

# JAARREKENING

## 2025

17 juni 2026

**WELZIJSVERENIGING KINA P.V.**

Antwerpsesteenweg 503

2390 Malle

BTW BE 0445 508 132



# INHOUDSOPGAVE

|                                                                                                                                                                                          |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ALGEMENE INFO .....</b>                                                                                                                                                            | <b>5</b>  |
| 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) ....                                                                                               | 7         |
| 1.3. Organogram .....                                                                                                                                                                    | 7         |
| 1.4. Openingsuren en contact .....                                                                                                                                                       | 9         |
| <b>2. BELEIDSEVALUATIE .....</b>                                                                                                                                                         | <b>10</b> |
| 2.1. Beknopte toelichting .....                                                                                                                                                          | 10        |
| 2.2. Overzicht .....                                                                                                                                                                     | 10        |
| <b>3. FINANCIËLE NOTA .....</b>                                                                                                                                                          | <b>26</b> |
| 3.1. J1: De doelstellingenrekening .....                                                                                                                                                 | 26        |
| 3.2. J2: De staat van het financieel evenwicht .....                                                                                                                                     | 28        |
| 3.3. De realisatie van de kredieten .....                                                                                                                                                | 29        |
| 3.4. J4: De balans .....                                                                                                                                                                 | 30        |
| 3.5. J5: De staat van opbrengsten en kosten .....                                                                                                                                        | 31        |
| <b>4. TOELICHTING VAN DE JAARREKENING .....</b>                                                                                                                                          | <b>32</b> |
| 4.1. T1: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard .....                                                                                                            | 33        |
| 4.2. T2: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....                                                                                                            | 36        |
| 4.3. T3: De investeringsprojecten .....                                                                                                                                                  | 40        |
| 4.4. T4: Evolutie van de financiële schulden .....                                                                                                                                       | 41        |
| 4.5. Overzicht van de financiële risico's .....                                                                                                                                          | 42        |
| 4.5.1. Stijging van de inflatie .....                                                                                                                                                    | 42        |
| 4.5.2. Schuld .....                                                                                                                                                                      | 42        |
| 4.5.3. Patrimonium .....                                                                                                                                                                 | 42        |
| 4.5.4. Evolutie van de exploitatie-uitgaven .....                                                                                                                                        | 43        |
| 4.5.5. Andere financiële risico's .....                                                                                                                                                  | 43        |
| 4.6. T5: Toelichting bij de balans .....                                                                                                                                                 | 44        |
| 4.7. Waarderingsregels .....                                                                                                                                                             | 46        |
| 4.7.1. Algemene waarderingsregels .....                                                                                                                                                  | 46        |
| 4.7.2. Bijzondere waarderingsregels vanaf 1 januari 2002 .....                                                                                                                           | 46        |
| 4.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....                                                                                                                         | 48        |
| 4.9. 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 ..... | 48        |

4.10. Documentatie.....57

# 1. ALGEMENE INFO

## 1.1. IDENTIFICATIE VAN DE ORGANISATIE

---

Welzijnsvereniging KINA p.v.  
Antwerpsesteenweg 503 - 2390 Malle  
03/218.72.09  
[home@kina.be](mailto:home@kina.be)  
[www.kina.be](http://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. Begin 2025 bestond de Algemene Vergadering nog uit de 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 |

Op 26 maart 2025 vond de installatie plaats van een nieuwe Algemene Vergadering en een nieuwe Raad van Bestuur, naar aanleiding van de vernieuwing van de OCMW-raden. Tijdens deze vergadering werden de nieuwe afgevaardigden officieel aangesteld, werd een nieuwe Raad van Bestuur verkozen en onder hen werd dhr. Axel Boen\* als voorzitter verkozen.

| OCMW       | Afgevaardigde        | Afgevaardigde        |
|------------|----------------------|----------------------|
| Boechout   | Katrijne Van Hoof    | Sven Snyders         |
| Boom       | Tom Dewandelaere     | Andy Jassens         |
| Brasschaat | Erwin Callens        | Karina Hans          |
| Brecht     | Tatiana Vandekeere   | Ingrid Van Gaver     |
| Edegem     | Rudi Dias            | Brigitte Goris       |
| Essen      | Arno Aerden          | Katrien Somers       |
| Hemiksem   | Annick De Wever      | Rita Goossens        |
| Hove       | Sofie Lemmens        | Michiel Serrien      |
| Kalmthout  | Wies Peeter          | Stephanie Devos      |
| Kapellen   | Tom Namurois         | Laila Rylant         |
| Kontich    | Cindy Vanbaeden      | Peter Lambrechts     |
| Lint       | Andrew Jervis        | Lies Sutherland      |
| Malle      | Lennert Vorrsselmans | May Van Rompaey      |
| Mortsel    | Nadia Saouti         | Rita Van der Spiegel |
| Niel       | Koenraad Segers      | Anne Troch           |
| Ranst      | Tine Muyshondt       | Leen Baeten          |
| Schelle    | Axel Boen*           | Arne Vergauwen       |

|            |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|
| Schilde    | Marian Van Alphen  | Pascale Gielen     |
| Schoten    | Véronique D'Exelle | Kirsty De Smeth    |
| Stabroek   | Rik Frans          | Herman Jongenelen  |
| Wijnegem   | Eva Vanderborcht   | Carmen Baelden     |
| Wommelgem  | Vera Govaerts      | Jonas Celis        |
| Wuustwezel | Mai Van Thillo     | Katrin Kempenaers  |
| Zandhoven  | Mieke Maes         | Jan Valckx         |
| Zoersel    | Lukas Kint         | Stephanie Van Dyck |

#### 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

---

De afgelopen legislatuur heeft KINA een grondige hervorming achter de rug, dat ook heel wat aanpassingen heeft gevraagd naar organogram en invulling van sleutelfuncties. Eind 2024 werd er een nieuw organogram op korte termijn opgemaakt dat begin 2025 werd goedgekeurd. In de loop van 2025 werd er een organogram opgemaakt voor langere termijn, dat aansluit bij het nieuwe meerjarenplan 2026-2031. Dit werd nog beperkt aangepast en finaal goedgekeurd op de Raad van Bestuur van februari 2026.

De budgethouder van de vereniging is de Raad van Bestuur.

**Raad van Bestuur 25/02/2026**

## 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](mailto:home@kina.be)
  - Website: [www.kina.be](http://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 01/01/2025 – 31/12/2025.

| Beleidsvaluatie                                                         |  |
|-------------------------------------------------------------------------|--|
| 2025                                                                    |  |
| Journaalvolgnummers: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610 / IK 29239 EK 31597 |  |
| 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.**

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 3.442.042    | 4.013.120     | 4.013.120          |
| Ontvangsten  | 3.795.843    | 4.388.845     | 4.388.845          |
| Saldo        | 353.801      | 375.725       | 375.725            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 71.663       | 2.797.413     | 0                  |
| Ontvangsten  | 74.829       | 66.000        | 0                  |
| Saldo        | 3.166        | -2.731.413    | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |
| Uitgaven     | 55.000       | 55.000        | 55.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 600.000       | 0                  |
| Saldo        | -55.000      | 545.000       | -55.000            |

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: BDS 01 Basiswerking**

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

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 2025 werden er zo 448 personen opgevangen in onze noodbedden, goed voor in totaal 5.945 noodnachten. Gemiddeld genomen kwam dit neer op ongeveer 495,5 overnachtingen per maand.

In de lijn van ons vernieuwde KINA-DNA zijn de stafmedewerkers van KINA ondersteuning blijven bieden aan de OCMW-leden, zodoende grensoverschrijdend in te kunnen spelen op hun hangende noden en behoeften. Via verschillende wegen worden jaarlijks deze noden en behoeften bevestigd, worden veranderingen in het werkveld teruggekoppeld, en worden nieuwe of bijkomende ondersteuningsmogelijkheden bekeken. Ook in 2025 bleef de vraag naar ondersteuning toenemen en heeft KINA haar aanbod hierop afgestemd.

Daar onze welzijnsvereniging de voorbije jaren enorm gegroeid is qua dienstverlening, projecten en medewerkers, is het heel belangrijk dat het team interne zaken, als motor van de vereniging, hierop wordt afgestemd wordt en toekomstgericht wordt uitgebouwd. 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, werd er een verantwoordelijke infrastructuur, veiligheid en technieken aangeworven en werd er samen met alle personeelsleden een traject opgestart om te komen tot het nieuwe KINA-DNA, met missie, visie, bestaansredenen en organisatiewaarden. In 2025 werd er een nieuw arbeidsreglement opgemaakt, en werd het organogram uitgebreid met de voorziening van een stafmedewerker dienstverlening en een beleidsmedewerker interne zaken om onze vereniging te versterken. De stafmedewerker dienstverlening is opgestart midden 2025, de procedure voor de aanwerving van een beleidsmedewerker interne zaken wordt verdergezet in 2026.

Omwille van de uitbreiding van het personeelsbestand, werd er in 2025 ook ingezet op het creëren van een aantal nieuwe werkplekken op de campus in Malle, werd er ingezet op goede ICT-uitrusting en blijft de organisatie werken aan een verdere digitalisering.

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 coronapandemie, het plotse overlijden van de voormalig directeur, de grondige reorganisatie en de opkomende energiecrisis veroorzaakten verder oponthoud gedurende de afgelopen jaren. In 2024 en 2025 werd er actief ingezet op het zoeken van tijdelijke of definitieve oplossingen. Een zoektocht die in 2026 wordt verdergezet.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 2.065.081    | 2.539.200     | 2.539.000          |
| Ontvangsten  | 2.355.848    | 2.699.895     | 2.699.895          |
| Saldo        | 290.767      | 160.695       | 160.695            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 18.063       | 1.588.766     | 0                  |
| Ontvangsten  | 66.000       | 66.000        | 0                  |
| Saldo        | 47.937       | -1.552.766    | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |
| Ontvangsten  | 0            | 300.000       | 0                  |
| Saldo        | 0            | 300.000       | 0                  |

**Prioritair actieplan: AP000005: AP 01.4****Uitbreiding en renovatie van de campus te Malle: administratief centrum.**

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 1.451.840     | 0                  |
| Saldo        | 0            | -1.451.840    | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |
| 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 195m<sup>2</sup>, binnen een totale grondoppervlakte van 2.202m<sup>2</sup>, 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.

M.b.t. 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 in september 2021, 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, evenals de functies van het gebouw opnieuw in vraag werd gesteld m.b.t. de noden aan een totale energetische renovatie, hetgeen niet voorzien was in het oorspronkelijke plan. In de loop van 2023 werd er gestart met het bekijken van alternatieve mogelijkheden en het zoeken naar oplossingen om in te spelen op deze veranderde situatie. De continuïteit van onze crisisopvang (gedeelte hotelwerking) is cruciaal, waardoor nieuwe inzichten/opportunities 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 2025 zette KINA in op het herbekijken van het programma van eisen, werden personeelsmedewerkers bevroegd over hun wensen rond 'de infrastructuur van de toekomst', en werden verschillende alternatieve mogelijkheden bekeken in het kader van een tijdelijke, dan wel definitieve oplossing. Jammer genoeg heeft dit tot op heden nog niet geleid tot een geschikte kans voor KINA. Deze zoektocht wordt actief verdergezet in 2026.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 1.451.840     | 0                  |
| Saldo        | 0            | -1.451.840    | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |
| Ontvangsten  | 0            | 300.000       | 0                  |
| Saldo        | 0            | 300.000       | 0                  |

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 2.065.081    | 2.539.200     | 2.539.200          |
| Ontvangsten  | 2.355.848    | 2.699.985     | 2.699.895          |
| Saldo        | 290.767      | 160.695       | 160.695            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 18.063       | 136.925       | 0                  |
| Ontvangsten  | 66.000       | 66.000        | 0                  |
| Saldo        | 47.937       | -70.925       | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |

#### **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 2025 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. In het crisishotel te Malle maakten 47 OCMW's verspreid over de arrondissementen Antwerpen en Turnhout gebruik van de 7x4 bereikbare dispatchingcentrale, met noodbeddensysteem. Goed voor de opvang van 448 personen met in totaal 5.945 noodnachten. In de zorgboerderij hebben 15 cliënten een zorgtraject opgestart vanuit 12 verschillende lokale besturen.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 344.737      | 429.280       | 427.530            |
| Ontvangsten  | 337.047      | 509.800       | 509.800            |
| Saldo        | -7.691       | 80.520        | 82.270             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 51.734       | 1.206.374     | 0                  |
| Ontvangsten  | 8.292        | 0             | 0                  |
| Saldo        | -43.442      | -1.206.374    | 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.**

#### **Toelichting evaluatie:**

3: volledig uitgevoerd:

In het crisishotel te Malle maakten in 2025 47 OCMW's verspreid over de arrondissementen Antwerpen en Turnhout gebruik van het 7x7 en 24x24 bereikbare noodbeddensysteem.

