

JAARREKENING

2022

14 juni 2023

WELZIJSVERENIGING KINA P.V.
Antwerpsesteenweg 503
2390 Malle

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

INHOUDSOPGAVE

1. ALGEMENE INFO	5
1.1. Identificatie van de organisatie	5
1.2. Structuur	5
1.2.1. Algemene Vergadering en Raad van Bestuur.....	5
1.2.2. Permanente Werkgroep bestuurlijk en financieel management.....	6
1.3. Organigram.....	6
1.4. Openingsuren en contact	8
2. BELEIDSEVALUATIE	9
2.1. Beknopte toelichting	9
2.2. Overzicht	9
3. FINANCIËLE NOTA	26
3.1. J1: De doelstellingenrekening.....	26
3.2. J2: De staat van het financieel evenwicht	28
3.3. J3: De realisatie van de kredieten.....	29
3.4. J4: De balans	30
3.5. J5: De staat van opbrengsten en kosten	31
4. TOELICHTING VAN DE JAARREKENING	32
4.1. T1: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	32
4.2. T2: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	35
4.3. T3: De investeringsprojecten	39
4.4. T4: Evolutie van de financiële schulden	40
4.5. Overzicht van de financiële risico's.....	41
4.5.1. Stijging van de inflatie.....	41
4.5.2. Schuld	41
4.5.3. Patrimonium	41
4.5.4. Evolutie van de exploitatie-uitgaven	41
4.5.5. Andere financiële risico's.....	41
4.6. Documentatie.....	41
4.7. T5: Toelichting bij de balans	42
4.8. Waarderingsregels.....	44
4.8.1. Algemene waarderingsregels	44
4.8.2. Bijzondere waarderingsregels vanaf 1 januari 2002	44
4.9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	46

4.10. Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot van het boekjaar.....	46
4.11. Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering...	53

1. ALGEMENE INFO

1.1. IDENTIFICATIE VAN DE ORGANISATIE

Welzijnsvereniging KINA p.v.
Antwerpsesteenweg 503
2390 Malle
www.kina.be
home@kina.be
03/218.72.09

1.2. STRUCTUUR

1.2.1. Algemene Vergadering en Raad van Bestuur

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

Elk OCMW is door twee leden uit zijn Raad voor Maatschappelijke Welzijn vertegenwoordigd in de Algemene Vergadering van KINA. Zo houden we een sterke voeling met wat er leeft bij onze leden, en bepalen zij zelf het beleid. Ingevolge de verkiezing van de nieuwe OCMW-raden werd de Algemene Vergadering van KINA eind 2018/begin 2019 opnieuw samengesteld. Op 25 april 2019 werden de nieuwe afgevaardigden samengeroepen voor een eerste Algemene Vergadering. Vanuit deze Algemene Vergadering werd een nieuwe **Raad van Bestuur** verkozen, bestaande uit tien leden. Onder hen werd dhr. Axel Boen* als voorzitter verkozen. In 2022 bestond de Algemene Vergadering uit volgende afgevaardigden:

OCMW	Afgevaardigde	Afgevaardigde
Boechout	Willy Van Genechten	Kris Swaegers
Boom	Kim Van Kerckhoven	Kris De Keninck
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	Hanne Beyers
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
Rumst	Els De Vlies	
Schelle	Axel Boen*	Nicole Haerenout
Schilde	Marian Van Alphen	Pascale Gielen
Schoten	D'Exelle Veronique	Katelijne Peeters
Stabroek	Liesbeth Bardyn	Herman Jongenelen
Wijnegem	Nadine Wouters	Karel Luyckx
Wommelgem	Vera Govaerts	Dirk Somers
Wuustwezel	Glenn Verelst	Katrin Kempnaers
Zandhoven	Mieke Maes	Paul Nagels
Zoersel	Paul Van Wesenbeeck	Karin VerBiest
Zwijndrecht	Mariam Amal	Marleen Van Hauteghem

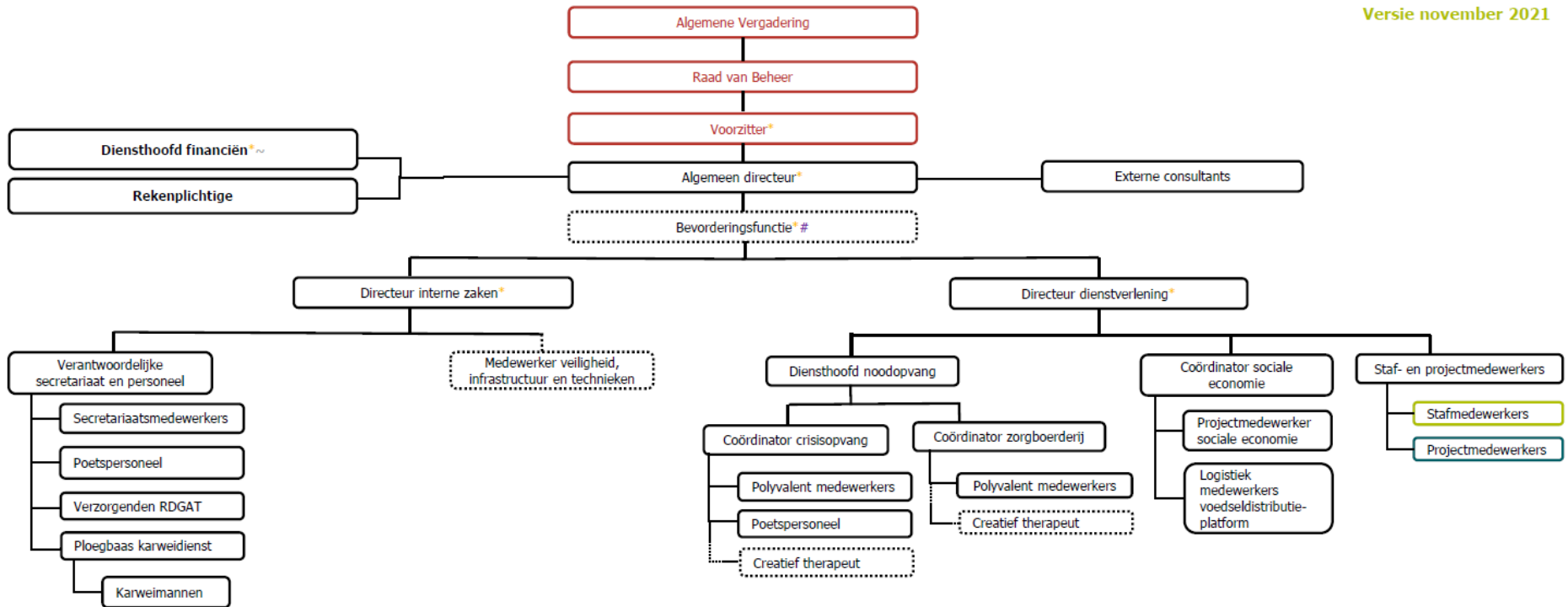
1.2.2. Permanente Werkgroep bestuurlijk en financieel management

Voorzitter	KINA / Schelle	Axel Boen
Algemeen Directeur	KINA	Inse Hendrickx

1.3. ORGANIGRAM

Zie volgende pagina.

De budgethouder van de vereniging is de Raad van Bestuur.



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

1.4. OPENINGSUREN EN CONTACT

- Openingsuren: van maandag tot en met vrijdag van 8u30 tot 16u30
- Contact:
 - E-mail: home@kina.be
 - Telefoon: 03/218.72.09

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 01/01/2022 – 31/12/2022.

Beleidsvaluatie 2022 Journaalvolgnommern: JR Budg. 8258 Alg. 2021008351 / EK 8226 IK 4052 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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.829.037	3.005.470	3.336.450
Ontvangsten	3.274.557	3.346.318	3.762.745
Saldo	445.520	340.848	426.295
Investerings			
Uitgaven	134.754	3.010.262	952.500
Ontvangsten	34.232	87.332	0
Saldo	-100.522	-2.922.930	-952.500
Financiering			
Uitgaven	109.532	109.532	109.600
Ontvangsten	0	600.000	600.000
Saldo	-109.532	490.468	490.400

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: BDS 01 Basiswerking
KINA zet in op de basiswerking van haar organisatie om de continuïteit van haar diensten te kunnen verzekeren.

**Toelichting
evaluatie:**

2: gedeeltelijk uitgevoerd:

Als vereniging van, voor en door haar leden-OCMW, zorgde KINA in 2022 optimaal voor de nodige continuïteit van haar werking.

