren door minder kosten voor verplaatsingen in het kader van

dienstreizen en telefoondiensten. Omwille van de uitbreiding van het team, kon er meer rekening gehouden worden met de geografische woonplaats van de psychologen en de verdeling van de besturen op basis van de afstand woon-werkverkeer.

De exploitatieramingen van de lidgelden van de RDGAT voor Zorggezind vzw (kpl 700) werden voor 67,17% benut, waardoor de raming hoger lag dan de geboekte kosten.

De ramingen voor de exploitatie van het project Food Futuur (kpl 730) werden voor 150,70% benut. Er waren meer kosten dan geraamd voor onderhoud, herstellingen rollend materiaal en vergoedingen en erelonen.

Voor de karweidienst (kpl 810) heeft KINA 19.000,00 euro gebudgetteerd aan exploitatiekosten waarvan 14.400,00 euro benut werd. Er waren minder kosten dan geraamd voor verzekering burgerlijke aansprakelijkheid, verzekering auto, herstellingen en aankoop diverse uitrusting, onderhoud en herstellingen voertuigen, terugbetalingen verplaatsingskosten personeel en minder kosten voor aankoop klein materiaal dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk te verklaren doordat er minder personeel in dienst was binnen deze dienst, dan voorzien.

Voor het project van de poetsdienst dienstencheques (kpl 820) heeft KINA 1.970,00 euro geraamd aan exploitatiekosten waarvan maar 1.200,00 euro benut werd.

Voor het project van Wijk-werken (kpl 840) heeft KINA 1.100,00 euro gebudgetteerd voor de aankoop van divers materieel en voor interne vergaderingen. In 2024 werd er 1.400,00 euro uitgegeven, hetgeen meer is dan voorzien.

Voor het project van de Velothek (kpl 740) heeft KINA in 2024 8.000,00 euro gebudgetteerd voor de aankoop van onderdelen voor de fietsen, waarvan 4.600,00 euro benut werd.

Voor het project digibanken (kpl 750) werden de exploitatie ramingen voor 86,50% benut. Er was overschot op de ramingen voor overige diensten en diverse leveringen, kantoomateriaal en terugbetalingen verplaatsingskosten aan personeel met eigen wagen en openbaar vervoer.

De ramingen voor de exploitatie van het project Inburgering (kpl 760) zijn voor 78,40% benut door minder kosten dan geraamd voor dienstverplaatsingen van projectmedewerkers met de eigen wagen, samen met de verzekeringen voor dienstreizen, en telefoonkosten.

Voor het nieuwe project rond Capacity Building – LINK (kpl 770) werden er ruime ramingen voorzien, doch werden de meeste kosten gemaakt voor personeelsinzet, waardoor er tegenover de exploitatieramingen een groot overschot te merken is. Personeelsinzet werd voornamelijk via interne facturatie doorgerekend aan het project.

De ramingen voor onthaal, receptie en interne vergaderingen van het project dak- en thuisloosheid (kpl 780) werden voor 33,35% benut in 2024. Het overige budget moest gebruikt worden voor de personeelskost voor de coördinatie van het project.

De budgetten voor bezoldigingen en sociale lasten werden voor 98,00% benut:

- ☐ In 2024 werden de lonen met 2% geïndexeerd (vanaf 01/06/2024) t.o.v. van de loonkosten in 2023, hetgeen correct werd gebudgetteerd.
- ☐ Stilaan valt de 'reorganisatie' die KINA sinds het najaar 2021 noodgedwongen onderging in zijn plooi en krijgen belangrijke sleutelfuncties een invulling. Het vernieuwde organogram werd verder ingevuld met de openstaande vacatures, zoals de start van 3 nieuwe stafmedewerkers mobiele team Sociaal werk, een medewerker infrastructuur gebouwen, en een bijkomende jurist. Daardoor is de loonkost voor de kostenplaats 100 KINA Algemeen met 16,78% gestegen.