KINA wil inzetten op de realisatie van haar nieuwe welzijns-campus, maar in afwachting hiervan blijft KINA inzetten op vernieuwings- en opfrissingswerken van haar bestaande gebouw, met hotelwerking voor haar crisisopvang. Zo vonden er in 2025 verschillende schilderwerken plaats, en werden er nieuwe bureaus gecreëerd voor de cliëntgerichte diensten. Daarenboven trachten we permanent in te zetten op een 'warme dienstverlening' en wordt er onder andere nog steeds ingezet op een weggeefwinkeltje, warme familiekamers, lekkernijtjes tijdens feestdagen, en op regelmatige basis een aanbod van vers fruit vanuit het project van Food Futuur. Op deze manier wil KINA een warme opvang zijn voor kwetsbare doelgroepen.

Jaarlijks wordt er daarenboven ingezet op het aanbieden van stageplaatsen binnen de noodopvangdiensten. Van februari tot juni 2025 heeft een stagiaire onze crisisopvang versterkt.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 178.702      | 213.680       | 212.430            |
| Ontvangsten  | 245.031      | 349.300       | 349.300            |
| Saldo        | 66.329       | 135.620       | 136.870            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 1.053.355     | 0                  |
| Saldo        | 0            | -1.053.355    | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |
| 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.

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 verbouwingdossier. Kortom, de aanslepende coronapandemie, stijgende energieprijzen, aanhoudende druk op de crisisopvang en slijtage van het huidige gebouw doen vragen rijzen omtrent het huidige dossier. Ook in de eerste helft van 2025 werden alvast alternatieve mogelijkheden bekeken en oplossingen gezocht. 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 zodoende te komen tot geschikte oplossingen en een verder zetting van het verbouwingdossier. Gelet op de grote nood aan deze dienstverlening, is het echter cruciaal dat KINA streeft naar het permanent open houden van haar crisisopvang voor deze kwetsbare groep dak- en thuislozen, wat dit proces in verschillende opzichten bemoeilijkt.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 1.034.524     | 0                  |
| Saldo        | 0            | -1.034.524    | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |
| Ontvangsten  | 0            | 300.000       | 0                  |
| Saldo        | 0            | 300.000       | 0                  |

Totaal niet-prioritaire acties:

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 178.702      | 213.680       | 212.430            |
| Ontvangsten  | 245.031      | 349.300       | 349.300            |
| Saldo        | 66.329       | 135.620       | 136.870            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 18.831        | 0                  |
| Saldo        | 0            | -18.831       | 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.**

|             | 2025         |               |                    |
|-------------|--------------|---------------|--------------------|
|             | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie |              |               |                    |
| Uitgaven    | 166.035      | 215.600       | 215.100            |
| Ontvangsten | 92.016       | 160.500       | 160.500            |
| Saldo       | -74.020      | -55.100       | -54.600            |

|               |         |          |         |
|---------------|---------|----------|---------|
| Investeringen |         |          |         |
| Uitgaven      | 51.734  | 153.019  | 0       |
| Ontvangsten   | 8.292   | 0        | 0       |
| Saldo         | -43.442 | -153.019 | 0       |
| Financiering  |         |          |         |
| Uitgaven      | 55.000  | 55.000   | 55.000  |
| 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:

In de zorgboerderij hebben 15 cliënten een zorgtraject opgestart vanuit 12 verschillende lokale besturen in 2025. Omdat de zorgboerderij blijft kampen met lege bedden die zowel financieel als maatschappelijk niet te verantwoorden zijn, werd er op 2 september een grondige evaluatie uitgevoerd door het MAT over het concept van de zorgboerderij. Deze evaluatie werd voorbereid door de directeur dienstverlening op basis van cijfergegevens, tevredenheidsvragenlijsten bij lokale besturen en ex-bewoners, en vaststellingen van de afgelopen jaren. Tijdens de evaluatie werd er beslist om het concept grondig te herzien en drie belangrijke wijzigingen door te voeren: 1) de minimumverblijfstijd werd verlaagd van 4 maanden naar 1 maand 2) de zinvolle dagbesteding kan in het nieuwe concept ook plaatsvinden buitenshuis zodat ook mensen die al werken of een opleiding volgen toegang krijgen tot de zorgboerderij 3) de functie van zorgboer en zorgcoördinator wordt opgesplitst zodat er 1 verantwoordelijke is op het veld en 1 verantwoordelijke in de opvang. Deze veranderingen worden doorgevoerd vanaf 2026. Het doel van deze wijzigingen is om het aantal verblijvers te vergroten en de volle capaciteit van de noodbedden te benutten.

|               | 2025         |               |                    |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|               | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie   |              |               |                    |
| Uitgaven      | 164.416      | 211.100       | 210.600            |
| Ontvangsten   | 89.838       | 155.500       | 155.500            |
| Saldo         | -74.578      | -55.600       | -55.100            |
| Investeringen |              |               |                    |
| Uitgaven      | 51.734       | 153.019       | 0                  |
| Ontvangsten   | 8.292        | 0             | 0                  |
| Saldo         | -43.442      | -153.019      | 0                  |
| Financiering  |              |               |                    |
| Uitgaven      | 55.000       | 55.000        | 55.000             |
| 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:

In 2025 werden de landbouwactiviteiten op een gestructureerde manier verder gezet. Er gebeurde een evaluatie van het afgelopen landbouwseizoen met de zorgboer, de vrijwilligers en expertise van VELT. Op basis van deze evaluatie werd een landbouwplan opgemaakt voor 2025 met 5 grote thema's: drainage verbeteren, aanleg wandelpaden, bodem verbeteren, teelt beschermen en het gebruik van de bedden verkleinen om alles behapbaar te houden. Daarnaast werd er ook ingezet op de voorbereidingen voor een eerste oogst van de wijngaard. Alle acties van deze 5 thema's werden

uitgevoerd en in september gebeurde de eerste oogst van de druiven van de wijngaard. Er werd een samenwerking aangegaan met het wijndomein Oud Conynsbergh in Boechout die de druiven hebben verwerkt tot wijn. In het voorjaar van 2026 hebben we de resultaten van deze pers.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.619        | 4.500         | 4.500              |
| Ontvangsten  | 2.178        | 5.000         | 5.000              |
| Saldo        | 559          | 500           | 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 2025 is KINA erin geslaagd om de ondersteuning van verschillende samenwerkingsverbanden en projecten optimaal te blijven aanbieden aan de deelnemende of geïnteresseerde OCMW's.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 855.990      | 700.320       | 698.050            |
| Ontvangsten  | 912.942      | 913.700       | 913.700            |
| Saldo        | 56.953       | 213.380       | 215.650            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.866        | 2.274         | 0                  |
| Saldo        | -1.866       | -2.274        | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |

#### **Prioritair actieplan: AP000011: AP 03.4**

**KINA onderneemt actie tegen de verspilling van voedsel.**

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 67.134       | 11.620        | 9.500              |
| Ontvangsten  | 83.244       | 87.000        | 87.000             |
| Saldo        | 16.110       | 75.380        | 77.500             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.866        | 2.274         | 0                  |
| Saldo        | -1.866       | -2.274        | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000020: A 03.4.1

### KINA start een project op als sociaal distributieplatform van voedseloverschotten.

#### Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

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 werkt zo - samen met haar lokale besturen - aan duurzaamheid op ecologisch, economisch en sociaal vlak. Food Futuur is begin 2022 gestart met 2 structurele schenkers, 5 afleverpunten, 1 camionette en 1 chauffeur. De voorbije 3 jaren is het project enorm gegroeid. Sedert juni 2025 is onze werking uitgebreid met één extra schenker: we halen nu ook dagelijks overschotten op bij Colruyt Malle waardoor we in totaal met 8 structurele schenkers werken.

We zien het project nog steeds groeien en kregen ook in 2025 opnieuw vragen van lokale besturen over het project en een mogelijke instap. We hadden een overleg met Zoersel (10/2/2025) en Kapellen (10/11/2025) omtrent een mogelijke instap in 2026. Ondertussen stapte lokaal bestuur Malle in 2025 in bij het project en breidde lokaal bestuur Schilde zijn bestaande werking uit met één extra aflevermoment per week. Eind 2025 maken 11 lokale besturen uit onze regio deel uit van het project Food Futuur: Boom, Brasschaat, Kontich, Edegem, Wijnegem, Stabroek, Boechout, Mortsel, Malle, Brecht en Schilde.

Binnen Food Futuur 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, aangeworven. In de eerste helft van 2025 hebben we de sociale tewerkstelling binnen het project (in samenwerking met OCMW Wijnegem) nog uitgebreid met een voltijdse tewerkstelling art. 60. In oktober 2025 is een derde chauffeur gestart in samenwerking met lokaal bestuur Schilde (art.60) – een combinatiefunctie met de karweidienst van KINA.

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 onze dienstverlening te versterken. 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.

Tot slot zijn we midden 2025 bezig gestart met een voedselverdeelpunt binnen Food Futuur bij KINA, in samenwerking met OCMW Malle. We verdelen er tweewekelijks pakketten met verse voedseloverschotten aan cliënten van het OCMW. Hierdoor wordt voedselbedeling niet louter als logistieke activiteit benaderd, maar bewust ingezet als hefboom voor bredere maatschappelijke ondersteuning, met aandacht voor ontmoeting, sensibilisering en sociale inclusie.

Het wegvallen van de projectsubsidie voor Food Futuur op 1/12/2025 betekende een aanzienlijke daling van de beschikbare middelen, waardoor de werking opnieuw bekeken en anders georganiseerd en gefinancierd moest worden. KINA heeft hierover eind 2025 transparant overleg gevoerd met de lokale besturen binnen de stuurgroep en een nieuw financieel plan uitgewerkt, met als uitgangspunt het behoud van maximale sociale impact en een duurzame en efficiënte werking.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 67.134       | 11.620        | 9.500              |
| Ontvangsten  | 83.244       | 87.000        | 87.000             |
| Saldo        | 16.110       | 75.380        | 77.500             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.866        | 2.274         | 0                  |
| Saldo        | -1.866       | -2.274        | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

**Prioritair actieplan: AP000012: AP 03.5****KINA neemt de regisseursrol sociale economie op voor de periode 2020-2025.**

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 84.425       | 90.900        | 90.850             |
| Ontvangsten  | 72.603       | 75.300        | 75.300             |
| Saldo        | -11.822      | -15.600       | -15.550            |
| 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 voor de periode 2023 – 2025.