Ook in 2022 heeft KINA de deuren van haar crisisopvang, als basis dienstverlening van de organisatie, georganiseerd in het hotel te Malle, permanent kunnen openen voor de aangesloten OCMW's, zodoende de noodbedden 7x7 en 24x24 uur beschikbaar waren voor inwoners in een psychosociale crisissituatie, als laatste vangnet in het hulpverleningsnetwerk. 49 OCMW's vanuit de arrondissementen Antwerpen, Turnhout en Mechelen maakten gebruik van de crisisopvang. Er werden 347 personen opgevangen in onze noodbedden en er waren in totaal 5.854 noodnachten. Gemiddeld genomen kwam dit neer op 488 overnachtingen per maand. In de zomer werd er een nieuwe functie ingevuld met de start van een diensthoofd noodopvang die instaat voor de coördinatie van en de leiding over de crisisopvang en het project van de zorgboerderij.

In de lijn van onze geldende missie en visie zijn de stafmedewerkers van KINA ondersteuning blijven bieden aan de leden-OCMW, zodoende grensoverschrijdend in te kunnen spelen op hun hangende noden en behoeften. Ook nieuwe noden en behoeften werden bevestigd via verschillende wegen, en veranderingen in het werkveld werden teruggekoppeld, met duiding bij de mogelijkheden om een ondersteuningsaanbod te voorzien. Omwille van de stijgende vraag werd er een bijkomende stafmedewerker lokaal sociaal beleid en kwaliteitszorg aangeworven. Er werd eind 2022 ook een selectieprocedure voor een bijkomende stafmedewerker sociale economie en een projectmedewerker digibanken opgestart.

Daar onze welzijnsvereniging de voorbije jaren enorm gegroeid is qua dienstverlening, projecten en medewerkers, is het belangrijk dat de grootte en inzet van het secretariaat/de administratie van de vereniging hierop wordt afgestemd en dit toekomstgericht wordt uitgewerkt. Gedurende het najaar werd de RPR volledig herzien. Op 24/11/2021 keurde de Raad van Bestuur een nieuw organogram en een nieuwe personeelsformatie goed, waarbij ingezet wordt op de versterking van de organisatie met een aantal sleutelfuncties. In 2022 werd er gestart met de invulling van het organogram door de aanstelling van een nieuwe algemeen directeur. In afwachting van de aanstelling van een directeur dienstverlening en directeur interne zaken werd een tijdelijke stafmedewerker beleidsondersteuning aangeworven. De selectieprocedure voor deze twee directeur functies werd opgestart eind 2022. In die periode werd er tevens een vacature open verklaard voor secretariaatsmedewerker personeel en boekhouding voor bijkomende ondersteuning van het secretariaat.

In 2021 werd er veel aandacht besteed aan een plan omtrent de verdere digitalisering van onze werking. Omwille van de uitbreiding van het personeelsbestand, en de veroudering van ICT-apparatuur, werden er in 2022 heel wat nieuwe laptops aangekocht. Daarnaast werd in september 2022 de nieuwe publieke website gelanceerd als digitaal uithangbord van KINA. In het najaar werd de telefooncentrale vervangen door een digitale oplossing en werd er een aanbestedingsprocedure opgestart voor de uitrol van het intranet/tijdsregistratiesysteem.

Ten slotte wil KINA inzetten op de renovatie en uitbreiding van haar campus te Malle (Kantoor - Hotel - Economische activiteit). De eerste stappen werden hiervoor reeds gezet (bv. aanstelling architect). De aanhoudende corona pandemie en het plotse overlijden van de voormalig directeur, veroorzaakte verder oponthoud gedurende werkjaar 2022, waarbij hier verder op ingezet zal worden in 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.055.012	1.165.678	1.326.300
Ontvangsten	1.392.628	1.414.495	1.522.495
Saldo	337.616	248.817	196.195
Investerings			
Uitgaven	32.313	1.409.381	496.000
Ontvangsten	0	40.000	0
Saldo	-32.313	-1.369.381	-496.000
Financiering			
Uitgaven	54.532	54.532	54.600
Ontvangsten	0	300.000	300.000
Saldo	-54.532	245.468	245.400

Prioritair actieplan: AP000005: AP 01.4

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	3.745	1.273.025	460.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.745	-1.273.025	-460.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	300.000	300.000
Saldo	0	300.000	300.000

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 erfdiensbaarheid, 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 waaraan de onderhandelingen nog niet zijn opgestart en 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.

Met betrekking tot de economische activiteit werden er reeds verschillende pistes onderzocht. Verschillende concepten van een centrale keuken: intern (sociaal- en panoramisch restaurant) in combinatie met een (externe) productie keuken: optie A 'warme lijn' of optie B 'toeleveringskeuken' waarbij optie B de helft m² nodig heeft en minder eisten stelt naar logistiek. 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 corona pandemie 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, waarna de architecten verder aan de slag konden gaan met de uitwerking van het concept. Gelet op enkele onduidelijkheden over de maximale oppervlakte en de bouwhoogte, zal verder overleg met de gemeente in 2023 noodzakelijk zijn om te komen tot een finaal voorstel.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	3.745	1.273.025	460.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.745	-1.273.025	-460.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	300.000	300.000
Saldo	0	300.000	300.000

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.055.012	1.165.678	1.326.300
Ontvangsten	1.392.628	1.414.495	1.522.495
Saldo	337.616	248.817	196.195
Investerings			
Uitgaven	28.568	136.356	36.000
Ontvangsten	0	40.000	0
Saldo	-28.568	-96.356	-36.000
Financiering			
Uitgaven	54.532	54.532	54.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.532	-54.532	-54.600

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 2022 heeft KINA de deuren van haar crisisopvang, als basis dienstverlening van de organisatie, georganiseerd in het hotel te Malle, permanent kunnen openen voor de aangesloten OCMW's, zodoende de noodbedden 7x7 en 24x24 uur beschikbaar waren voor inwoners in een psychosociale crisissituatie, als laatste vangnet in het hulpverleningsnetwerk. 49 OCMW's vanuit de arrondissementen Antwerpen, Turnhout en Mechelen maakten gebruik van de crisisopvang. Er werden 347 personen opgevangen in onze noodbedden en er waren in totaal 5.854 noodnachten. Gemiddeld genomen kwam dit neer op 488 overnachtingen per maand. In de zomer werd er een nieuwe functie ingevuld met de start van een diensthoofd noodopvang die instaat voor de coördinatie van en de leiding over de crisisopvang en het project van de zorgboerderij.

KINA wil inzetten op de renovatie en uitbreiding van haar campus te Malle (Kantoor - Hotel - Economische activiteit). De eerste stappen hiervoor werden reeds gezet (bv. aanstelling architect). 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.

In de zorgboerderij werd in 2022 ingezet op de instroom van nieuwe zorggasten waarbij er een 10-tal intakegesprekken plaatsvonden. Hieruit werden in 2022 6 nieuwe trajecten opgestart vanuit verschillende OCMW's uit het werkingsgebied. Deze zorggasten worden geactiveerd binnen het landbouwbedrijf van KINA (groenten- en fruitteelt). Verder zette KINA opnieuw in op de bekendmaking van het project door het organiseren van verschillende fysieke infomomenten in het najaar van 2022. Er werden 6 infosessies georganiseerd voor o.a. maatschappelijk werkers, diensthoofden van de sociale dienst en leden van het bijzonder comité sociale dienst. KINA kon rekenen op een grote opkomst. Er werd stilgestaan bij de werking van de zorgboerderij, het profiel van de zorggasten en de samenwerking met het OCMW. De infomomenten werden telkens afgesloten met een rondleiding doorheen het gebouw en de omliggende akkers van de boerderij.

Door een mix van geschonken zaaigoed, aangevuld met aangekocht plantgoed, werden doorheen de zomer van 2022 mooie oogsten bekomen die zorgden voor een totale omzet van de boerderijwinkel van 1.630,07 euro.

In het najaar van 2022 werd een evaluatie gehouden van het voorbije landbouwseizoen. Samen met VELT, een vereniging voor ecologisch tuinieren, en de actieve vrijwilligers binnen het project, heeft KINA getracht met oog op het landbouwseizoen van 2023 om het landbouwbedrijf verder te professionaliseren. Dit heeft geleid tot een 7-jarig teeltrotatiesysteem waarbij ingezet wordt op het verhogen van de diversiteit en de vruchtbaarheid van de bodem, alsmede het vermijden van de verspreiding van ziektes op de teelten.