De lonen voor de projectmedewerkers ATB (kpl 300) en schuldbemiddeling (kpl 600) worden vanaf 2024 mee geboekt onder de rubriek KINA Algemeen (kpl 100).

- De ramingen voor personeelskosten voor nood- en crisisopvang en voor de zorgboerderij werden in 2024 voor 100% gerealiseerd. De personeelsinzet blijft onveranderd t.o.v. 2023. In 2024 had KINA twee zorgboeren, drie baliemedewerkers en een poetsmedewerker in dienst. Door het gebruik van personeel via artikel 60 of een andere sociale tewerkstellingsmaatregel, kon KINA de loonkosten voor de projecten financieel haalbaar houden.
- Binnen de werking van de karweidienst zijn er, omwille van het uitdoofscenario van lokale diensteneconomie, minder karweimannen in dienst met recht op RSZ-vermindering, waardoor KINA minder RSZ-vermindering heeft kunnen boeken dan voorzien, en waardoor er veel minder loonkosten werden gerealiseerd dan voorzien.
- Bijkomende aanwervingen (2 x 0,5 VTE) binnen de poetsdienst dienstencheques werden niet gerealiseerd.
- Voor het project rond de psychologische ondersteuning vond in 2024 een nieuwe aanwerving plaats: één halftijdse psycholoog.
- Voor de nieuwe projecten Digibanken en Inburgering waren er in 2024 drie medewerkers in dienst.
- Voor de nieuwe projecten rond dak- en thuisloosheid en Capacity Building - LINK heeft KINA binnen haar ploeg van experts staf- en projectmedewerkers ingeschakeld en hun lonen door gefactureerd via interne facturatie.

De andere personeelskosten werden met 79% gerealiseerd. De belangrijkste afwijkingen zijn minder kosten dan geraamd voor maaltijdcheques, hospitalisatieverzekeringen, verzekering arbeidsongevallen, fietsvergoeding en arbeidsgeneeskundige diensten.

De 'andere operationele uitgaven' werden voor 107% gerealiseerd. Er is een verschil van 3.000,00 euro. In 2024 werd er meer roerende voorheffing op interesten termijnbeleggingen geboekt dan geraamd.

In de categorie 'andere financiële uitgaven' waren er 2.200,00 euro minder kosten dan geraamd o.w.v. minder bankkosten en de minderwaarde op realisatie vaste activa.

- **Exploitatieontvangsten:**

De geraamde exploitatieontvangsten werden voor 94% benut. Er zijn rubrieken met meer ontvangsten dan voorzien, die gecompenseerd werden door rubrieken met minder ontvangsten dan voorzien. We lichten de voornaamste afwijkingen toe:

- Binnen de rubriek 'operationele ontvangsten'
 - werden er 25.000,00 euro minder subsidies Sociale Maribel ontvangen dan gebudgetteerd (door o.a. de onzekere indexering) en ook 4.000,00 euro minder tewerkstellingssubsidies (door minder personeel in dienst met recht op deze subsidies).
 - In 2024 ontving KINA dan weer bijkomend 3.700,00 euro VIA-6 subsidies i.h.k.v. de koopkrachtverhoging. De subsidies werden benut voor de toekenning van ecocheques en compensatie van de stijgende loonkosten van VIA personeelsleden, namelijk de karweimannen, poetsmedewerker, chauffeur Food Futuur en baliemedewerkers van het hotel.
 - Voor de poetsdienst dienstencheques heeft KINA 7.000,00 euro minder subsidies ontvangen dan geraamd omwille van de vermindering van de tewerkstellingsbreuk van de poetsmedewerker.
 - Voor Food Futuur werden er 84.000,00 euro subsidies geboekt tegenover het geraamde bedrag van 86.000,00 euro.
 - In 2024 heeft KINA 11.700,00 euro subsidies als opbrengst voor de gemaakte kosten voor het project rond de referentierol Dementie.