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

Daarnaast nemen we deel aan verschillende overlegmomenten (overleg regierol sociale economie op 10/1, provinciaal overleg lokale regisseurs sociale economie op 11/2, 22/4 en 13/10, Provinciale Werkgroep Lokale Besturen en Sociale Partners op 12/2 en 1/10, overleg sociale economie op 8/5, 2/10, 20/11, bovenregionaal overleg regisseurs sociale economie 26/8 en 19/11, lerend netwerk regisseurs sociale economie en werk op 14/5, 14/10 en 8/12), infosessies (infosessie verhoogde staatstoelage 16/1, infosessie indicering & maatregelen sociale economie voor Lokale Partnerschappen Turnhout op 23/1, infomoment ontbijtsessies mandatarissen op 29/1, Webinar beperking

werkloosheid in de tijd 2/6, infosessie nieuwe oproep regierol op 3/4, dialoogmoment lokale regisseurs 3/4, beperking werkloosheid in de tijd 28/4, toelichting maatwerk en BTOM 3/6, werksessie duurzaam ondernemen 30/9 en pitstop advies welzijn 6/11), netwerkmomenten (openingsmoment kringwinkel op 24/1, kennismaking directeur kringwinkel Brecht op 27/1, kennismaking en rondleiding Fedasil Ranst op 27/1, netwerkevenement inclusieve werkvloeren op 18/2, algemene vergadering KINA (met toelichting regierol sociale economie en werk op 18/6, Netwerkevent Turnhout beperking werkloosheidsuitkering in de tijd: 21/10), opleidingen (opleiding niet-beroepsactieven op 1/4 en opleiding VONST begeleiding op de werkvloer van mei tot juni 2025, Jobbeurs Malle-Zoersel -Zandhoven: 6/12), en collegebezoeken ter bevordering van de regierol (Schelle 27/3, Ranst 8/4, Wijnegem 16/4, Zoersel 17/4, Zandhoven 30/4, Kalmthout 5/5).

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 84.425       | 88.900        | 88.850             |
| Ontvangsten  | 72.603       | 75.300        | 75.300             |
| Saldo        | -11.822      | -13.600       | -13.550            |
| 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 (5/12). In dit kader werd er op de website van KINA een aparte pagina rond sociale economie ontwikkeld met duidelijke toelichting. Deze informatie werd via een QR-code toegankelijk gemaakt en verspreid op de jobbeurs, zodat bezoekers eenvoudig digitaal toegang hadden tot de relevante informatie.

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.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 600           | 600                |
| 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. De regisseur sociale economie is het aanspreekpunt rond MVO en sociaal ondernemen. In dat kader volgde de regisseur de opleiding van VVSG "Je meerjarenplan verduurzamen via de SDG's" in Antwerpen op donderdag 13 februari. 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).

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 700           | 700                |
| 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, samen met een hieraan gekoppeld actieplan, uitgewerkt en door alle partners ondertekend.

Vanuit deze samenwerking vonden in 2025 op regelmatige basis overlegmomenten plaats met VDAB, op verschillende niveaus: individueel overleg met de netwerkmanager van VDAB, strategisch overleg tussen beleidsverantwoordelijken via het structureel strategisch beleidsoverleg (8/5, 2/10 en 11/12), en operationeel overleg met maatschappelijk werkers en arbeidstrajectbegeleiders (4/2, 22/5, 25/9 en 4/12).

Eind 2025 werd de regierol afgerond, aangezien het beleid rond sociale economie sindsdien is geëvolueerd naar lokaal sociale-economiebeleid. In dat kader werd op 20/11 een denkdag georganiseerd om de verdere samenwerking tussen de betrokken partners vorm te geven en af te stemmen op deze nieuwe beleidscontext. 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.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 700           | 700                |
| Saldo        | 0            | -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'.**

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 176.840      | 190.300       | 190.200            |
| Ontvangsten  | 192.407      | 200.500       | 200.500            |
| Saldo        | 15.567       | 10.200        | 10.300             |
| 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:**

3: volledig uitgevoerd:

KINA coördineert de oprichting en uitbouw van een organisatienetwerk rond de vierde pijler van het inburgeringstraject binnen haar ruime werkingsgebied. Deze opdracht kadert in oproep 41 van Europa WSE. In een tweede oproep, oproep 60, voorzien Vlaanderen en Europa WSE financiering voor de concrete acties die voortvloeien uit het netwerk. De verlenging van oproep 41 werd intussen goedgekeurd, waardoor extra middelen beschikbaar zijn om de netwerkmedewerkers te ondersteunen in het derde en vierde projectjaar, namelijk van 1 oktober 2025 tot 30 september 2027.

Het organisatienetwerk 'Alleman doe mee' bestaat uit vijf werkgroepen waarin medewerkers van lokale besturen samenwerken aan de uitvoering van het actieplan, samen met de partnerorganisaties die de acties uitvoeren (FMDO, Zora Werkt, Ligo Antwerpen, Ligo Mechelen, Ligo Kempen, AgII, Welkom & Co). Daarnaast is er een stuurgroep die het bredere projectkader bewaakt, met aandacht voor onder meer budgetbeheer en strategie. Deze vergadert drie keer per jaar. In 2025 was dat op 07/02, 15/05 en 08/09. Via (online) terugkoppelingsmomenten en nieuwsbrieven wordt ervoor gezorgd dat de gehele regio goed op de hoogte blijft van alle vorderingen in het project.

Daarnaast werd er door de netwerkmedewerkers een netwerkdag 'Alleman doet mee' georganiseerd op 15 september 2025. Tijdens deze dag stonden de gerealiseerde acties in de kijker en werd een blik op de toekomst geworpen.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 160.172      | 190.300       | 190.200            |
| Ontvangsten  | 175.738      | 200.500       | 200.500            |
| Saldo        | 15.567       | 10.200        | 10.300             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000044: A 03.10.2

### KINA zet in op de uitrol en coördinatie van verschillende acties met "Alleman doet mee".

#### Toelichting evaluatie:

Code: volledig uitgevoerd:

Vanuit oproep 60 worden de concrete acties die voortvloeien uit het organisatienetwerk ""Alleman doet mee"" gefinancierd door Vlaanderen en Europa WSE. In 2025 werden de acties van de werkgroepen verder uitgewerkt, opgestart en geëvalueerd. Zo ontwikkelde de werkgroep 'Toeleiding op Maat' samen met het Agentschap Integratie en Inburgering een kader voor de begeleiding van kwetsbare nieuwkomers. Dit kader werd opgestart aan de hand van twee proeftuinen in Brasschaat en Schoten en na een evaluatie volgde de uitbreiding naar de hele regio. Ook werd in samenwerking met Ligo Antwerpen de module 'ken je buurt' opgestart in Schoten en Kapellen.

De werkgroep 'Sensibilisering & Ambassadeurschap' zette deze periode in op het gebruik van de lokale gemeentebladen, zo werden getuigenissen en mooie verhalen verspreid. Hiervoor werd een inspiratiegids opgesteld die informatie geeft over communiceren over diversiteit en integratie. Een begeleidende nota werd hiervoor opgesteld zodat medewerkers van lokale besturen de video kunnen agenderen op adviesraden en infomomenten. Er werd ook een video met getuigenissen ontwikkeld in samenwerking met Docwerkers om aan te tonen wat de meerwaarde is van het project. Daarnaast werd ook verder ingezet op het informeren van de verschillende interne diensten binnen de lokale besturen.

De werkgroep 'Ondersteuning voor Organisaties' onderzocht deze periode hoe ze aanbodorganisaties in de regio actief kan betrekken in de werkgroep. Voor medewerkers van lokale besturen werd een vorming 'duidelijke taal' georganiseerd in samenwerking met het Agentschap Integratie en Inburgering. Daarnaast sloten ook lokale verenigingen aan op de werkgroep om hun ervaring en inzicht te delen.

In de werkgroep 'Verduurzaming' sloot Florian aan als stafmedewerker sociale economie van KINA om de acties te monitoren en evalueren met het oog op duurzame verankering.

Tot slot werd door de werkgroep 'Buddywerking', in samenwerking met Zora Werkt, het project 'De Dialoog' verdergezet en wordt met Welkom & CO een coördinator gezocht voor een buddywerking te coördineren in de Rupelstreek.

De werkgroepen komen om de twee maanden fysiek samen. In de tweede helft van 2025 was dat:

- Sensibilisering en ambassadeurschap: 17/07/2025, 18/12/2025
- Ondersteuning voor organisaties: 24/06/2025, 22/10/2025
- Buddywerking: 12/11/2026
- Toeleiding op maat: 10/12/2025
- Verduurzaming: 01/07/2025, 22/09/2025

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 16.668       | 0             | 0                  |
| Ontvangsten  | 16.668       | 0             | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

**Prioritair actieplan: AP000024: AP 03.11**

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

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 134.567      | 70.000        | 70.000             |
| Ontvangsten  | 139.018      | 155.000       | 155.000            |
| Saldo        | 4.451        | 85.000        | 85.000             |
| 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 arbeidsmarktdeelname 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. In deze regio werd er een partnerschap gevormd bestaande uit de organisaties Arktos, Bethanië, Blenders (verliet het partnerschap op 20/01/2025), 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.

Het is een nieuw project in de regio dat van start ging op 1/01/2024. Op datum van 30/06/2025 werden er in totaal reeds 144 personen aangemeld bij lokaal partnerschap Link, werden er 89 activeringstrajecten opgestart, en zijn er reeds 35 deelnemers na een geslaagd activeringstraject warm doorgestroomd. Na de opstartfase in 2024, en een evaluatie van de toenmalige werking, werd er opgestart met een intake team. Dit intake team is complementair opgesteld, bestaande uit een activeringscoach (outreach), psycholoog (brede kennis sociale kaart) en VDAB-adviseur (kennis regulier aanbod VDAB). Het intake team werd december versterkt door een KINA-stafmedewerker uit het Mobiel Team Sociaal werk ter vervanging van een activeringscoach, die ook ondersteuning bood bij de administratie en registratie. Het intake team gaat met iedere aanmelding aan de slag, en voert een grondig verkennend onderzoek met deelnemer (en hulpverlener) om te bepalen of een activeringstraject mogelijk is en in het belang van de cliënt aan de hand van een aantal randvoorwaarden. Zo bewaakt het intake team de capaciteit van de activeringscoaches én wordt er indien mogelijk sneller ingezet op warme toeleiding naar het reguliere aanbod. Tot op heden 31/12/2025 verwees het intake team 20 aangemelde deelnemers naar het reguliere aanbod.

Er vonden verschillende stuurgroepen plaats en overlegmomenten van het operationeel team. Op 4/06/2025 vond er een mixed review plaats met de stuurgroep én het operationeel team samen. Uit deze mixed review werd de noodzaak aan gedeeld leiderschap en duidelijke taak- en rollenverdeling aangekaart. Als gevolg werd een Projectcharter opgesteld waarin alle gemaakte afspraken, taken, verantwoordelijkheden, werkingsprincipes... van het partnerschap geformuleerd als een levend document toegankelijk voor alle partners en steeds kan worden aangepast naar de realiteit van de werking van het partnerschap.

Op 12/06/2025 werd er een terugkoppeling bezorgd over de stand van zaken van Link aan alle deelnemende lokale besturen en organisaties. Op 25/11 organiseerde we een netwerkcafé waar de activeringscoaches zichzelf en de werking van LINK voorstelde aan de hand van persona's die meer inzage geven over de doelgroep, gehanteerde methodieken en mogelijkheden van doorstroom.