In het kader van de professionalisering van het landbouwbedrijf startte KINA begin november 2022 ook met de bouw van een multifunctionele loods. Deze loods zal enerzijds gebruikt worden als opslagplaats en werkplaats voor de zorggasten en vrijwilligers, maar anderzijds zal de loods ook fungeren als ontmoetingsplaats. Een plek waar buurtbewoners, voorbijgangers, vrijwilligers, zorggasten en medewerkers van KINA met elkaar in contact komen. Kortom, een plek die sociale inclusie verder kan bevorderen. Ook bezit de loods over een serre en zal de boerderijwinkel van daaruit verder aangestuurd kunnen worden.

In de zomer van 2022 werd het personeel van de crisis- en noodopvang uitgebreid met een extra coördinator zorgboer en een diensthoofd noodopvang die overkoepelend de noodopvangdiensten van KINA zal aansturen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	242.646	282.042	277.150
Ontvangsten	294.480	350.800	467.800
Saldo	51.834	68.758	190.650
Investerings			
Uitgaven	36.709	1.494.281	390.000
Ontvangsten	0	8.000	0
Saldo	-36.709	-1.486.281	-390.000
Financiering			
Uitgaven	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	0	300.000	300.000
Saldo	-55.000	245.000	245.000

Prioritair actieplan: AP000006: AP 02.1**KINA zet in op acute crisisopvang d.m.v. haar noodbeddensysteem.**

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	125.510	140.200	121.750
Ontvangsten	265.496	295.300	310.300
Saldo	139.986	155.100	188.550
Investerings			
Uitgaven	8.686	898.220	390.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.686	-898.220	-390.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	300.000	300.000
Saldo	0	300.000	300.000

Prioritaire actie: AC000008: A 02.1.2

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

Toelichting evaluatie:

1: in voorbereiding:

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

- een nieuwe onthaalruimte te creëren, waarbij meer privacy geboden kan worden bij de ontvangst van de cliënten.
- meer opvangcapaciteit te bekomen, door de huidige 16 kamers (waarvan 1 voor de huismeester en 1 voor berging) uit te breiden tot 24 kamers (waarvan 1 dubbele voor gezinnen en 1 enkele voor minder valide personen) en bijkomend 1 studio voor de huismeester en een afzonderlijke berging.
- 1 centrale lift voor het ganse complex te voorzien, hetgeen ook de noodkamers toegankelijker moet maken.
- de eetruimte te verdubbelen in oppervlakte.

Deze uitbreiding met 10 netto kamers staat voor een opvangcapaciteit van 44 volwassenen.

Dit deel van het 3 luik (kantoor-economische activiteit-hotel) van de campus in Malle is momenteel het verst gevorderd in het ontwerp.

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 corona pandemie 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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	2.507	892.041	390.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.507	-892.041	-390.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	300.000	300.000
Saldo	0	300.000	300.000

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	125.510	140.200	121.750
Ontvangsten	265.496	295.300	310.300
Saldo	139.986	155.100	188.550
Investeringen			
Uitgaven	6.179	6.179	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.179	-6.179	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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	117.136	141.842	155.400
Ontvangsten	28.984	55.500	157.500
Saldo	-88.152	-86.342	2.100
Investerings			
Uitgaven	28.023	596.061	0
Ontvangsten	0	8.000	0
Saldo	-28.023	-588.061	0
Financiering			
Uitgaven	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-55.000	-55.000	-55.000

Prioritaire actie: AC000009: A 02.2.1

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

**Toelichting
evaluatie:**

3: volledig uitgevoerd:

In de loop van het najaar 2021 werd er actief ingezet op de voorbereiding van een vrijwilligersvisie, vrijwilligersovereenkomst en vrijwilligersbijeenkomst met oog op de uitbouw van een grote vrijwilligerswerking op de zorgboerderij. De vrijwilligersvisie en vrijwilligersovereenkomst werden goedgekeurd in de zitting van de Raad van Bestuur d.d. 26/01/2022. Gedurende werkjaar 2022 kon KINA rekenen op de aanmelding van heel wat gemotiveerde vrijwilligers en groeide dit team in de loop van het jaar al snel uit tot een mooie ploeg van 10 vaste vrijwilligers. Deze vrijwilligers ondersteunen de zorggasten in hun activeringstraject binnen de werking van de zorgboerderij, en meer bepaald binnen de groenten- en fruitteelt.

Verder zette KINA opnieuw in op de bekendmaking van het project door het organiseren van infomomenten. Er werden in 2022 in het totaal 6 infosessies georganiseerd. Op 24/03/2022 werden er 34 deelnemers verwelkomd op de zorgboerderij waaronder maatschappelijk werkers, diensthoofden van de sociale dienst, leden van het bijzonder comité sociale dienst... Tijdens het infomoment werd er een toelichting gegeven van de werking van de zorgboerderij alsook voorzien van een rondleiding. Op 27/10/2022 organiseerde KINA, op vraag van OCMW Kontich een individueel infomoment voor 5 medewerkers van de sociale dienst. Ten slotte vonden er in het najaar nog 4 infomomenten plaats waar in totaal 49 deelnemers aanwezig waren.

Terwijl KINA inzette op de bekendmaking van het project om meer draagvlak te vinden bij haar lokale besturen, vonden er in 2022 reeds een 10-tal intakegesprekken plaats. Hieruit werden er in 2022 6 nieuwe trajecten opgestart vanuit verschillende OCMW's uit het werkingsgebied.

In de zomer van 2022 werd ook ingezet op de uitbreiding van personeel binnen de zorgboerderij. Zo werd er een extra coördinator in dienst genomen om de toename in werk op het landbouwbedrijf te ondersteunen, de toename in zorggasten mogelijk te maken, en continuïteit van de dienstverlening te kunnen garanderen. Door te voorzien in een duo van coördinatoren werd gestreefd naar het garanderen van de kwaliteit van de dienstverlening. Ook startte in augustus 2022 het diensthoofd noodopvang waarbij er getracht wordt overkoepelend te werken over de crisisopvang en zorgboerderij heen. Op deze manier kon er tevens extra aandacht besteed worden aan de doorstroom van cliënten van de crisisopvang naar de zorgboerderij. In totaal stroomden in 2022 3 zorggasten door van de crisisopvang naar de zorgboerderij.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	110.027	133.842	147.400
Ontvangsten	25.354	51.500	149.500
Saldo	-84.673	-82.342	2.100
Investerings			
Uitgaven	28.023	596.061	0
Ontvangsten	0	8.000	0
Saldo	-28.023	-588.061	0
Financiering			
Uitgaven	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-55.000	-55.000	-55.000

Prioritaire actie: AC000010: A 02.2.2

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

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

Door een mix van geschonken zaigoed, aangevuld met aangekocht plantgoed, werden doorheen de zomer van 2022 mooie oogsten bekomen. Aangezien de praktijk van de boerderij nog niet klaar was voor het concept van een pluktuin, werd er gewerkt met een laagdrempelige boerderijwinkel. De boerderijwinkel werd 's morgens aangevuld met verse groenten van het veld zodat buurtbewoners en voorbijgangers zelfstandig en op basis van vertrouwen hun korte keten aankopen konden doen. In totaal werd in 2022 voor 1.630,07 euro aan groenten verkocht.

In het najaar van 2022 werd een evaluatie gehouden van het voorbije landbouwseizoen. Bij dit overleg werd VELT uitgenodigd die als vereniging voor ecologisch tuinieren de zorgboerderij zullen ondersteunen in de voorbereidingen van het landbouwseizoen 2023. VELT beschikt over de juiste expertise om de coördinatoren te ondersteunen op landbouw-technisch vlak. Samen met VELT en de vrijwilligers heeft KINA getracht het landbouwbedrijf weer verder te professionaliseren wat heeft geleid tot een 7-jarig teelrotatiesysteem. Door het veld op te delen in verschillende bedden waarbij het gewas per bed jaarlijks zal verschillen, kan er ingezet worden op het verhogen van de diversiteit, de vruchtbaarheid van de bodem en het tegengaan van de verspreiding van ziektes.

In het kader van de professionalisering van het landbouwbedrijf startte KINA begin november 2022 ook met de bouw van een multifunctionele loods. Deze loods zal enerzijds gebruikt worden als opslagplaats en werkplaats voor de zorggasten en vrijwilligers, maar anderzijds zal de loods ook fungeren als ontmoetingsplaats. Een plek waar buurtbewoners, voorbijgangers, vrijwilligers, zorggasten en medewerkers van KINA met elkaar in contact komen. Kortom, een plaats waar sociale inclusie bevorderd kan worden. Ook bezit de loods een serre en zal de boerderijwinkel in de toekomst van daaruit verder aangestuurd kunnen worden.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.109	8.000	8.000
Ontvangsten	3.630	4.000	8.000
Saldo	-3.479	-4.000	0
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

Toelichting evaluatie:

2: gedeeltelijk uitgevoerd:

Gedurende 2022 is KINA erin geslaagd om de ondersteuning van verschillende samenwerkingsverbanden optimaal te blijven aanbieden aan de deelnemende besturen (arbeidstrajectbegeleiding, schuldbemiddeling, ...).