- In 2024 ontving KINA 91.600,00 euro subsidies in het kader van het project Capacity Building – LINK wat 8.400,00 euro minder is dan geraamd.
- De geraamde opbrengsten voor het project rond de 4^{de} pijler van Inburgering werden voor 108% gerealiseerd.
- Voor het project rond de digibanken heeft KINA 12.000,00 euro minder opbrengsten geboekt dan geraamd.
- In 2024 ontving KINA een dotatie voor de responsabiliseringsbijdrage ten bedrage van 11.600,00 euro.
- Bij de 'ontvangsten uit werking' hebben we 190.000,00 euro minder opbrengsten geboekt dan geraamd:
 - De werking van de stafmedewerkers heeft 28.000,00 euro minder inkomsten gegenereerd dan oorspronkelijk geraamd, o.w.v. minder gepresteerde uren van de medewerkers door geraamd;
 - 65.000,00 euro minder aan opbrengsten dan geraamd voor de noodopvangdiensten (crisisopvang en de zorgboerderij), door minder noodnachten dan geraamd.
 - 3.000,00 euro minder opbrengsten dan geraamd voor de poetsdienst dienstencheques (kpl 810), door een vermindering van de tewerkstellingsbreuk van de medewerker.
 - 13.000,00 euro minder inkomsten dan geraamd voor de karweidienst, door minder gepresteerde uren van de karweimannen en minder personeel in dienst (in het kader van het uitdoofscenario van lokale diensteneconomie, en de overgang naar individueel maatwerk);
 - 950,00 euro meer opbrengsten dan geraamd aan gebruikersbijdragen voor de vélotheek;
 - 45.000,00 euro minder opbrengsten dan voorzien binnen de basiswerking van KINA, omwille van een technische bemerking bij de jaarrekening 2023, waarbij de boekingen van de gratis noodnachten verwerkt moeten worden via interne facturatie, en hiervoor een rechtzetting nodig was;
 - Er werd ook een grotere raming voorzien voor opbrengsten voor aangerekende kosten van de psychologische ondersteuning, dan in werkelijkheid het geval (37.000,00 euro), door de erkenning binnen de conventie sinds 01/03/2023 en een andere financiering in dit kader met een terugbetaling vanuit het RIZIV.
- Binnen de categorie 'werkingssubsidies' heeft KINA:
 - 25.000,00 euro minder subsidies voor Sociale Maribel dan gebudgetteerd;
 - 4.000,00 euro minder tewerkstellingssubsidies (SINE, LDE, aanvullend lokaal dienstaanbod) dan geraamd door minder personeel in dienst met recht op dit soort van de subsidies, in het kader van het uitdoofscenario van lokale diensteneconomie en SINE en de overgang naar individueel maatwerk.
 - 11.700,00 euro meer subsidies ontvangen dan geraamd voor het project van de referentierol dementie, die ingezet worden voor de financiering van de prestaties van de stafmedewerker, bijkomende opleidingen en reiskosten;
 - 12.000,00 euro minder subsidies dan gebudgetteerd voor het project digibanken;
 - 6.800,00 euro minder subsidies dan gebudgetteerd voor de poetsdienst dienstencheques, door vermindering van de tewerkstellingsbreuk van de poetsmedewerker;
 - KINA heeft 12.100,00 euro meer opbrengsten geboekt dan geraamd voor het project rond de 4^{de} pijler van inburgering;
 - In 2024 heeft KINA 8.100,00 euro minder opbrengsten geboekt dan geraamd voor het nieuwe project Capacity Building – LINK;
 - 2.000,00 euro minder inkomsten dan gebudgetteerd voor het project Food Futuur.