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 134.567      | 70.000        | 70.000             |
| Ontvangsten  | 139.018      | 155.000       | 155.000            |
| Saldo        | 4.451        | 85.000        | 85.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 393.024      | 337.500       | 337.500            |
| Ontvangsten  | 425.671      | 395.900       | 395.900            |
| Saldo        | 32.647       | 58.400        | 58.400             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

#### Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

|              | 2025         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 176.234      | 344.320       | 348.340            |
| Ontvangsten  | 190.006      | 265.450       | 265.450            |
| Saldo        | 13.772       | -78.870       | -82.890            |
| Investerings |              |               |                    |
| Ontvangsten  | 537          | 0             | 0                  |
| Saldo        | 537          | 0             | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |

#### Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling

## 3. FINANCIËLE NOTA

### 3.1. J1: DE DOELSTELLINGENREKENING

| <b>J1 Doelstellingenrekening</b>                               |  |
|----------------------------------------------------------------|--|
| <b>2025</b>                                                    |  |
| Journaalvolgnummers: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610 / EK 31597 |  |
| Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)                    |  |
| Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle                              |  |

#### **BD000001 BDS 01 Basiswerking**

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 2.065.081    | 2.539.200     |
| Ontvangst    | 2.355.848    | 2.699.895     |
| Saldo        | 290.767      | 160.695       |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 18.063       | 1.588.766     |
| Ontvangst    | 66.000       | 66.000        |
| Saldo        | 47.937       | -1.522.766    |
| Financiering |              |               |
| Ontvangst    | 0            | 300.000       |
| Saldo        | 0            | 300.000       |

#### **BD000002 BDS 02 Crisisopvang en noodopvang**

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 344.737      | 429.280       |
| Ontvangst    | 337.047      | 509.800       |
| Saldo        | -7.691       | 80.520        |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 51.734       | 1.206.374     |
| Ontvangst    | 8.292        | 0             |
| Saldo        | -43.442      | -1.206.374    |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 55.000       | 55.000        |
| Ontvangst    | 0            | 300.000       |
| Saldo        | -55.000      | 245.000       |

#### **BD000003 BDS 03 Projectwerking**

|             | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|-------------|--------------|---------------|
| Exploitatie |              |               |
| Uitgave     | 855.990      | 700.320       |
| Ontvangst   | 912.942      | 913.700       |
| Saldo       | 56.953       | 213.380       |

|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| Investering  |        |        |
| Uitgave      | 1.866  | 2.274  |
| Saldo        | -1.866 | -2.274 |
| Financiering |        |        |

#### Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 176.234      | 344.320       |
| Ontvangst    | 190.006      | 265.450       |
| Saldo        | 13.772       | -78.870       |
| Investering  |              |               |
| Ontvangst    | 537          | 0             |
| Saldo        | 537          | 0             |
| Financiering |              |               |

#### Totaal

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 3.442.042    | 4.013.120     |
| Ontvangst    | 3.795.843    | 4.388.845     |
| Saldo        | 353.801      | 375.725       |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 71.663       | 2.797.413     |
| Ontvangst    | 74.829       | 66.000        |
| Saldo        | 3.166        | -2.731.413    |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 55.000       | 55.000        |
| Ontvangst    | 0            | 600.000       |
| Saldo        | -55.000      | 545.000       |

## 3.2. J2: DE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

| <b>J2 Staat van het financieel evenwicht</b>                   |
|----------------------------------------------------------------|
| <b>2025</b>                                                    |
| Journaalvolgnummers: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610 / EK 31597 |
| Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)                    |
| Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle                              |

| Budgettair resultaat                                | Jaarrekening     | Meerjarenplan     |
|-----------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>353.801</b>   | <b>375.725</b>    |
| a. Ontvangsten                                      | 3.795.843        | 4.388.845         |
| b. Uitgaven                                         | 3.442.042        | 4.013.120         |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>3.166</b>     | <b>-2.731.413</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 74.829           | 66.000            |
| b. Uitgaven                                         | 71.663           | 2.797.413         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>356.967</b>   | <b>-2.355.688</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | <b>-55.000</b>   | <b>545.000</b>    |
| a. Ontvangsten                                      | 0                | 600.000           |
| b. Uitgaven                                         | 55.000           | 55.000            |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>301.967</b>   | <b>-1.810.688</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | <b>4.311.860</b> | <b>4.294.871</b>  |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>4.613.827</b> | <b>2.484.182</b>  |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>4.613.827</b> | <b>2.484.182</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>353.801</b> | <b>375.725</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>55.000</b>  | <b>55.000</b>  |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 55.000         | 55.000         |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 0              | 0              |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>298.801</b> | <b>320.725</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>298.801</b> | <b>320.725</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>31.200</b>  | <b>31.200</b>  |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 55.000         | 55.000         |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 23.800         | 23.800         |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>330.001</b> | <b>351.925</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                  |                  |
| - Welzijnsvereniging                               | 4.613.827        | 2.484.182        |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>4.613.827</b> | <b>2.484.182</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                  |                  |
| - Welzijnsvereniging                               | 298.801          | 320.725          |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>298.801</b>   | <b>320.725</b>   |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                  |                  |
| - Welzijnsvereniging                               | 330.001          | 351.925          |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>330.001</b>   | <b>351.925</b>   |

### 3.3. DE REALISATIE VAN DE KREDIETEN

|                                                                         |  |
|-------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>J3 Realisatie van de kredieten</b>                                   |  |
| <b>2025</b>                                                             |  |
| Journaalvolgnummers: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610 / IK 29239 EK 31597 |  |
| Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)                             |  |
| Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle                                       |  |

|                      | Jaarrekening |             | Eindkredieten |             | Initiële kredieten |             |
|----------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|                      | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven      | Ontvangsten | Uitgaven           | Ontvangsten |
| - Welzijnsvereniging |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie          | 3.442.042    | 3.795.843   | 4.013.120     | 4.388.845   | 4.013.120          | 4.388.845   |
| Investerings         | 71.663       | 74.829      | 2.797.413     | 66.000      | 0                  | 0           |
| Financiering         | 55.000       | 0           | 55.000        | 600.000     | 55.000             | 0           |
| Leningen en leasings | 55.000       | 0           | 55.000        | 600.000     | 55.000             | 0           |

### 3.4. J4: DE BALANS

|                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>J4 Balans</b>                                                                                                                                                           |
| <b>2025</b>                                                                                                                                                                |
| Journaalvolgnummers: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610 / JR-1 Budg. 31597 Alg. 2024010655<br>Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)<br>Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle |

|                                                                         | 2025             | 2024             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                           | <b>7.490.408</b> | <b>7.608.532</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>5.308.519</b> | <b>5.361.791</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 4.327.492        | 4.714.729        |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 981.026          | 647.062          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 797.645          | 452.398          |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 183.381          | 194.664          |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>2.181.890</b> | <b>2.246.741</b> |
| B. Financiële vaste activa                                              | 125              | 125              |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 125              | 125              |
| C. Materiële vaste activa                                               | 2.181.765        | 2.246.616        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                 | 2.181.765        | 2.246.616        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 2.014.556        | 2.051.865        |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 66.056           | 67.789           |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 101.153          | 126.962          |

|                                                            | 2025             | 2024             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>7.490.408</b> | <b>7.608.532</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>1.540.040</b> | <b>1.922.672</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 1.076.333        | 1.386.800        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 597.580          | 595.619          |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 321.282          | 280.017          |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 276.299          | 315.602          |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 418.393          | 734.329          |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 5.359            | 1.852            |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 55.000           | 55.000           |
| B. Schulden op lange termijn                               | 463.707          | 535.872          |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 463.707          | 535.872          |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 276.207          | 293.372          |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 258.000          | 264.412          |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 18.207           | 28.960           |
| b. Financiële schulden                                     | 187.500          | 242.500          |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>5.950.369</b> | <b>5.685.860</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 121.071          | 123.797          |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 5.825.702        | 5.558.467        |
| D. Overig nettoactief                                      | 3.596            | 3.596            |

### 3.5. J5: DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

#### J5 Staat van opbrengsten en kosten

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 31597 Alg. 31670 Alg. 2025010610 / JR-1 Budg. 31597 Alg. 2024010655

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

|                                                                    | 2025             | 2024             |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>3.592.485</b> | <b>3.467.403</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 3.585.467        | 3.461.787        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 620.294          | 422.172          |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 2.779.495        | 2.572.514        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 146.935          | 427.348          |
| 4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.                         | 2.994            | 0                |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 35.750           | 39.753           |
| B. Financiële kosten                                               | 7.017            | 5.616            |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>3.859.719</b> | <b>3.472.560</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 3.757.318        | 3.361.018        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 1.747.546        | 1.627.657        |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 1.909.654        | 1.691.649        |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 436.191          | 409.567          |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 1.473.463        | 1.282.082        |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 52.858           | 0                |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 47.259           | 41.712           |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 102.402          | 111.541          |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>267.235</b>   | <b>5.157</b>     |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | 171.850          | -100.768         |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 95.384           | 105.925          |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>267.235</b>   | <b>5.157</b>     |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | 267.235          | 5.157            |

## 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 in werkjaar 2025 goed voor in totaal 243.614 euro. Dit staat voor 6% van onze totale opbrengsten, en wil zeggen dat deze samenwerking ervoor zorgt dat 6% inbreng van basisfinanciering, bijkomend 94% 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.

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

##### **T1: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard 2025**

Journaalvolgnummers: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610 / EK 30779

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

|                         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |               |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                         | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| <b>Algemeen bestuur</b> |              |              |              |              |              |              |               |
| Exploitatie             |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven                | 912.203      | 892.783      | 970.429      | 1.323.453    | 1.948.795    | 2.043.668    | 2.443.450     |
| Ontvangsten             | 1.030.029    | 1.035.734    | 1.062.462    | 1.193.557    | 1.731.126    | 1.926.769    | 2.263.800     |
| Saldo                   | 117.825      | 142.951      | 92.033       | -129.896     | -217.669     | -116.899     | -179.650      |
| Investerings            |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven                | 3.742        | 13.001       | 32.313       | 57.854       | 27.983       | 18.063       | 1.168.766     |
| Ontvangsten             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 66.000       | 66.000        |
| Saldo                   | -3.742       | -13.001      | -32.313      | -57.854      | -27.983      | 47.937       | -1.102.766    |

|                              | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |               |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                              | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |              |              |              |              |              |              |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven                     | 53.721       | 58.704       | 64.830       | 62.715       | 48.079       | 37.488       | 90.650        |
| Ontvangsten                  | 347.316      | 331.337      | 391.286      | 461.552      | 530.958      | 527.575      | 512.595       |
| Saldo                        | 293.595      | 272.634      | 326.457      | 398.838      | 482.878      | 490.086      | 421.945       |
| Investerings                 |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven                     | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 420.000       |
| Saldo                        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | -420.000      |
| Financiering                 |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven                     | 104.477      | 106.943      | 109.532      | 112.250      | 84.686       | 55.000       | 55.000        |
| Ontvangsten                  | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 600.000       |
| Saldo                        | -104.477     | -106.943     | -109.532     | -112.250     | -84.686      | -55.000      | 545.000       |
| <b>Noodopvang</b>            |              |              |              |              |              |              |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven                     | 281.715      | 342.642      | 415.217      | 506.597      | 463.433      | 452.403      | 593.430       |
| Ontvangsten                  | 250.423      | 322.080      | 340.776      | 423.546      | 391.069      | 370.721      | 535.800       |
| Saldo                        | -31.292      | -20.562      | -74.441      | -83.051      | -72.364      | -81.681      | -57.630       |
| Investerings                 |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven                     | 37.247       | 16.485       | 36.709       | 486.309      | 78.194       | 51.734       | 1.206.374     |
| Ontvangsten                  | 0            | 0            | 0            | 4.200        | 0            | 8.292        | 0             |
| Saldo                        | -37.247      | -16.485      | -36.709      | -482.109     | -78.194      | -43.442      | -1.206.374    |

|                       | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |               |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                       | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| <b>Sociaal beleid</b> |              |              |              |              |              |              |               |
| Exploitatie           |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven              | 1.120.635    | 1.198.043    | 1.378.561    | 1.666.687    | 583.908      | 908.483      | 885.590       |
| Ontvangsten           | 1.244.594    | 1.314.539    | 1.480.033    | 1.732.734    | 829.256      | 970.778      | 1.076.650     |
| Saldo                 | 123.959      | 116.496      | 101.471      | 66.046       | 245.348      | 62.295       | 191.060       |
| Investerings          |              |              |              |              |              |              |               |
| Uitgaven              | 0            | 24.042       | 65.732       | 47.769       | 1.811        | 1.866        | 2.274         |
| Ontvangsten           | 0            | 0            | 34.232       | 10.000       | 0            | 537          | 0             |
| Saldo                 | 0            | -24.042      | -31.500      | -37.769      | -1.811       | -1.328       | -2.274        |