Ook in 2022 boden de stafmedewerkers psycholoog ondersteuning aan 12 OCMW's. Vanaf september kon er maar aan 7 OCMW's ondersteuning geboden worden o.w.v. de uitdiensttreding van een psycholoog. Een nieuwe aanwervingsprocedure werd opgestart. KINA trad in het voorjaar van 2022 in onderhandeling met de Geestelijke Gezondheidsnetwerken SaRa, Emergo en PANGG 0-18 om erkend te kunnen worden binnen de Conventie Eerstelijns Psychologische Zorg. De Conventie heeft tot doel geestelijke gezondheidszorg toegankelijker te maken. In de lente/zomer van 2022 werd een bevraging georganiseerd bij alle leden om te polsen naar hun interesse in de opstart van de dienstverlening of uitbreiding van de uren onder een nieuwe werking binnen de conventie. De OCMW's die reeds gebruik maakten van de ondersteuning wilden deze behouden of uitbreiden. Daarnaast gaven 6 extra besturen aan interesse te hebben in deze dienstverlening. In het najaar van 2022 werden voorbereidingen getroffen om de interne procedures van de dienstverlening af te stemmen op de conventie en werd een samenwerkingsovereenkomst afgesloten voor de stafmedewerker psycholoog met de geestelijke gezondheidsnetwerken.

In 2022 maakten de diensten gezinszorg en aanvullende thuiszorg van Hove, Nijlen, Schelle, Schilde, Wijnegem en Wommelgem deel uit van de RDGAT KINA. KINA staat dagelijks in contact met de deelnemende OCMW's van het project om hun noden en behoeften omtrent de inzet van personeel af te toetsen zodat zij in de mogelijkheid zijn tegemoet te blijven komen aan de hulpvraag van cliënten. De toekomstvisie van de dienst wordt permanent geëvalueerd naar de noden en behoeften van de deelnemende besturen enerzijds, en (nieuwe) regelgeving anderzijds. In 2022 werd het onderzoek naar mogelijke toekomstscenario's (vnl. op personeelsvlak) voor de dienst, in overleg met de beleidsgroep, opnieuw opgenomen. Hierbij kan 2 richtingen uitgegaan worden, meer richting het centralisatie-idee met focus op verder samenwerken t.o.v. meer lokale autonomie voor de betrokken besturen binnen de samenwerking, cf. de visie van bij opstart: maximale autonomie en minimale koepel. Om advies in te winnen in het kader van dit onderzoek vond in 2022 ook overleg plaats met o.a. VVSG.

Gedurende 2022 nam KINA de rol van regisseur sociale economie en organisator wijk-werken op voor de deelnemende besturen, en werd er optimaal continuïteit geboden binnen deze projecten. Gelet op een nieuw besluit van de VR, werd de regierol sociale economie uitgebreid tot "de regierol sociale economie en werk". Het is de bedoeling om de regierol te versterken en te verbreden tot een lokaal werkgelegenheidsbeleid. Dit had nieuwe inhoudelijke en financiële criteria tot gevolg én KINA moest opnieuw indienen op een projectoproep om de regierol verder te kunnen blijven zetten.

Een ander belangrijk project waarop in 2022 sterk ingezet werd, is de opstart van het project van de Digibanken. In de tweede helft van 2022 werd - in overleg met de lokale besturen - een samenwerkingsstrategie en -overeenkomst uitgewerkt, die de basis was voor de indiening van een subsidiedossier voor de lokale besturen van besturen Essen, Kalmthout, Schilde, Wijnegem, Zandhoven, Zoersel en Brecht.

Op 8/2/2022 is het project "Food Futuur" van start gegaan. De besturen van Borsbeek, Brasschaat, Edegem, Kontich, Stabroek en Wijnegem kozen er van bij aanvang voor om aan te sluiten bij dit project en zich mee in te zetten voor de strijd tegen voedselverspilling. Later sloot ook nog Mortsel aan. Het project werd officieel voorgesteld op een persmoment op 24 maart 2022.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.192.281	1.169.260	1.235.950
Ontvangsten	1.335.938	1.262.273	1.311.700
Saldo	143.657	93.013	75.750
Investerings			
Uitgaven	33.000	38.500	16.500
Ontvangsten	33.832	39.332	0
Saldo	832	832	-16.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000011: AP 03.4

KINA onderneemt actie tegen de verspilling van voedsel.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.584	12.160	65.350
Ontvangsten	71.344	44.873	79.300
Saldo	58.761	32.713	13.950
Investerings			
Uitgaven	33.000	38.500	16.500
Ontvangsten	33.832	39.332	0
Saldo	832	832	-16.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000020: A 03.4.1

KINA start een project op als sociaal distributieplatform van voedseloverschotten.

**Toelichting
evaluatie:**

3: volledig uitgevoerd:

Om met dit project te kunnen starten werden in 2019, 2020 en 2021 actief voorbereidingen ondernomen door KINA.

Op 8/2/2022 is het project "Food Futuur" effectief van start gegaan. De lokale besturen van Borsbeek, Brasschaat, Edegem, Kontich, Stabroek en Wijnegem kozen er van bij aanvang voor om aan te sluiten bij dit project en zich mee in te zetten voor de strijd tegen voedselverspilling. Later sloot ook nog lokaal bestuur Mortsel aan. Het project werd officieel voorgesteld op een persmoment op 24 maart 2022.

KINA bezorgt de lokale besturen op regelmatige basis (wekelijks) een levering van kwalitatieve voedseloverschotten, die zij vervolgens (met hun partners) tot bij mensen in armoede brengen. KINA heeft in dit kader de noodzakelijke investeringen gedaan (aankoop wagen, koelcel,...), met de steun van de nationale loterij, en heeft een logistiek medewerker in dienst genomen binnen haar sociaal tewerkstellingsinitiatief lokale diensteneconomie, voor de ophaling en verdeling van de voedseloverschotten. Zo stimuleert KINA sociale tewerkstelling en werkt KINA samen met haar lokale besturen aan duurzaamheid op ecologisch, economisch en sociaal vlak.

Een stuurgroep met de deelnemende lokale besturen volgt de werking van Food Futuur op (4/2, 17/5, 27/9). In tussentijd wordt ingezet op uitbreiding naar de toekomst toe en vinden er regelmatig overlegmomenten met nieuwe geïnteresseerde lokale besturen plaats (Schoten 29/2, Mortsel 5/4, Boechout 6/10, Hemiksem 24/11, Boom 19/12).

Tegen 2025 wil KINA dit project stapsgewijs uitbreiden naar de ganse regio Antwerpen. Hiervoor heeft KINA de handen in elkaar geslagen met de stad Antwerpen om volledig regiodekkend te kunnen zijn. Samen krijgen we daarvoor een Vlaamse subsidie i.h.k.v. de projectoproep "sociale distributieplatformen naar voedselhubs 2021". Met deze Vlaamse steun én de steun van de Nationale Loterij plant KINA dit opstartende voedseldistributieplatform verder uit te rollen in de ganse regio. In dat kader is er regelmatig projectoverleg samen met de stad Antwerpen (20/1, 10/2, 18/2, 24/2, 11/3, 22/4, 10/5, 12/9).

Naast het voedseldistributieplatform werkt KINA de komende jaren ook aan het oprichten van een multifunctionele foodhub: een plaats waar voedsel van verschillende kanalen bij elkaar komt (voedsel vanuit korte keten landbouw, schenkingen in het kader van Food Futuur, FEAD goederen,...) om het op te slaan, eventueel te verwerken, en verder te verspreiden aan mensen in armoede.

Het voedseldistributieplatform kreeg de naam 'Food Futuur' of ook wel 'het voedsel van de toekomst'. Om ervoor te zorgen dat gezonde voeding in de toekomst voor iedereen beschikbaar kan zijn.