- Bij de 'andere operationele ontvangsten' hebben we 5.500,00 euro meer opbrengsten geboekt dan geraamd:
 - 9.700,00 euro minder opbrengsten uit giften en sponsoring dan geraamd;
 - 5.500,00 euro meer opbrengsten dan geraamd uit recuperatie kosten / schadevergoeding verzekeringen;
 - 9.200,00 euro meer opbrengsten dan geraamd uit andere operationele opbrengsten – vergoeding fietspakket;
 - 2.000,00 euro minder opbrengsten voor wijkwerkcheques dan geraamd, voor het project Wijk Werken.
- Binnen de categorie 'Financiële ontvangsten' heeft KINA 21.300,00 euro meer geboekt dan geraamd door meer middelen te investeren in kort termijn beleggingen, in het kader van het voeren van een gezond financieel beheer van middelen.

2) Investeringsaldo

De verschillen tussen gerealiseerde en geraamde investeringsontvangsten en -uitgaven worden weergegeven in schema B. Bij de opmaak van (de herziening van) het meerjarenplan 2020-2027 werden de financiële middelen voor een aantal investeringsprojecten ingepland in 2024. Op die manier werden ze doorgerekend in het financiële evenwicht. Ze werden echter nog niet gerealiseerd. Dat verklaart waarom de realisatiegraad in het investeringsluik zo laag ligt.

Er zijn geen investeringskredieten die wegvallen na afloop van 2024: wat in 2024 niet gerealiseerd werd, wordt overgedragen naar de volgende jaren. Een gedetailleerd overzicht van de overgedragen investeringskredieten is verderop in deze toelichting bij de jaarrekening opgenomen als een apart onderdeel.

B: Verschil tussen raming en realisatie van het investeringssaldo				
	Jaarrekening 2024	MJP	% benut	overdracht naar 2025
I. Investeringsuitgaven	107.988	2.905.402	4	2.797.414
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	107.988	2.905.402	4	2.797.414
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	107.988	2.905.402	4	2.797.414
a. terreinen en gebouwen	77.996	2.689.418	3	2.611.422
c. roerende goederen	29.992	215.984	14	185.992
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	0	66.000	0	66.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0		
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	66.000	0	66.000
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0		
D. Investeringsubsidies en schenkingen	0	0	0	0
- van de andere entiteiten	0	0	0	0
III. Investeringssaldo	-107.988	-2.839.402	4	2.731.414

- **Investeringsuitgaven**

De belangrijkste investeringen situeren zich op het gebied van gemeenschapsgebouwen: de investeringskosten voor de bouw van een loods in Boechout (65.533,51 euro) en de architectkosten voor de renovatie van de welzijns-campus te Malle (12.462,91 euro).

Binnen de categorie 'gemeenschappelijke roerende goederen' werd

- ☐ 13.870,41 euro gespendeerd aan de installatie van een tijdsregistratiesysteem, Syncore.
- ☐ 1.482,00 euro aan het leveren van noodtelefoons in zorgboerderij in Boechout, in het kader van veiligheid op de werkvloer;
- ☐ 1.693,94 euro aan het leveren van noodtelefoons in de crisisopvang in Malle, in het kader van veiligheid op de werkvloer;
- ☐ 1.811,19 euro voor bijkomend transportmateriaal voor het voedseldistributieplatform Food Futuur;
- ☐ 11.134,00 euro aan de installatie van het camerabewakingssysteem op de welzijns-campus in Malle, in het kader van veiligheid op de werkvloer.

- **Investeringsontvangsten**

In 2023 heeft KINA geen investeringsontvangsten geboekt. De onteigeningsprocedure voor een deel van het perceel in Malle werd doorgevoerd, maar de geraamde opbrengsten voor deze kapitaalsubsidie werd nog niet ontvangen in 2024, hetgeen werd overgedragen naar 2025.

3) Financieringssaldo

Schema C toont de verschillen tussen gerealiseerde en geraamde financieringsontvangsten en -uitgaven. De uitgavenzijde bestaat uit de periodieke aflossingen van lopende schulden en kunnen op voorhand exact ingeschat worden. De realisatiegraad van de financieringsuitgaven bedraagt dan ook 100,00%.