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

### T2: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard 2025

Journalvolnummers: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610 / EK 30779

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

| I. Exploitatie-uitgaven                               | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                       | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                       | <b>2.346.105</b> | <b>2.470.639</b> | <b>2.811.040</b> | <b>3.550.632</b> | <b>3.038.598</b> | <b>3.435.025</b> | <b>4.006.720</b> |
| 1. Goederen en diensten                               | 287.561          | 329.250          | 360.240          | 453.988          | 422.172          | 620.294          | 618.495          |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen        | 2.052.053        | 2.134.254        | 2.437.438        | 3.073.867        | 2.572.514        | 2.779.495        | 3.343.575        |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel            | 98.974           | 80.784           | 0                | 0                | 18.076           | 5.712            | 19.000           |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel       | 1.851.089        | 1.945.274        | 2.332.265        | 2.952.757        | 2.460.376        | 2.677.056        | 3.214.305        |
| f. Andere personeelskosten                            | 101.989          | 108.195          | 105.173          | 121.110          | 94.062           | 96.726           | 110.270          |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 2.994            | 3.000            |
| 5. Andere operationele uitgaven                       | 6.491            | 7.135            | 13.362           | 22.777           | 43.912           | 32.243           | 41.650           |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                         | <b>22.169</b>    | <b>21.533</b>    | <b>17.998</b>    | <b>8.821</b>     | <b>5.616</b>     | <b>7.017</b>     | <b>6.400</b>     |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 18.504           | 15.360           | 12.053           | 8.712            | 5.252            | 6.374            | 4.100            |
| - aan financiële instellingen                         | 18.504           | 15.360           | 12.053           | 8.712            | 5.252            | 6.374            | 4.100            |
| 2. Andere financiële uitgaven                         | 3.665            | 6.174            | 5.944            | 109              | 364              | 643              | 2.300            |

| II. Exploitatieontvangsten          | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>  | <b>2.857.738</b> | <b>3.003.548</b> | <b>3.273.507</b> | <b>3.764.137</b> | <b>3.361.018</b> | <b>3.704.459</b> | <b>4.308.750</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking       | 1.518.560        | 1.632.849        | 1.875.212        | 2.257.584        | 1.627.657        | 1.747.546        | 2.321.000        |
| 3. Werkingssubsidies                | 1.318.923        | 1.348.562        | 1.373.169        | 1.476.788        | 1.691.649        | 1.909.654        | 1.944.200        |
| a. Algemene werkingssubsidies       | 332.693          | 331.195          | 390.236          | 414.300          | 409.567          | 436.191          | 432.500          |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 332.693          | 331.195          | 390.236          | 414.300          | 409.567          | 436.191          | 432.500          |
| - van de Vlaamse overheid           | 0                | 0                | 31.943           | 29.357           | 19.486           | 43.966           | 32.500           |
| - van het OCMW                      | 208.769          | 210.901          | 217.139          | 235.747          | 240.133          | 234.165          | 245.000          |
| - van andere entiteiten             | 123.924          | 120.294          | 141.154          | 149.196          | 149.949          | 158.061          | 155.000          |
| b. Specifieke werkingssubsidies     | 986.230          | 1.017.367        | 982.932          | 1.062.488        | 1.282.082        | 1.473.463        | 1.511.700        |
| - van de federale overheid          | 622.368          | 627.904          | 630.480          | 635.395          | 642.826          | 642.826          | 667.200          |
| - van de Vlaamse overheid           | 177.219          | 177.031          | 166.181          | 243.378          | 441.311          | 646.177          | 795.500          |
| - van de gemeente                   | 30.934           | 37.875           | 50.748           | 68.109           | 88.176           | 71.544           | 5.000            |
| - van het OCMW                      | 53.410           | 59.372           | 29.909           | 47.096           | 60.221           | 72.326           | 14.000           |
| - van andere entiteiten             | 102.300          | 115.185          | 105.614          | 68.511           | 49.548           | 40.589           | 30.000           |
| 5. Andere operationele ontvangsten  | 20.255           | 22.137           | 25.126           | 29.764           | 41.712           | 47.259           | 43.550           |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>    | <b>14.623</b>    | <b>142</b>       | <b>1.050</b>     | <b>47.252</b>    | <b>121.390</b>   | <b>91.383</b>    | <b>80.095</b>    |
|                                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>        | <b>504.087</b>   | <b>511.518</b>   | <b>445.520</b>   | <b>251.937</b>   | <b>438.194</b>   | <b>353.801</b>   | <b>375.725</b>   |

| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |               |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                                                                         | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| A. Investeringsen in financiële vaste activa                            | 0            | 0            | 0            | 125          | 0            | 0            | 0             |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0            | 0            | 0            | 125          | 0            | 0            | 0             |
| B. Investeringsen in materiële vaste activa                             | 40.876       | 53.528       | 134.754      | 591.807      | 107.988      | 71.663       | 2.797.413     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 40.876       | 53.528       | 134.754      | 591.807      | 107.988      | 71.663       | 2.797.413     |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 17.526       | 13.139       | 33.227       | 479.624      | 77.996       | 41.817       | 2.611.421     |
| c. Roerende goederen                                                    | 23.350       | 40.389       | 101.527      | 112.183      | 29.992       | 29.846       | 185.992       |
| C. Investeringsen in immateriële vaste activa                           | 113          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             |

  

| II. Investeringsontvangsten                                      | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |               |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                                                                  | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| B. Verkoop van materiële vaste activa                            | 0            | 0            | 400          | 0            | 0            | 66.537       | 66.000        |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0            | 400          | 0            | 0            | 66.537       | 66.000        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 66.000       | 66.000        |
| c. Roerende goederen                                             | 0            | 0            | 400          | 0            | 0            | 537          | 0             |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                          | 0            | 0            | 33.832       | 14.200       | 0            | 8.292        | 0             |
| - van de Vlaamse overheid                                        | 0            | 0            | 0            | 4.200        | 0            | 0            | 0             |
| - van andere entiteiten                                          | 0            | 0            | 33.832       | 10.000       | 0            | 8.292        | 0             |

  

|                       |         |         |          |          |          |       |            |
|-----------------------|---------|---------|----------|----------|----------|-------|------------|
| III. Investeringsaldo | -40.989 | -53.528 | -100.522 | -577.732 | -107.988 | 3.166 | -2.731.413 |
|-----------------------|---------|---------|----------|----------|----------|-------|------------|

  

|                                    |         |         |         |          |         |         |            |
|------------------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 463.098 | 457.990 | 344.998 | -325.796 | 330.206 | 356.967 | -2.355.688 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|------------|

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           | 2024          | 2025          |               |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                              | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | <b>104.477</b> | <b>106.943</b> | <b>109.532</b> | <b>112.250</b> | <b>84.686</b> | <b>55.000</b> | <b>55.000</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 104.477        | 106.943        | 109.532        | 112.250        | 84.686        | 55.000        | 55.000        |

  

| II. Financieringsontvangsten                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |                |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
|                                                               | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan  |
| A. Aangaan van financiële schulden                            | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>600.000</b> |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 600.000        |

  

|                         |                 |                 |                 |                 |                |                |                |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| III. Financieringssaldo | <b>-104.477</b> | <b>-106.943</b> | <b>-109.532</b> | <b>-112.250</b> | <b>-84.686</b> | <b>-55.000</b> | <b>545.000</b> |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|

  

|                                       |                |                |                |                 |                |                |                   |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | <b>358.621</b> | <b>351.047</b> | <b>235.466</b> | <b>-438.046</b> | <b>245.520</b> | <b>301.967</b> | <b>-1.810.688</b> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|

### 4.3. T3: DE INVESTERINGSPROJECTEN

| <b>T3: investeringsprojecten</b>              |
|-----------------------------------------------|
| <b>2025</b>                                   |
| Journalvolgnr: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610 |
| 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           |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>4.548</b>       | <b>16.626</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>1.451.840</b> | <b>1.473.014</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>4.548</b>       | <b>16.626</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>1.451.840</b> | <b>1.473.014</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 4.548              | 16.626        | 0                  | 0        | 1.451.840        | 1.473.014        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 4.548              | 16.626        | 0                  | 0        | 1.451.840        | 1.473.014        |

#### Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>     | <b>5.427</b> | <b>3.745</b> | <b>0</b>     | <b>7.453</b> | <b>0</b>     |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>     | <b>5.427</b> | <b>3.745</b> | <b>0</b>     | <b>7.453</b> | <b>0</b>     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 5.427        | 3.745        | 0            | 7.453        | 0            |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 5.427        | 3.745        | 0            | 7.453        | 0            |

#### **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           |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>2.654</b>       | <b>10.678</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>1.034.524</b> | <b>1.047.856</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>2.654</b>       | <b>10.678</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>1.034.524</b> | <b>1.047.856</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 2.654              | 10.678        | 0                  | 0        | 1.034.524        | 1.047.856        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 2.654              | 10.678        | 0                  | 0        | 1.034.524        | 1.047.856        |

#### Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>     | <b>3.161</b> | <b>2.507</b> | <b>0</b>     | <b>5.009</b> | <b>0</b>     |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>     | <b>3.161</b> | <b>2.507</b> | <b>0</b>     | <b>5.009</b> | <b>0</b>     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 3.161        | 2.507        | 0            | 5.009        | 0            |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 3.161        | 2.507        | 0            | 5.009        | 0            |

#### **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         |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>953.447</b>     | <b>674.920</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>101.285</b> | <b>1.729.652</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>953.447</b>     | <b>674.920</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>101.285</b> | <b>1.729.652</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 953.447            | 674.920        | 0                  | 0        | 101.285        | 1.729.652        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 908.025            | 636.025        | 0                  | 0        | 83.241         | 1.627.291        |
| c. Roerende goederen                                             | 45.421             | 38.895         | 0                  | 0        | 18.044         | 102.360          |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | <b>114.475</b>     | <b>12.492</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>126.967</b>   |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | <b>114.475</b>     | <b>12.492</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>126.967</b>   |

#### Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020          | 2021         | 2022          | 2023           | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd  | Gerealiseerd | Gerealiseerd  | Gerealiseerd   | Gerealiseerd  | Gerealiseerd  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>37.247</b> | <b>9.897</b> | <b>28.023</b> | <b>481.004</b> | <b>67.016</b> | <b>51.734</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>37.247</b> | <b>9.897</b> | <b>28.023</b> | <b>481.004</b> | <b>67.016</b> | <b>51.734</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 37.247        | 9.897        | 28.023        | 481.004        | 67.016        | 51.734        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 17.526        | 4.551        | 26.974        | 479.624        | 65.534        | 41.817        |
| c. Roerende goederen                                             | 19.721        | 5.346        | 1.049         | 1.380          | 1.482         | 9.917         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>4.200</b>   | <b>0</b>      | <b>8.292</b>  |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>4.200</b>   | <b>0</b>      | <b>8.292</b>  |

#### 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   |               |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>           | <b>73.133</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>73.133</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>           | <b>73.133</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>73.133</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 73.133        | 0                  | 0        | 0        | 73.133        |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 73.133        | 0                  | 0        | 0        | 73.133        |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | <b>0</b>           | <b>43.832</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>43.832</b> |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | <b>0</b>           | <b>43.832</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>43.832</b> |

#### Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024         | 2025         |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd  | Gerealiseerd  | Gerealiseerd  | Gerealiseerd | Gerealiseerd |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>     | <b>24.042</b> | <b>33.000</b> | <b>12.415</b> | <b>1.811</b> | <b>1.866</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>     | <b>24.042</b> | <b>33.000</b> | <b>12.415</b> | <b>1.811</b> | <b>1.866</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 24.042        | 33.000        | 12.415        | 1.811        | 1.866        |
| c. Roerende goederen                                             | 0            | 24.042        | 33.000        | 12.415        | 1.811        | 1.866        |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>33.832</b> | <b>10.000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>33.832</b> | <b>10.000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