Bij de opstart van het voedseldistributieplatform wordt KINA ook ondersteund door Herwin: door het ter beschikking stellen van haar expertise, maar ook door het organiseren van overleg tussen distributieplatformen, zowel regionaal als binnen gans Vlaanderen. Zo vonden overlegmomenten plaats voor distributieplatformen in Vlaanderen i.v.m. toekomstvisie (18/2), samenwerking met schenkers (25/3 en 23/6), overleg met aanverwante en betrokken partners (6/5), gemeenschappelijk IT-platform op (22/6),... Deze begeleiding stopt in de loop van dit jaar (einde subsidieperiode). De voedseldistributieplatformen uit Vlaanderen zijn samen een traject opgestart i.f.v. verdere samenwerking en ondersteuning in de toekomst (18/2, 1/4, 14/6)

Gelet op bijkomende financieringsmogelijkheden vanuit het kabinet van de minister van welzijn, volksgezondheid, gezin en armoedebestrijding vindt er sedert eind 2022 ook regelmatig een overleg plaats met de verschillende voedseldistributieplatformen in Vlaanderen en het kabinet rond ervaringsuitwisseling en kennisopbouw sociale distributieplatformen (eerste bijeenkomst 14/12/2022).

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.584	12.160	65.350
Ontvangsten	71.344	44.873	79.300
Saldo	58.761	32.713	13.950
Investerings			
Uitgaven	33.000	38.500	16.500
Ontvangsten	33.832	39.332	0
Saldo	832	832	-16.500
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000012: AP 03.5

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	69.503	71.550	82.550
Ontvangsten	50.185	50.300	67.800
Saldo	-19.318	-21.250	-14.750
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 KINA".

Toelichting evaluatie:

3: volledig uitgevoerd:

KINA neemt de regierol op voor de lokale besturen van Essen, Kalmthout, Ranst, Schelle, Schilde, Wijnegem, Zandhoven en Zoersel voor de periode 2020-2025.

Vanuit de regierol sociale economie ondersteunt KINA het proces van VDAB om samenwerkingsovereenkomsten (SO) op te stellen met lokale besturen. In 2022 lag de klemtoon op het finaliseren en concretiseren van de SO met VDAB. KINA had regelmatig overleg met de stuurgroep vanuit de lokale besturen en met de netwerkmanager van VDAB (27/1, 11/2, 18/3, 25/3, 17/5, 17/6, 28/7, 2/9). Na de besprekingen op strategisch niveau van vorig jaar die resulteerden in de tekst van de SO werd begin 2022 een werkgroep opgestart die een actieplan opgesteld heeft om de strategische doelstellingen te concretiseren. Midden '22 werd de SO goedgekeurd door alle lokale besturen, met persmoment 13/9.

Daarnaast heeft KINA- als afgevaardigde regisseur voor ons arrondissement) deelgenomen aan een traject rond samenwerking in de SE, georganiseerd vanuit de provincie Antwerpen met als doel een fundament leggen voor een duurzame samenwerking van SE organisaties op provinciale schaal de komende jaren.

Een ander project waaraan er binnen de regierol in '22 gewerkt werd, is dat van de Digibanken. Er werd een samenwerkingsstrategie en -overeenkomst uitgewerkt, die de basis was voor de indiening van een subsidiedossier voor Essen, Kalmthout, Schilde, Wijnegem, Zandhoven, Zoersel en Brecht.

Gelet op een nieuw BVR, werd de regierol uitgebreid tot "de regierol SE en werk": om de regierol te versterken en te verbreden tot een lokaal werkgelegenheidsbeleid. Dit tot gevolg dat KINA opnieuw moest indienen op een projectoproep om de regierol verder te kunnen zetten. Eind '22 werd ingezet op het informeren van de lokale besturen, het verzamelen van input rond noden en verwachtingen van de besturen, o.a. via een infosessie op 21/10. Op basis daarvan werd de meerjarenplanning aangepast en overgemaakt aan de lokale besturen ter goedkeuring. Dit vormt de basis voor de indiening van een nieuw subsidiedossier in januari '23, waaraan ook Brecht zal deelnemen.

Er werd ingezet op het organiseren van mobiele opleidingen, met VDAB wat resulteerde in de organisatie van een mobiele opleiding schoonmaak bij KINA '23.

Daarnaast is het informeren en sensibiliseren van lokale besturen een aspect waar permanent op ingezet wordt: o.a. via permanente vraag en antwoord functie, informatie- en opleidingsmomenten, jaarverslag, info over wijzigingen in wetgeving of interessante praktijken (vb. innovatieve financieringsmethoden voor SE, VDAB-projecten) of over relevante oproepen (o.a. Capacity Building, gemeenschapsdienst, Digibanken, uitbreiding regierol, duurzaamheidsverslag,...). Er werd ook deelgenomen aan verschillende overlegmomenten en aan opleidingen en infosessies binnen het werkveld:

- infosessie gemeenschapsdienst (17/1),
- infosessie DAEB de minimis (14/3),
- aanpak beleidsdossier Oekraïense vluchtelingen (18/3),
- overleg VVSG regisseurs Werk en SE (6/9),
- conferentie rond de Vlaamse arbeidsmarkt (19/4),
- provinciaal Lerend Netwerk AMA (28/4),
- Provinciaal Overleg Regisseurs SE (10/5),
- werkgroep Lokale Besturen en Sociale Partners VDAB (8/6, 8/12),
- infosessie WSE oproep regie SE en werk (21/6),
- overleg regisseurs SE in arrondissement (23/6, 9/9, 19/12),
- ESF Capacity Building Lokale Partnerschappen (27/6),
- infosessie individueel maatwerk (22/9),
- aanvullende lokale diensten binnen individueel maatwerk (7/12),
- VDAB Provinciaal partnernetwerk (25/11)

Duurzaamheid is een belangrijk element binnen het meerjarenplan van de regierol. Naast de verdere ondersteuning/bekendmaking van ons voedseldistributieplatform "Food Futuur", werken we ook met een uitleendienst voor tweedehands kinderfietsen en werkten we binnen de Digibanken richting hergebruik van (gere refurbished) tweedehands laptops.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	69.503	71.550	82.550
Ontvangsten	50.185	50.300	67.800
Saldo	-19.318	-21.250	-14.750
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.110.194	1.085.550	1.088.050
Ontvangsten	1.214.408	1.167.100	1.164.600
Saldo	104.214	81.550	76.550
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	339.099	388.490	497.050
Ontvangsten	251.512	318.750	460.750
Saldo	-87.587	-69.740	-36.300
Investerings			
Uitgaven	32.732	68.100	50.000
Ontvangsten	400	0	0
Saldo	-32.332	-68.100	-50.000
Financiering			

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling

3. FINANCIËLE NOTA

3.1. J1: DE DOELSTELLINGENREKENING

J1 Doelstellingenrekening 2022
Journaalvolgnummers: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626 / EK 14963
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:BDS 01 Basiswerking

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.055.012	1.165.678
Ontvangst	1.392.628	1.414.495
Saldo	337.616	248.817
Investering		
Uitgave	32.313	1.409.381
Ontvangst	0	40.000
Saldo	-32.313	-1.369.381
Financiering		
Uitgave	54.532	54.532
Ontvangst	0	300.000
Saldo	-54.532	245.468

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:BDS 02 Crisisopvang en noodopvang

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	242.646	282.042
Ontvangst	294.480	350.800
Saldo	51.834	68.758
Investering		
Uitgave	36.709	1.494.281
Ontvangst	0	8.000
Saldo	-36.709	-1.486.281
Financiering		
Uitgave	55.000	55.000
Ontvangst	0	300.000
Saldo	-55.000	245.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:BDS 03 Projectwerking

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.192.281	1.169.260
Ontvangst	1.335.938	1.262.273
Saldo	143.657	93.013
Investering		
Uitgave	33.000	38.500
Ontvangst	33.832	39.332
Saldo	832	832
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	339.099	388.490
Ontvangst	251.512	318.750
Saldo	-87.587	-69.740
Investering		
Uitgave	32.732	68.100
Ontvangst	400	0
Saldo	-32.332	-68.100
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.829.037	3.005.470
Ontvangst	3.274.557	3.346.318
Saldo	445.520	340.848
Investering		
Uitgave	134.754	3.010.262
Ontvangst	34.232	87.332
Saldo	-100.522	-2.922.930
Financiering		
Uitgave	109.532	109.532
Ontvangst	0	600.000
Saldo	-109.532	490.468

3.2. J2: DE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

J2 Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626 / EK 14963

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	445.520	340.848
a. Ontvangsten	3.274.557	3.346.318
b. Uitgaven	2.829.037	3.005.470
II. Investeringsaldo	-100.522	-2.922.930
a. Ontvangsten	34.232	87.332
b. Uitgaven	134.754	3.010.262
III. Saldo exploitatie en investeringen	344.998	-2.582.082
IV. Financieringsaldo	-109.532	490.468
a. Ontvangsten	0	600.000
b. Uitgaven	109.532	109.532
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	235.466	-2.091.614
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.268.920	4.268.920
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.504.386	2.177.306
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.504.386	2.177.306