C: Verschil tussen raming en realisatie van het financieringssaldo				
	Jaarrekening 2024	MJP	% benut	overdracht naar 2025
I. Financieringsuitgaven				
A. Vereffening van financiële schulden	84.686	84.686	100	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	84.686	84.686	100	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0		
C. Toegestane leningen en betalingen	0	0		
D. Vooruitbetalingen	0	0		
E. Kapitaalsverminderingen	0	0		
II. Financieringsontvangsten	0	0		
A. Aangaan van financiële schulden	0	600.000	0	600.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0		
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0		
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0		
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0		
F. Bijdrage en schenkingen	0	0		
III. Financieringssaldo	-84.686	-84.686	100	0

Bij KINA lopen op dit moment de volgende leningen:

- ☐ Lening aankoop gebouw campus Malle, looptijd tot februari 2024, rentevoet 4,924%
- ☐ Lening aankoop zorgboerderij te Boechout, looptijd tot januari 2031, rente 2,08%
- ☐ Lening renovatie zorgboerderij te Boechout, looptijd tot februari 2028, rente 0,348%

Langs de ontvangstenzijde werd er een rubriek voorzien voor het aangaan van een nieuwe lening voor de bouwwerken op de campus in Malle. Daar dit dossier nog niet werd opgestart, werd dit nog niet gerealiseerd. De geraamde opbrengsten werden overgedragen naar 2025.

Samenvatting

Deze afwijkingen zorgen ervoor dat het beschikbare budgettaire resultaat van werkjaar 2024 ongeveer 2.148.402,00 euro hoger ligt dan geraamd. Om de impact van dit resultaat te kunnen inschatten op de volgende jaren van het meerjarenplan 2020-2027, moeten we natuurlijk rekening houden met de netto overdrachten van 2024 naar 2025 op gebied van investeringen (-2.731.413,00 euro) en op gebied van financiering (600.000,00 euro).

De netto-impact van de verwerking van het resultaat 2024 op het geraamde beschikbare budgettaire resultaat 2024 bedraagt met andere woorden ongeveer -2.148.402,00 euro.

Met een autofinancieringsmarge van 353.508 euro beschikken we over voldoende basis om de uitdagingen van de komende jaren aan te vatten en de nodige financiële middelen hiervoor aan te trekken.

4.11. OVERZICHT VAN DE OVERGEDRAGEN (GEDEELTEN VAN) KREDIETEN VOOR INVESTERING EN FINANCIERING

Overzicht van de overdragen kredieten voor investeringen naar 2025

A Investeringsuitgaven

Investeringsproject omschrijving	Overdracht
Aankoop meubilair KINA algemeen	10.446
Vergoeding/ereloon architect verbouwing kantoor Malle	74.990
Vergoeding/ereloon architect verbouwing hotel	70.263
Vergoeding/ereloon architect bouw loods in Boechout	7.499
Renovatiewerken aan het restaurant	400.000
Vervangingsinvestering/ verbouwing kantoor Malle	976.851
Vervangingsinvestering/ verbouwing hotel	964.260
Bouwwerken zorgboerderij/ budget bouw loods	117.558
Vervangingsinvestering in het restaurant	20.000
Vervangingsinvesteringen kantoor Malle: installaties, machines en uitrusting	13.475
Vervangingsinvesteringen hotel: installaties, machines en uitrusting	13.831
Aankoop diverse meubilaire, installaties, machines en uitrusting inrichting zorgboerderij	27.962
Diverse aankopen ICT	98.004
Aankoop diverse materialen voedseldistributieplatform Food Futuur	2.274
TOTAAL	2.797.413

B Investeringsontvangsten

Investeringsproject omschrijving	Overdracht
Grond Antwerpsesteenweg 503 - onteigening	66.000
TOTAAL	66.000
Netto-overdracht van de investeringen	2.731.413