## 4.4. T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

|                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>T4: Evolutie van de financiële schulden</b>                                                                                         |
| <b>2025</b>                                                                                                                            |
| Journaalvolnummers: JR Budg. 31670 Alg. 2025010610<br>Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)<br>Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle |

| Financiële schulden op 31 december                                           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>603.969</b> | <b>494.437</b> | <b>382.187</b> | <b>297.500</b> | <b>242.500</b> | <b>187.500</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 710.911        | 603.969        | 494.437        | 382.187        | 297.500        | 242.500        |
| 4. Overboekingen                                                             | -106.942       | -109.532       | -112.250       | -84.686        | -55.000        | -55.000        |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>106.943</b> | <b>109.532</b> | <b>112.250</b> | <b>84.686</b>  | <b>55.000</b>  | <b>55.000</b>  |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 104.477        | 106.943        | 109.532        | 112.250        | 84.686         | 55.000         |
| 2. Aflossingen                                                               | -104.477       | -106.943       | -109.532       | -112.250       | -84.686        | -55.000        |
| 3. Overboekingen                                                             | 106.942        | 109.532        | 112.250        | 84.686         | 55.000         | 55.000         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>710.911</b> | <b>603.969</b> | <b>494.437</b> | <b>382.187</b> | <b>297.500</b> | <b>242.500</b> |

## 4.5. OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

### 4.5.1. Stijging van de inflatie

De inflatie nam in de loop van 2025 geleidelijk af. In het eerste kwartaal lag het cijfer nog aanzienlijk hoger, maar dit daalde in de daaropvolgende maanden. De inflatie in België was in 2025 gelijk aan 3,0% (GICP), wat toont dat de economische situatie stabiel was in 2025.

De loonkosten zijn vanaf 01/03/2025 met 2% gestegen.

Alle tarieven van KINA werden in januari 2025 naar jaarlijkse gewoonte geïndexeerd op basis van de evolutie van de gezondheidsindex, namelijk met 2%. Enkel de tarieven voor de inzet van staf- en projectmedewerkers werden met 8% verhoogd, daar deze al jaren niet meer geactualiseerd werden en er een ruimere evaluatie van stijgende personeelskosten nodig was.

### 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 voor de aankoop van de campus in Malle af. Dit gebouw is volledig afbetaald. Momenteel blijven er dus nog 2 leningen lopen:

- ☐ Aankoop campus in Boechout: loopt af in december 2031, met jaarlijkse afbetalingen van ± €25.000 per jaar
- ☐ Renovatie gebouw Boechout: loopt af in februari 2029, met 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 - 2025 verder werd afgewerkt. In 2026 zal het gebouw in gebruik genomen worden.

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 in 2025 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 verder voortzette (4%). In 2024 en 2025 stegen deze ook met 2%. Anderzijds werden de meeste subsidies niet evenredig mee geïndexeerd (bv: sociale maribel).
- In 2025 heeft KINA bovendien ook haar vernieuwde organogram verder ingevuld, met aandacht voor de spanwijdte van sleutelfuncties, waardoor de personeelskost steeg met ongeveer 8%.
- Vanaf 2024 moet KINA maandelijks voorschotten betalen voor responsabiliseringsbijdragen omwille van de beperking van de korting van de 2<sup>e</sup> pensioenpijler vanaf 2024 en een wijziging bij de Federale Overheid die vanaf 2025 de tekorten van de pensioenen van statutairen niet langer zal financieren. In 2024 heeft KINA reeds een grote provisie moet aanleggen voor de wettelijke basispensioenenbijdrage (294.412 euro). In 2025 heeft KINA de provisie aangepast naar de nieuwe berekeningen van de Federale Pensioendienst van november 2025, die lager lagen dan de voorziene raming (een vermindering van 3.000 euro).

Energiekosten: Na een forse stijging van de energieprijzen, ten gevolge van de energiecrisis, zijn deze prijzen in 2024 en 2025 opnieuw gestabiliseerd.

Infrastructuur: KINA heeft in 2025 verder ingezet op de afwerking van de bouw en inrichting van de loods bij de zorgboerderij te Boechout. Zo werd er onder meer ingezet op de inrichting van een magazijn en tuinberging. Daarnaast werden er nieuwe uitgeruste werkplekken gecreëerd in Malle en werd de keuken in het kantoor te Boechout uitgebreid.

Project digibanken: In werkjaar 2025 heeft KINA, op vraag van de deelnemende lokale besturen, veel aankopen moeten doen voor het project rond de digibanken (opleidingen, licenties, ICT-materiaal), waardoor de totale kosten voor KINA m.b.t. de aankoop goederen en diensten fors zijn gestegen. Dit project eindigt in de zomer van 2026.

Tarieven inzet experts: De toenemende kosten waarmee organisaties gedurende de afgelopen jaren geconfronteerd werden, heeft ervoor gezorgd dat KINA haar tarieven voor de inzet van staf- en projectmedewerkers heeft moeten optrekken. Alle besturen werden hiervan tijdig op de hoogte gebracht in de zomer van 2024, zodoende ze hiermee rekening konden houden in hun herziening meerjarenplan. De nieuwe tarieven zijn ingegaan vanaf 01/01/2025.

#### 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. T5: TOELICHTING BIJ DE BALANS

### T5: toelichting bij de balans

2025

Journalvolnummers: : JR Budg. 31670 Alg. 2025010610

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 waardevermindering | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>                                       | <b>125,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>     | <b>125,00</b>       |
| 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                |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>                                        | <b>2.246.616,00</b> | <b>71.663,00</b> | <b>-66.537,00</b> | <b>23.398,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>-93.375,00</b>                  | <b>0,00</b>     | <b>2.181.765,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                 | 2.246.616,00        | 71.663,00        | -66.537,00        | 23.398,00        |               | -93.375,00                         | 0,00            | 2.181.765,00        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 2.051.865,00        | 41.817,00        | -66.000,00        | 52.321,00        |               | -65.447,00                         | 0,00            | 2.014.556,00        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00             |               | 0,00                               | 0,00            | 0,00                |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 67.789,00           | 8.489,00         | 0,00              | 0,00             |               | -10.222,00                         | 0,00            | 66.056,00           |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 126.962,00          | 21.357,00        | -537,00           | -28.923,00       |               | -17.706,00                         | 0,00            | 101.153,00          |
| 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                |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |               | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |

| Mutatiestaat van het nettoactief            |               |                          |                                             |                                     |                        |                            |
|---------------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b> |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Toevoeging</b>                           | <b>Verrekening</b>                  | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                             | KINA          | 123.797,00               | 8.292,00                                    | -11.018,00                          | 0,00                   | 121.071,00                 |
|                                             | <b>Totaal</b> | <b>123.797,00</b>        | <b>8.292,00</b>                             | <b>-11.018,00</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>121.071,00</b>          |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>   |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b> | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                             | KINA          | 5.558.467,00             | 267.235,00                                  | 0,00                                | 0,00                   | 5.825.702,00               |
|                                             | <b>Totaal</b> | <b>5.558.467,00</b>      | <b>267.235,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>5.825.702,00</b>        |
| <b>C. Herwaarderingsreserves&amp;</b>       |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Toevoeging</b>                           | <b>Terugneming</b>                  | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                             | <b>Totaal</b> |                          |                                             |                                     |                        |                            |
| <b>D. Overig nettoactief</b>                |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Wijziging kapitaal</b>                   |                                     | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                             | KINA          | 3.596,00                 | 0,00                                        |                                     | 0,00                   | 3.596,00                   |
|                                             | <b>Totaal</b> | <b>3.596,00</b>          | <b>0,00</b>                                 |                                     | <b>0,00</b>            | <b>3.596,00</b>            |
| <b>Totaal nettoactief</b>                   |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> |                                             |                                     | <b>Mutatie</b>         | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                             | KINA          | 5.685.860,00             |                                             |                                     | 264.508,00             | 5.950.369,00               |
|                                             | <b>Totaal</b> | <b>5.685.860,00</b>      |                                             |                                     | <b>264.508,00</b>      | <b>5.950.369,00</b>        |

## 4.7. WAARDERINGSREGELS

---

### 4.7.1. 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.

### 4.7.2. 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.

## 4.8. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

---

Nihil

## 4.9. 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 Meerjarenplan 2020-2027, zoals ze werden goedgekeurd door de Algemene Vergadering van 27 november 2024. Aangezien het jaar 2025 het laatste jaar was van het lopende meerjarenplan 2020-2025, heeft KINA in 2025 geen herziening van het meerjarenplan meer gedaan. Daarom zijn er grotere verschillen merkbaar tussen de cijfers van de jaarrekening 2025 en de ramingen in het meerjarenplan.

Daarnaast dienen we mee te geven (conform de opmerking in jaarrekening 2024) dat er een fout is 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.

Voor werkjaar 2025 werden er 390 verschillende ramingen geboekt. Het is moeilijk om al deze lijnen afzonderlijk toe te lichten. We opteren ervoor enkel de grootste verschillen toe te lichten. 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 21.925 euro lager 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 2025 | MJP              | % benut/<br>gerealiseerd |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| <b>I. Exploitatie-uitgaven</b>                                          | <b>3.442.042</b>  | <b>4.013.120</b> | <b>86</b>                |
| A. Operationele uitgaven                                                | 3.435.025         | 4.006.720        | 86                       |
| 1. Goederen en diensten                                                 | 620.294           | 618.495          | 100                      |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                          | 2.779.494         | 3.343.575        | 83                       |
| a. Politiek personeel                                                   | 0                 | 0                | 0                        |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                              | 5.712             | 19.000           | 0                        |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                         | 2.677.056         | 3.214.305        | 83                       |
| - projectmedewerkers                                                    | 568.200           | 540.275          | 105                      |
| - stafmedewerkers                                                       | 1.214.449         | 1.471.000        | 83                       |
| - management team                                                       | 294.698           | 362.600          | 81                       |
| - medewerkers administratie                                             | 253.321           | 283.000          | 90                       |
| - verzorgend personeel DGAT                                             | 25                | 25               | 100                      |
| - medewerkers karwedienst                                               | 56.721            | 140.300          | 40                       |
| - medewerkers crisis- en noodopvang                                     | 126.009           | 179.900          | 70                       |
| - medewerkers zorgboerderij                                             | 97.019            | 136.475          | 71                       |
| - medewerkers ophalen voedseloverschotten Food Futuur                   | 36.054            | 53.730           | 67                       |
| - medewerkers poetsdienst dienstencheques                               | 30.560            | 47.000           | 65                       |
| f. Andere personeelskosten                                              | 96.726            | 110.270          | 88                       |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.                          | 2.994             | 3.000            | 100                      |
| 5. Andere operationele uitgaven                                         | 32.243            | 41.650           | 77                       |
| B. Financiële uitgaven                                                  | 7.017             | 6.400            | 110                      |
| 1. Rente, commissies en kosten van schulden                             | 6.374             | 4.100            | 155                      |
| - aan financiële instellingen                                           | 6.374             | 4.100            | 155                      |
| 2. Andere financiële uitgaven                                           | 643               | 2.300            | 28                       |
| C. Rechthebbende uit het overschot van het boekjaar                     | 0                 | 0                |                          |
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                                       | <b>3.795.842</b>  | <b>4.388.845</b> | <b>86</b>                |
| A. Operationele ontvangsten                                             | 3.704.459         | 4.308.750        | 86                       |
| 1. Ontvangsten uit werking                                              | 1.747.546         | 2.321.000        | 75                       |
| 3. Werkingssubsidies                                                    | 1.909.654         | 1.944.200        | 98                       |
| a. Algemene werkingssubsidies                                           | 436.191           | 432.500          | 101                      |
| - Andere algemene werkingssubsidies                                     | 436.191           | 432.500          | 101                      |
| - contributie leden                                                     | 243.614           | 245.000          | 99                       |
| - contributie niet-leden                                                | 148.611           | 155.000          | 96                       |
| - dotatie responsabiliseringsbijdrage                                   | 8.186             | 9.000            | 91                       |
| - diverse subsidies IMW, VIA-5 akkorden                                 | 35.780            | 23.500           | 152                      |
| a. Specifieke werkingssubsidies                                         | 1.473.463         | 1.511.700        | 97                       |
| - subsidie Sociale Maribel                                              | 642.826           | 667.200          | 96                       |
| - subsidie regionaal Sociale economie                                   | 72.392            | 75.000           | 97                       |
| - subsidie dienstencheques                                              | 17.781            | 25.000           | 71                       |
| - contributie leden project De Fietsbib                                 | 13.500            | 14.000           | 96                       |
| - contributie leden project digibanken                                  | 203.705           | 125.000          | 163                      |
| - contributie leden project inburgering                                 | 190.207           | 200.000          | 95                       |
| - subsidie Voedseldistributie platform, ophalen voedsel<br>overschotten | 82.009            | 87.000           | 94                       |
| - subsidie project rond Lokale Partnerschappen - LINK                   | 139.018           | 155.000          | 90                       |
| - subsidie project rond dementie                                        | 12.495            | 30.000           | 42                       |
| - subsidie hoornaars bestreiding                                        | 100               | 0                | 0                        |
| - tewerkstellingsubsidies                                               | 99.430            | 133.500          | 74                       |
| 5. Andere operationele ontvangsten                                      | 47.259            | 43.550           | 109                      |
| - Recuperatie van kosten MTC/ schadevergoeding verzekering              | 15.713            | 8.550            | 184                      |
| - Diverse operationele opbrengsten - PWA cheques                        | 14.030            | 25.000           | 56                       |
| - Andere operationele opbrengsten vergoeding fietspakket                | 13.794            | 0                | 0                        |
| - Diverse operationele opbrengsten -giften, sponsoring                  | 3.722             | 10.000           | 37                       |
| B. Financiële ontvangsten                                               | 91.383            | 80.095           | 114                      |
| C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar               | 0                 | 0                |                          |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                            | <b>353.800</b>    | <b>375.725</b>   | <b>94</b>                |