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	445.520	340.848
II. Netto periodieke aflossingen	109.532	109.532
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	109.532	109.532
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	335.988	231.316

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	335.988	231.316
II. Correctie op de periodieke aflossingen	61.214	61.214
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	109.532	109.532
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	48.317	48.317
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	397.202	292.530

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	4.504.386	2.177.306
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.504.386	2.177.306
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	335.988	231.316
Totale Autofinancieringsmarge	335.988	231.316
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	397.202	292.530
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	397.202	292.530

3.3. J3: DE REALISATIE VAN DE KREDIETEN

J3 Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626 / IK 7305 EK 14963

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	2.829.037	3.274.557	3.005.470	3.346.318	3.336.450	3.762.745
Investeringen	134.754	34.232	3.010.262	87.332	952.500	0
Financiering	109.532	0	109.532	600.000	109.600	600.000
Leningen en leasings	109.532	0	109.532	600.000	109.600	600.000

3.4. J4: DE BALANS

J4 Balans

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626 / JR-1 Budg. 8258 Alg. 2021008351

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2022	2021
ACTIVA	7.343.844	6.630.338
I. Vlottende activa	5.561.703	4.884.517
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.007.690	4.385.040
B. Vorderingen op korte termijn	535.779	483.546
1. Vorderingen uit ruiltransacties	326.067	288.185
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	209.712	195.361
D. Overlopende rekeningen van het actief	18.234	15.932
II. Vaste activa	1.782.141	1.745.820
C. Materiële vaste activa	1.782.073	1.744.777
1. Gemeenschapsoederen	1.782.073	1.744.777
a. Terreinen en gebouwen	1.624.112	1.653.859
c. Installaties, machines en uitrusting	45.836	46.147
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	112.126	44.771
D. Immateriële vaste activa	68	1.044

	2022	2021
PASSIVA	7.343.844	6.630.338
I. Schulden	1.851.128	1.502.150
A. Schulden op korte termijn	1.405.261	929.634
1. Schulden uit ruiltransacties	739.308	513.975
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	248.458	215.658
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	490.850	298.318
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	548.233	301.347
3. Overlopende rekeningen van het passief	5.470	4.780
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	112.250	109.532
B. Schulden op lange termijn	445.867	572.516
1. Schulden uit ruiltransacties	445.867	572.516
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	63.681	78.079
2. Andere risico's en kosten	63.681	78.079
b. Financiële schulden	382.186	494.437
II. Nettoactief	5.492.715	5.128.188
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	129.975	106.552
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.359.144	5.018.040
D. Overig nettoactief	3.596	3.596

3.5. J5: DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

J5 Staat van opbrengsten en kosten 2022 Journaalvolgnommern: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626 / JR-1 Budg. 8258 Alg. 2021008351 Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132) Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2022	2021
I. Kosten	2.946.564	2.573.090
A. Operationele kosten	2.928.566	2.551.556
1. Goederen en diensten	360.240	329.250
2. Bezoldiinaen, sociale lasten en pensioenen	2.437.438	2.134.254
3. Afschriivinaen, waardeverminderingaen en voorzieningaen	116.836	80.384
8. Andere operationele kosten	14.052	7.669
B. Financiële kosten	17.998	21.533
II. Opbrengsten	3.287.668	3.009.840
A. Operationele oobrenasten	3.273.907	3.003.548
1. Oobrenasten uit de werking	1.875.212	1.632.849
3. Werkinassubsidies	1.373.169	1.348.562
a. Alaemene werkinassubsidies	390.236	331.195
b. Soecifieke werkinassubsidies	982.932	1.017.367
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	400	0
6. Andere operationele oobrenasten	25.126	22.137
B. Financiële oobrenasten	13.761	6.292
III. Overschot of tekort van het boekjaar	341.105	436.750
A. Operationeel overschot of tekort	345.341	451.992
B. Financieel overschot of tekort	-4.236	-15.242
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	341.105	436.750
C. Over te draagen overschot of tekort van het boekjaar	341.105	436.750

4. TOELICHTING VAN DE JAARREKENING

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

T1: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: Journalvolnummers: : JR Budg. 16144 Alg. 2022008626 / EK 16044

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen Bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	912.203	892.783	970.429	1.055.279	1.583.700	1.256.700	1.279.700
Ontvangsten	1.030.029	1.035.734	1.062.462	1.108.800	1.246.800	1.210.300	1.221.300
Saldo	117.825	142.951	92.033	53.521	-336.900	-46.400	-58.400
Investerings							
Uitgaven	3.742	13.001	32.313	32.313	997.068	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	40.000	0	0
Saldo	-3.742	-13.001	-32.313	-32.313	-957.068	0	0

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	53.721	58.704	64.830	81.181	85.150	85.450	84.150
Ontvangsten	347.316	331.337	391.286	354.695	457.995	414.700	422.700
Saldo	293.595	272.634	326.457	273.514	372.845	329.250	338.550
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	420.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-420.000	0	0
Financiering							
Uitgaven	104.477	106.943	109.532	109.532	112.400	145.000	115.000
Ontvangsten	0	0	0	0	600.000	0	0
Saldo	-104.477	-106.943	-109.532	-109.532	487.600	-145.000	-115.000
Noodopvang							
Exploitatie							
Uitgaven	281.715	342.642	415.217	462.978	585.580	461.180	469.480
Ontvangsten	250.423	322.080	340.776	391.800	512.300	520.800	529.800
Saldo	-31.292	-20.562	-74.441	-71.178	-73.280	59.620	60.320
Investerings							
Uitgaven	37.247	16.485	36.709	36.709	1.465.572	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	8.000	0	0
Saldo	-37.247	-16.485	-36.709	-36.709	-1.457.572	0	0

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Sociaal Beleid							
Exploitatie							
Uitgaven	1.120.635	1.198.043	1.378.561	1.406.032	2.218.290	1.590.940	1.620.640
Ontvangsten	1.244.594	1.314.539	1.480.033	1.491.023	2.280.250	1.651.450	1.669.850
Saldo	123.959	116.496	101.471	84.991	61.960	60.510	49.210
Investerings							
Uitgaven	0	24.042	65.732	65.732	95.868	0	0
Ontvangsten	0	0	34.232	33.832	60.500	0	0
Saldo	0	-24.042	-31.500	-31.900	-35.368	0	0

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

T2: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626 / EK 16044

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	2.346.105	2.470.639	2.811.040	2.987.140	4.462.920	3.374.370	3.435.470
1. Goederen en diensten	287.561	329.250	360.240	422.233	539.150	560.550	562.550
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.052.053	2.134.254	2.437.438	2.541.866	3.912.120	2.802.870	2.861.870
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	98.974	80.784	0	0	0	102.000	104.600
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.851.089	1.945.274	2.332.265	2.417.406	3.784.750	2.568.550	2.625.250
f. Andere personeelskosten	101.989	108.195	105.173	124.460	127.370	132.320	132.020
5. Andere operationele uitgaven	6.491	7.135	13.362	23.041	11.650	10.950	11.050
B. Financiële uitgaven	22.169	21.533	17.998	18.330	9.800	19.900	18.500
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan	18.504	15.360	12.053	12.630	9.000	17.500	16.100
- aan financiële instellingen	18.504	15.360	12.053	12.630	9.000	17.500	16.100
2. Andere financiële uitgaven	3.665	6.174	5.944	5.700	800	2.400	2.400

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	2.857.738	3.003.548	3.273.507	3.344.623	4.495.650	3.795.550	3.841.950
1. Ontvangsten uit de werking	1.518.560	1.632.849	1.875.212	1.928.000	2.835.200	2.238.000	2.264.000
3. Werkingssubsidies	1.318.923	1.348.562	1.373.169	1.370.873	1.583.900	1.482.800	1.503.200
a. Algemene werkingssubsidies	332.693	331.195	390.236	353.000	410.000	367.000	375.000
- Andere algemene werkingssubsidies	332.693	331.195	390.236	353.000	410.000	367.000	375.000
- van de Vlaamse overheid	0	0	31.943	0	0	0	0
- van het OCMW	208.769	210.901	217.139	218.000	255.000	240.000	245.000
- van andere entiteiten	123.924	120.294	141.154	135.000	155.000	127.000	130.000
b. Specifieke werkingssubsidies	986.230	1.017.367	982.932	1.017.873	1.173.900	1.115.800	1.128.200
- van de federale overheid	622.368	627.904	630.480	659.000	675.400	645.800	656.200
- van de Vlaamse overheid	177.219	177.031	166.181	320.373	485.000	365.000	365.000
- van de gemeente	30.934	37.875	50.748	0	0	0	0
- van het OCMW	53.410	59.372	29.909	13.500	13.500	105.000	107.000
- van andere entiteiten	102.300	115.185	105.614	25.000	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	20.255	22.137	25.126	45.750	76.550	74.750	74.750
B. Financiële ontvangsten	14.623	142	1.050	1.695	1.695	1.700	1.700
III. Exploitatiesaldo	504.087	511.518	445.520	340.848	24.625	402.980	389.680

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	40.876	53.528	134.754	134.754	2.971.903	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige	40.876	53.528	134.754	134.754	2.971.903	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.526	13.139	33.227	33.227	2.739.028	0	0
c. Roerende goederen	23.350	40.389	101.527	101.527	232.875	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	113	0	0	0	6.605	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	400	0	40.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	400	0	40.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	40.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	400	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	33.832	33.832	68.500	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	8.000	0	0
- van andere entiteiten	0	0	33.832	33.832	60.500	0	0
III. Investeringsaldo	-40.989	-53.528	-100.522	-100.922	-2.870.008	0	0
Saldo exploitatie en investeringen	463.098	457.990	344.998	239.926	-2.845.383	402.980	389.680

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	104.477	106.943	109.532	109.532	112.400	145.000	115.000
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	104.477	106.943	109.532	109.532	112.400	145.000	115.000
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	600.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	600.000	0	0
III. Financieringssaldo	-104.477	-106.943	-109.532	-109.532	487.600	-145.000	-115.000
Budgettair resultaat van het boekjaar	358.621	351.047	235.466	130.394	-2.357.783	257.980	274.680

4.3. T3: DE INVESTERINGSPROJECTEN

T3: investeringsprojecten
2022
Journalvolnummers: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	4.548	9.173	0	1.279.280	0	1.293.000
B. Investeren in materiële vaste activa	4.548	9.173	0	1.279.280	0	1.293.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.548	9.173	0	1.279.280	0	1.293.000
a. Terreinen en gebouwen	4.548	9.173	0	1.279.280	0	1.293.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.427	3.745	1.279.280	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	5.427	3.745	1.279.280	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.427	3.745	1.279.280	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	5.427	3.745	1.279.280	0	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	
I. UITGAVEN	2.654	5.668	0	889.533	0	897.855
B. Investeren in materiële vaste activa	2.654	5.668	0	889.533	0	897.855
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	2.654	5.668	0	889.533	0	897.855
a. Terreinen en gebouwen	2.654	5.668	0	889.533	0	897.855

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.161	2.507	889.533	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	3.161	2.507	889.533	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.161	2.507	889.533	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	3.161	2.507	889.533	0	0

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

	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	953.447	75.167	0	576.038	0	1.604.652
B. Investeren in materiële vaste activa	953.447	75.167	0	576.038	0	1.604.652
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	953.447	75.167	0	576.038	0	1.604.652
a. Terreinen en gebouwen	908.025	49.050	0	570.215	0	1.527.291
c. Roerende goederen	45.421	26.116	0	5.823	0	77.361
II. ONTVANGSTEN	114.475	0	0	8.000	0	122.475
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	114.475	0	0	8.000	0	122.475

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	37.247	9.897	28.023	576.038	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	37.247	9.897	28.023	576.038	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.247	9.897	28.023	576.038	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.526	4.551	26.974	570.215	0	0
c. Roerende goederen	19.721	5.346	1.049	5.823	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	8.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	8.000	0	0

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

	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	57.042	0	60.500	0	117.542
B. Investerings in materiële vaste activa	0	57.042	0	56.500	0	113.542
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	57.042	0	56.500	0	113.542
c. Roerende goederen	0	57.042	0	56.500	0	113.542
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	4.000	0	4.000
II. ONTVANGSTEN	0	33.832	0	60.500	0	94.332
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	33.832	0	60.500	0	94.332

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	24.042	33.000	60.500	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.042	33.000	56.500	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.042	33.000	56.500	0	0
c. Roerende goederen	0	24.042	33.000	56.500	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	4.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	33.832	60.500	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	33.832	60.500	0	0

4.4. T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

T4: Evolutie van de financiële schulden
2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	603.969	494.437	382.187	837.187	722.187	607.187
1. Financiële schulden op 1 januari	710.911	603.969	494.437	382.187	837.187	722.187
2. Nieuwe leningen	0	0	0	600.000	0	0
4. Overboekingen	-106.942	-109.532	-112.250	-145.000	-115.000	-115.000
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	106.943	109.532	112.250	144.850	114.850	114.850
1. Financiële schulden op 1 januari	104.477	106.943	109.532	112.250	144.850	114.850
2. Aflossingen	-104.477	-106.943	-109.532	-112.400	-145.000	-115.000
3. Overboekingen	106.942	109.532	112.250	145.000	115.000	115.000
Totaal financiële schulden	710.911	603.969	494.437	982.037	837.037	722.037

4.5. OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

4.5.1. Stijging van de inflatie

Gedurende werkjaar 2022 zijn de loonkosten op verschillende momenten fors o.w.v. de aanhoudende inflatie. Desondanks hebben wij, naast onze jaarlijkse indexering in januari, de tarieven voor onze verschillende diensten niet aangepast, lees verhoogd, waardoor ons saldo van de exploitatie een beetje lager ligt dan in werkjaar 2021. Desalniettemin kunnen we spreken van een mooi resultaat met positief saldo.

4.5.2. Schuld

Tijdens de periode van dit meerjarenplan blijven de huidige leningen lopen. In 2019 is KINA een nieuwe lening aangegaan voor de renovatie van de zorgboerderij ten bedrage van 300.000 euro voor de looptijd van een periode van 10 jaar.

Er zal gedurende de volgende jaren mogelijks een nieuwe lening worden aangegaan voor de renovatie van het administratief centrum en hotel te Malle. Een opname van een nieuwe lening stelt geen probleem, te meer daar in 2024 nog een lening afloopt, maar in principe is de liquiditeit voldoende om de toekomstige investering te financieren.

4.5.3. Patrimonium

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

In 2022 is KINA gestart met de bouw van een loods op het domein van haar zorgboerderij.

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

4.5.4. Evolutie van de exploitatie-uitgaven

In de loop van 2022 werd KINA blootgesteld aan enerzijds een prominente stijging van de loonkosten en anderzijds een enorme stijging van de energieprijzen. Mits een aanpassing van het meerjarenplan, waren onze budgetten hiervoor groot genoeg. In de komende periode zal er rekening gehouden moeten worden met deze aangepaste kredieten om deze uitgaven in de toekomst te kunnen blijven opvangen.

4.5.5. Andere financiële risico's

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

4.6. DOCUMENTATIE

Volgende documentatie met betrekking tot de jaarrekening 2022 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 investeringsubsidies voor het boekjaar in kwestie
- een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- een overzicht van de verbonden entiteiten
- een overzicht van de personeelsinzet
- een overzicht van de opbrengst per belastingsoort

4.7. T5: TOELICHTING BIJ DE BALANS

T5: toelichting bij de balans

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 16144 Alg. 2022008626

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. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Materiële vaste activa	1.744.777	134.754	-400	-35.958	0	-61.100	0	1.782.073
1. Gemeenschapsgoederen	1.744.777	134.754	-400	-35.958		-61.100	0	1.782.073
a. Terreinen en gebouwen	1.653.859	33.227	0	0		-62.974	0	1.624.112
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0		0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	46.147	6.253	0	0		-6.565	1	45.836
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	44.771	95.274	-400	-35.958		8.439	0	112.126
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0		0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0		0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0		0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0		0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0		0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	1.044	0	0	0		-976	0	68

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
KINA	106.552	5.374	18.049	0	129.975
Totaal	106.552	5.374	18.049	0	129.975
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
KINA	5.018.040	341.105	0	0	5.359.144
Totaal	5.018.040	341.105	0	0	5.359.144
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal					
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
KINA	3.596	0		0	3.596
Totaal	3.596	0		0	3.596
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
KINA	5.128.188			364.528	5.492.715
Totaal	5.128.188			364.528	5.492.715

4.8. WAARDERINGSREGELS

4.8.1. Algemene waarderingsregels

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

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

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

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

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

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

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

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

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

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

4.8.2. Bijzondere waarderingsregels vanaf 1 januari 2002

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

Oprichtingskosten

Bedragen vanaf € 2.500 worden op het actief opgenomen.