## - **Exploitatie uitgaven**

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden **in totaal** voor meer dan 100% gerealiseerd. Op een totaal geraamd budget van 618.495,00 euro, werden er 1.799,00 euro bijkomende uitgaven geboekt.

De materiele verschillen van de exploitatie uitgaven **variëren van project tot project**:

Wat betreft de exploitatiekosten van de algemene werking van KINA (kpl 100), werd er ongeveer 40.000,00 euro niet gerealiseerd. 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;
- ☐ 1.800,00 euro minder kosten dan geraamd voor de vergoeding van de telefonische consultants;
- ☐ 7.400,00 euro minder kosten dan geraamd voor weddecentrale/sociaal secretariaat door de verdeling van deze kosten tussen verschillende projecten;
- ☐ 2.300,00 euro minder kosten dan geraamd voor vergoedingen en sociale bijdragen van de raadsleden;
- ☐ 13.800,00 euro meer kosten dan geraamd voor dienstverplaatsingen van stafmedewerkers met de eigen wagen en de verzekeringen voor dienstreizen;
- ☐ 1.500,00 euro overschot op de raming verzekering burgerlijke aansprakelijkheid;
- ☐ 1.300,00 euro overschot op de raming aankoop bureelmateriaal;
- ☐ 4.100,00 euro minder kosten dan geraamd voor port-, telefoon- en verzendkosten;
- ☐ 9.100,00 euro minder kosten dan geraamd voor elektriciteit en verwarmingskosten;
- ☐ 2.500,00 euro overschot op de raming onthaal, receptie en interne vergaderingen;
- ☐ 1.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor lidgelden;
- ☐ 3.100,00 euro overschot op de raming voor vergoedingen en erelonen;
- ☐ 1.700,00 euro overschot op de raming diverse kosten opleidingen derden;
- ☐ 5.800,00 euro meer kosten dan geraamd voor kosten fietsleaseplan – cafetariaplan;
- ☐ 1.400,00 euro meer kosten dan geraamd voor publicaties en advertenties;
- ☐ 3.200,00 euro meer kosten dan geraamd voor onderhoud en herstellingen gebouwen, aankoop diverse materialen;
- ☐ 16.000,00 euro meer kosten dan geraamd voor onderhoud en abonnementen informatica;
- ☐ 3.600,00 euro meer kosten dan geraamd voor aankoop diverse materiaal;
- ☐ 1.000,00 euro meer kosten dan geraamd voor vergoedingen juryleden;
- ☐ 2.000,00 euro meer kosten dan geraamd voor opleidingskosten stafmedewerkers.

Voor de nood- en crisisopvang (kpl 500 en 510) werden 15.600,00 euro aan geraamde exploitatiekosten niet gerealiseerd. De belangrijkste verschillen zijn:

- ☐ 9.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor vergoedingen en erelonen;
- ☐ 14.300,00 euro minder kosten dan geraamd voor aankoop van voedingswaren;
- ☐ 8.500,00 euro meer uitgegeven dan geraamd voor de levering van bereide maaltijden voor verblijvers binnen de noodopvangdiensten, daar hier oorspronkelijk geen apart budget voor voorzien werd en dit mee viel onder de budgetten van 'aankoop voedingswaren';
- ☐ 1.100,00 euro overschot op de raming voor dienstverplaatsingen van de medewerkers van de zorgboerderij en crisisopvang met de eigen wagen;
- ☐ 2.500,00 euro minder uitgaven dan geraamd voor onderhoud, herstellingen en aankoop diverse materiaal;
- ☐ 2.700,00 euro meer kosten dan geraamd voor vrijwilligersvergoeding;

- 2.200,00 euro meer kosten dan geraamd voor sociaal secretariaat – weddecentrale;
- 3.800,00 euro meer kosten dan geraamd voor onderhoud en herstellingen gebouwen;
- 1.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor brandbeveiliging en signalisatie;
- 5.700,00 euro minder kosten dan geraamd voor gas, water, stookolie en elektriciteit;
- 1.700,00 euro minder kosten dan geraamd voor telefoonkosten;
- 1.100,00 euro minder kosten dan geraamd voor de abonnementen informatica;
- 4.700,00 euro aan kosten voor de karweidienst, dewelke in het meerjarenplan niet apart gebudgetteerd werden;
- 1.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor onderhoud was en linnen voor verblijvers hotel.

De ramingen voor exploitatie van psychologische ondersteuning (kpl 720) werden voor meer dan 170,00% benut. In de jaarrekening 2024 werd aangegeven dat er omwille van een uitbreiding van het team van psychologen, meer rekening gehouden kon worden de geografische woonplaats van de psychologen en de verdeling van de besturen op basis van de afstand woon-werkverkeer. De uitbreiding van dit team kon nog niet worden doorgetrokken naar het MJP 2025, daar er geen herziening is geweest. Hierdoor hebben we meer uitgaven dan voorzien voor verplaatsingen dienststreizen, sociaal secretariaat - weddecentrale en verzekering burgerlijke aansprakelijkheid.

De exploitatieramingen van de lidgelden van de RDGAT voor Zorggezind vzw (kpl 700) werden voor 100% benut.

De ramingen voor de exploitatie van het project Food Futuur (kpl 730) werden voor 248,00% benut. Er waren meer kosten dan geraamd voor onderhoud, herstellingen rollend materiaal, vergoedingen en erelonen en ondersteuningsuren die doorgerekend werden aan de karweidienst.

Voor de karweidienst (kpl 810) heeft KINA 14.600,00 euro gebudgetteerd aan exploitatiekosten waarvan slechts 4.600,00 euro benut werd. Er waren minder kosten dan geraamd voor verzekering burgerlijke aansprakelijkheid, brandstof auto's, herstellingen en aankoop diverse uitrusting, onderhoud en herstellingen voertuigen, terugbetalingen verplaatsingskosten personeel en minder kosten voor de aankoop van klein materiaal dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk te verklaren doordat er minder personeel in dienst was binnen deze dienst, dan voorzien. In het meerjarenplan werd er rekening gehouden met een team van 3 medewerkers binnen de karweidienst. Gelet op de veranderingen in regelgeving rond sociale economie tewerkstellingen, is er een grote uitstroom geweest uit de dienst, en is deze binnen de nieuwe maatregelen nog niet terug versterkt geraakt. Er was slechts één karweiman actief in dienst.

Voor de poetsdienst dienstencheques (kpl 820) heeft KINA 2.550,00 euro geraamd aan exploitatiekosten waarvan 1.100,00 euro benut werd.

Voor het project Wijk-werken (kpl 840) heeft KINA 8.000,00 euro gebudgetteerd voor de aankoop van divers materieel en voor interne vergaderingen, waarvan in 2025 1.030,00 euro benut werd.

Voor het project Vélotheek (kpl 740) heeft KINA in 2025 8.000,00 euro gebudgetteerd voor aankoop van onderdelen voor de fietsen. Er waren echter meer kosten dan gepland, door o.a. onvoorziene facturatie van samenwerkende partners. In totaal werd er 22.400,00 euro benut.

Voor het project digibanken (kpl 750) waren er hogere exploitatie-uitgaven dan voorzien (285,70%), door het voorzien van aankopen voor ICT-materiaal, licenties, opleidingen en vergaderingen voor de deelnemende besturen. Deze uitgaven bleven wel binnen de totaal voorziene subsidie van het project, waardoor dit geen negatieve impact heeft op de financiën van KINA.

Project inburgering (kpl 760, 761): Bij de herziening van het MJP in 2024, was er enkel sprake van de oproep 41 m.b.t. de oprichting van organisatienetwerken in het kader van de 4<sup>de</sup> pijler van inburgering.

Er was nog geen concreet zicht op de oproep 60 m.b.t. het actieplan. Doordat er in 2025 geen herziening MJP is, konden deze toegekende budgetten niet mee geraamd worden voor werkjaar 2025. Bijgevolg voldeden de voorziene exploitatiebudgetten van 2025 niet, aan de realiteit. Daardoor werden er meer kosten gemaakt dan geraamd.

Voor het project Capacity Building – LINK (kpl 770) werden er ramingen voorzien voor diverse algemene aankopen en onthaal, receptie en interne vergaderingen, doch werden de meeste kosten gemaakt voor personeelsinzet, waardoor er tegenover de exploitatieramingen een groot overschot te merken is.

De ramingen voor onthaal, receptie en interne vergaderingen van het project dak- en thuisloosheid (kpl 780) liggen in 2025 met 1.697,00 euro hoger dan geraamd.

De budgetten voor bezoldigingen en sociale lasten werden voor 83,00% benut:

- In 2025 werden de lonen met 2% geïndexeerd (vanaf 01/03/2025) t.o.v. van de loonkosten in 2024, hetgeen correct werd gebudgetteerd.
- Stilaan valt de 'reorganisatie' die KINA sinds het najaar van 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 een administratief medewerker financiën, een stafmedewerker dienstverlening, en werd er structureel ook ingezet op een interne stafmedewerker voor de ondersteuning rond ICT, en konden we opnieuw rekenen op de inzet van een stafmedewerker DPO.
- De lonen voor de projectmedewerkers ATB (kpl 300) en schuldbemiddeling (kpl 600) worden vanaf 2024 geboekt onder de rubriek KINA Algemeen (kpl 100), horende bij de algemene poele van stafmedewerkers van KINA.
- KINA voorziet in haar meerjarenplan telkens de mogelijkheid op haar team van staf- en projectmedewerkers te kunnen uitbreiden, om vanuit onze missie en visie flexibel te kunnen inspelen op noden en behoeften van onze leden. In werkjaar 2025 werd de uitbreiding van twee bijkomende stafmedewerkers voorzien, maar diende dit niet gerealiseerd te worden.
- De ramingen voor personeelskosten voor onze noodopvangdiensten (crisisopvang en zorgboerderij) werden in 2025 voor 70% gerealiseerd. Het personeelsinzet blijft onveranderd t.o.v. 2024. In 2025 had KINA twee zorgboeren, vier baliemedewerkers en één poetsmedewerker in dienst. Daar KINA actief kon inzetten op de inschakeling van verschillende artikel 60-tewerkstellingen, diende er niet ingezet te worden op de aanwerving van een logistiek medewerker op de zorgboerderij en bijkomende poetsmedewerkers in het hotel.
- Binnen de werking van de karweidienst was er, omwille van het uitdoofscenario van lokale diensteneconomie, in 2025 maar één karweiman in dienst. Hierdoor werden de personeelskosten slechts met 40% gerealiseerd.
- Bijkomende aanwervingen (2 x 0,5 VTE) binnen de poetsdienst dienstencheques werden niet gerealiseerd.
- Voor het project rond de psychologische ondersteuning vond in 2025 geen nieuwe aanwerving plaats, daar er geen bijkomende uren beschikbaar waren binnen het GGZ-netwerken Sara.
- Voor de projecten Digibanken en Inburgering waren er drie medewerkers in dienst.
- Binnen verschillende projectwerkingen werd er ondersteuning geboden door (bijkomende) KINA-medewerkers, waarbij deze kosten werden doorgerekend naar de desbetreffende projecten.

De andere personeelskosten werden met 88% gerealiseerd. De belangrijkste afwijkingen zijn minder kosten dan geraamd voor maaltijdcheques, hospitalisatieverzekeringen, verzekering arbeidsongevallen, fietsvergoeding en arbeidsgeneeskundige diensten.

Onder de post 'individuele hulpverlening door het O.C.M.W.' heeft KINA de bijdrage geboekt voor het IBO-contract voor haar onthaalmedewerker. De raming werd voor 100% gerealiseerd.

De 'andere operationele uitgaven' werden voor 77% gerealiseerd. Er is een verschil van 9.400,00 euro. In 2025 werd er minder roerende voorheffing op interesten termijnbeleggingen geboekt dan geraamd.

In de categorie 'andere financiële uitgaven' waren er 620,00 euro meer kosten dan geraamd o.w.v. de bankkosten en de minderwaarde op realisatie van vaste activa.

#### - **Exploitatieontvangsten**

De geraamde exploitatieontvangsten werden voor 86% 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 24.300,00 euro minder subsidies Sociale Maribel ontvangen dan gebudgetteerd (o.a. door de onzekere indexering) en ook 34.070,00 euro minder tewerkstellingssubsidies (door minder personeel in dienst met recht op deze subsidies).
  - In 2025 ontving KINA bijkomend 2.533,00 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 aan VIA personeelsleden, namelijk aan de karweimannen, poetsmedewerker, chauffeur van Food Futuur en baliemedewerkers van het hotel van KINA.
  - Voor de poetsdienst dienstencheques heeft KINA 7.000,00 euro minder subsidies ontvangen dan geraamd omwille van een vermindering van de tewerkstellingsbreuk van de poetsmedewerker dienstencheques.
  - Voor Food Futuur werden er 82.000,00 euro subsidies geboekt tegenover het geraamde bedrag van 87.000,00 euro.
  - In 2025 heeft KINA 12.500,00 euro subsidies als opbrengst geboekt voor de gemaakte kosten m.b.t. het project van de referentierol Dementie.
  - In 2025 ontving KINA 139.000,00 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<sup>de</sup> pijler van Inburgering werden voor 95% gerealiseerd.
  - Voor het project digibanken heeft KINA 78.700,00 euro meer opbrengsten geboekt dan geraamd.
  - In 2025 ontving KINA 33.200,00 euro aan subsidies in het kader van Individueel maatwerk.
- In 2025 ontving KINA een dotatie voor de responsabiliseringsbijdrage ten bedrage van 8.200,00 euro.
- Bij de 'ontvangsten uit werking' hebben we 573.400,00 euro minder opbrengsten geboekt dan geraamd:
  - De werking van de stafmedewerkers heeft 333.000,00 euro minder inkomsten gegenereerd dan oorspronkelijk geraamd, o.w.v. minder gepresteerde uren van de medewerkers dan geraamd (o.a. ook door de niet invulling van bijkomende functies).
  - 111.100,00 euro minder aan opbrengsten dan geraamd voor de noodopvangdiensten (de crisisopvang en de zorgboerderij), door minder noodnachten dan geraamd.
  - 7.100,00 euro minder opbrengsten dan geraamd voor de poetsdienst dienstencheques (kpl 820), door een vermindering van de tewerkstellingsbreuk van de medewerker.
  - 42.500,00 euro minder inkomsten dan geraamd voor de karweidienst (kpl 810), 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);

- 1.813,00 euro meer opbrengsten dan geraamd vanuit de gebruikersbijdragen voor de vélotheek (kpl 740);
  - 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 (38.750,00 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:
- 24.300,00 euro minder subsidies voor Sociale Maribel dan gebudgetteerd;
  - 34.070,00 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;
  - 17.500,00 euro minder 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;
  - 78.700,00 euro meer subsidies dan gebudgetteerd voor het project digibanken, door grotere meer gemaakte kosten;
  - 7.300,00 euro minder subsidies dan gebudgetteerd voor de poetsdienst dienstencheques, door vermindering van de tewerkstellingsbreuk van de poetsmedewerker dienstencheques;
  - 9.800,00 euro minder opbrengsten dan geraamd voor het project rond de 4<sup>de</sup> pijler van inburgering;
  - 16.000,00 euro minder opbrengsten dan geraamd voor het project Capacity Building – LINK;
  - 5.000,00 euro minder inkomsten dan gebudgetteerd voor het project Food Futuur.
- Bij de 'andere operationele ontvangsten' hebben we 3.700,00 euro meer opbrengsten geboekt dan geraamd:
- 6.280,00 euro minder opbrengsten uit giften en sponsoring dan geraamd;
  - 7.200,00 euro meer opbrengsten dan geraamd uit recuperatie kosten/schadevergoeding verzekeringen;
  - 13.800,00 euro meer opbrengsten dan geraamd uit andere operationele opbrengsten – vergoeding fietspakket;
  - 11.000,00 euro minder opbrengsten voor wijkwerkcheques dan geraamd, voor het project rond Wijk Werken.
- Binnen de categorie 'Financiële ontvangsten' heeft KINA 11.300,00 euro meer geboekt dan gepland door meer middelen te investeren in korte termijnbeleggingen, als gevolg van gunstigere rentes op de markt.

## - Investeringsaldo

De verschillen tussen gerealiseerde en geraamde investeringsontvangsten en -uitgaven worden weergegeven in schema B. Bij de opmaak 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 2025: wat in 2025 niet gerealiseerd werd, wordt opgenomen in het meerjarenplan 2026-2031.

### B: Verschil tussen raming en realisatie van het investeringssaldo

|                                                     | Jaarrekening<br>2025 | MJP               | %<br>benut | overdracht<br>naar 2026 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------|-------------------------|
| <b>I. Investeringsuitgaven</b>                      | <b>71.663</b>        | <b>2.797.413</b>  | <b>3</b>   | <b>0</b>                |
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa  | 0                    | 0                 | 0          | 0                       |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa   | 71.663               | 2.797.413         | 3          | 0                       |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA       | 71.663               | 2.797.413         | 3          | 0                       |
| a. terreinen en gebouwen                            | 41.817               | 2.611.421         | 2          | 0                       |
| c. roerende goederen                                | 29.846               | 185.992           | 16         | 0                       |
| C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa | 0                    | 0                 | 0          | 0                       |
| <b>II. Investeringsontvangsten</b>                  | <b>74.829</b>        | <b>66.000</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>                |
| A. Verkoop van financiële vaste activa              | 0                    | 0                 |            |                         |
| B. Verkoop van materiële vaste activa               | 66.000               | 66.000            | 0          | 0                       |
| C. Verkoop van materiële vaste activa               | 537                  | 0                 |            |                         |
| D. Investeringsubsidies en schenkingen              | 8.292                | 0                 | 0          | 0                       |
| - van de andere entiteiten                          | 8.292                | 0                 | 0          | 0                       |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                        | <b>3.166</b>         | <b>-2.731.413</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>                |

## - Investeringsuitgaven

De belangrijkste investeringen situeren zich op het gebied van gemeenschapsgebouwen: de investeringskosten voor de bouw en inrichting van een loods in Boechout (41.816,87 euro).

Binnen de categorie 'gemeenschappelijke roerende goederen' werd 8.601,92 euro gespendeerd aan de aankoop van laptops en een nieuwe printer voor de campus in Malle; 4.920,00 euro aan het leveren en plaatsen van een bijkeuken in het gebouw van de zorgboerderij in Boechout; 4.998,00 euro aan het inrichten van een magazijn en tuinberging in de nieuwe loods te Boechout; 1.866,00 euro voor bijkomend transportmateriaal voor het voedseldistributieplatform Food Futuur; 9.461,00 euro aan de meubelen voor de nieuwe werkplaatsen in Malle.

## - Investeringsontvangsten

In 2025 heeft KINA de volgende investeringsontvangsten geboekt:

- 66.000,00 euro in het kader van een onteigening van een stuk grond in Malle (m.b.t. de heraanleg van de Antwerpsesteenweg);
- Een kapitaalschenking van 8.292,00 euro voor de inrichting van de magazijn en tuinberging in de loods te Boechout en de uitbreiding van de keuken in het kantoor te Boechout;
- Een meerwaarde van 537,00 euro voor de verkoop van de oude bedrijfswagen Citroen Jumper, binnen de werking van de karweidienst.

## 2) 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<br>2025 | MJP     | %<br>benut | overdracht<br>naar 2026 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|---------|------------|-------------------------|
| <b>I. Financieringsuitgaven</b>                             |                      |         |            |                         |
| A. Vereffening van financiële schulden                      | 55.000               | 55.000  | 100        | 0                       |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing | 55.000               | 55.000  | 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       |            |                         |
| <b>II. Financieringsontvangsten</b>                         | 0                    | 0       |            |                         |
| A. Aangaan van financiële schulden                          | 0                    | 600.000 | 0          | 0                       |
| 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       |            |                         |
| <b>III. Financieringssaldo</b>                              | -55.000              | -55.000 | 100        | 0                       |

Bij KINA lopen op dit moment de volgende actieve leningen:

- Lening voor aankoop zorgboerderij Boechout, looptijd tot december 2031, rentevoet 2,08%
- Lening voor renovatie zorgboerderij Boechout, looptijd tot februari 2029, rentevoet 2,751%

De lening voor de aankoop van het huidige gebouw campus Malle is in februari 2024 afgelopen.

Langs de ontvangstenzijde werd er een rubriek voorzien voor het aangaan van een nieuwe lening voor de bouw van een nieuwe welzijnscampus. Daar dit dossier nog niet verder gevorderd is, werd dit nog niet gerealiseerd. Er zijn dus ook geen geraamde opbrengsten in deze.

## Samenvatting

Deze afwijkingen zorgen ervoor dat het beschikbare budgettaire resultaat van werkjaar 2025 ongeveer 2.129.645,00 euro hoger ligt dan geraamd. Om de impact van dit resultaat te kunnen inschatten op de volgende jaren van het meerjarenplan 2026-2031, 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 2025 op het geraamde beschikbare budgettaire resultaat 2025 bedraagt met andere woorden ongeveer -2.129.645,00 euro.

Met een autofinancieringsmarge van 298.801 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.

## 4.10. DOCUMENTATIE

---

Volgende documentatie met betrekking tot de jaarrekening 2025 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