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaren.

Immateriële vaste activa

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

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaren.

Materiële vaste activa

Terreinen en gebouwen

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

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

Medische installaties, machines en uitrusting

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

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaar.

Niet-medische installaties, machines en uitrusting

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

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

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 10 jaar.

Informaticamateriaal, audiovisuele apparaten

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

Meubilair

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

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 10 jaar.

Rollend materieel

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

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaar.

Financiële vaste activa

De deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs.

De borgtochten worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Vorraden

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

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

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

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

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

Schulden

De schulden worden gewaardeerd aan nominale waarde.

4.9. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Nihil

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

In deze toelichting vergelijken we de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven met de geraamde ontvangsten en uitgaven. We doen dit voor de drie belangrijkste onderdelen van het budgettaire resultaat: het exploitatiesaldo, het investeringssaldo en het financieringssaldo. We hanteren hierbij de ramingen uit het Meerjarenplan 2020-2025, zoals ze werden goedgekeurd door de Algemene Vergadering van 14 december 2022.

In 2022 werd er 579 verschillende ramingen geboekt. Het is moeilijk om al deze lijnen afzonderlijk te bespreken. 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 104.672 euro hoger ligt dan geraamd en dat de oorzaak hiervan moet gezocht worden aan zowel de uitgavezijde als de ontvangstenzijde.

A: Verschil tussen raming en realisatie van het exploitatiesaldo			
	Jaarrekening 2022	MJP	% benut/ gerealiseerd
I. Exploitatie-uitgaven	2.829.037	3.005.470	94
A. Operationele uitgaven	2.811.040	2.987.140	94
1. Goederen en diensten	360.240	422.233	85
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.437.438	2.541.866	96
a. Politiek personeel	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.332.265	2.417.406	96
- projectmedewerkers	336.527	345.034	98
- stafmedewerkers	495.079	490.350	101
- medewerkers administratie	394.506	434.868	91
- verzorgend personeel DGAT	687.898	672.422	102
- medewerkers karweidienst	170.546	213.189	80
- medewerkers crisis- en noodopvang	190.871	199.043	96
- medewerkers ophalen voedseloverschotten Food Futuur	25.827	29.500	88
- andere personeelsleden	31.011	33.000	94
f. Andere personeelskosten	105.173	124.460	85
5. Andere operationele uitgaven	13.362	23.041	58
B. Financiële uitgaven	17.997	18.330	98
1. Rente, commissies en kosten van schulden	12.053	12.630	95
- aan financiële instellingen	12.053	12.630	95
2. Andere financiële uitgaven	5.944	5.700	104
C. Rechthebbende uit het overschot van het boekjaar	0	0	
II. Exploitatieontvangsten	3.274.557	3.346.318	98
A. Operationele ontvangsten	3.273.507	3.344.623	98
1. Ontvangsten uit werking	1.875.212	1.928.000	97
3. Werkingssubsidies	1.373.169	1.370.873	100
a. Algemene werkingssubsidies	390.237	353.000	111
- Andere algemene werkingssubsidies	390.237	353.000	111
- contributie leden	217.139	218.000	100
- contributie niet-leden	134.516	135.000	100
- diverse subsidies VIA-6 akkoord niet-leden	38.582	0	0
a. Specifieke werkingssubsidies	982.932	1.017.873	97
- subsidie Sociale Maribel	630.480	659.000	96
- subsidie regio/ Sociale economie	50.000	50.000	100
- subsidie dienstencheques	16.188	10.000	162
- contributie leden project De Fietsbib	13.500	13.500	100
- subsidie Voedseldistributie platform, ophalen voedseloverschotten	67.157	42.373	158
- subsidie aanleg boomgaard zorgboerderij Boechout	2.000	2.000	0
- subsidie voortraject DIGI-banken	9.092	9.100	100
- subsidie opleidingen BeIRai	13.596	13.900	98
- tewerkstellingssubsidies	180.919	218.000	83
5. Andere operationele ontvangsten	25.126	45.750	55
- Recuperatie van kosten / schadevergoeding verzekering	13.286	14.750	90
- Diverse operationele opbrengsten - PWA cheques	11.840	21.000	56
- Diverse operationele opbrengsten -giften, sponsoring		10.000	0
B. Financiële ontvangsten	1.050	1.695	62
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	
III. Exploitatiesaldo	445.520	340.848	131

- Exploitatie uitgaven

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden voor 85% gerealiseerd. Op een totaal geraamd budget van 422.233,00 euro bedragen de niet gerealiseerde uitgaven 61.993,00 euro.

Ongeveer 35.000,00 euro hiervan betreft de exploitatiekosten van de algemene werking van KINA (kpl 100). De belangrijkste verschillen zijn:

- 700,00 euro o.w.v. minder gratis noodnachten in de crisisopvang, dus ook minder kosten dan voorzien;
- 2.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor vergoeding telefonische consulenten;
- 11.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor weddecentrale / sociaal secretariaat door de verdeling van deze kosten tussen verschillende projecten;
- 3.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor vergoedingen en sociale bijdrage voorzitter en raadsleden;
- 5.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor dienstverplaatsingen van stafmedewerkers met de eigen wagen en de verzekeringen voor dienststreizen;
- 3.200,00 euro overschot op de raming verzekering burgerlijke aansprakelijkheid;
- 1.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor port- en verzendkosten;
- 2.000,00 euro overschot op de raming verwarmingskosten gas;
- 1.500,00 euro minder kosten dan geraamd voor elektriciteit;
- 1.000,00 euro overschot op de raming voor gebruik kopieerapparaat;
- 1.000,00 euro overschot op de raming telefoonkosten;
- 700,00 euro minder kosten voor betaalde lidgelden;
- 700,00 euro overschot op de raming voor vergoedingen en erelonen;
- 1.000,00 euro overschot op de raming overige diensten en diverse leveringen.

Voor de nood- en crisisopvang (kpl 500 en 510) werden 23.000,00 euro aan exploitatiekosten niet gerealiseerd. De belangrijkste verschillen zijn:

- 1.200,00 euro o.w.v. minder kosten dan geraamd voor de aankoop brandstoffen en onderhoud voor een wagen van het crisisopvang - hotel;
- 2.100,00 euro minder kosten dan geraamd voor onderhoudsmateriaal voor gebouwen;
- 800,00 euro minder kosten dan geraamd voor informaticamateriaal;
- 2.200,00 euro overschot op raming voor levering bereide maaltijden voor verblijvers hotel en zorgboerderij;
- 1.000,00 euro overschot op raming kosten voor brandbeveiliging;
- 1.700,00 euro minder kosten dan geraamd op kosten verplaatsingen personeel met eigen wagen en openbaar vervoer;
- 6.400,00 euro minder kosten dan geraamd voor gas, water, stookolie en elektriciteit;
- 2.200,00 euro overschot op raming voor onderhoud en abonnementen informatica;
- 1.700,00 euro overschot op de raming telefoonkosten;
- 1.600,00 euro overschot op de raming onderhoudsmateriaal.

De ramingen voor de exploitatie van het project rond arbeidstrajectbegeleiding (ATB) (kpl 300) zijn met 800,00 euro niet benut door minder kosten voor telefoondiensten, onderhoud en abonnementen informatica.

De exploitatieramingen voor schuldbemiddeling (kpl 600) werden voor 95,00% benut.

De ramingen voor psychologische ondersteuning (kpl 720) werden voor 84,52% benut. Er werden meer kosten voorzien voor dienstverplaatsingen en telefoondiensten, dan effectief opgebruikt.

De exploitatieramingen voor de Dienst RDGAT (kpl 700) werden voor 95,00% benut.

De ramingen voor de exploitatie van het project Food Futuur (voedseldistributieplatform) (kpl 730) werden voor 89,00% benut. Er is een overschot op de middelen voor onderhoud en herstellingen rollend materiaal, in vergelijking met het gebudgetteerde bedrag.

Voor de karweidienst (kpl 810) heeft KINA 14.500,00 euro gebudgetteerd aan exploitatiekosten waarvan 10.000,00 euro benut werd. Er waren minder verplaatsingskosten met eigen wagen, minder telefoonkosten, minder kosten verzekering burgerlijke aansprakelijkheid en minder kosten voor onderhoud rollend materieel (bv. brandstof, verzekeringen, herstellingen) dan gebudgetteerd.

Voor het project van de poetsdienst dienstencheques (kpl 820) heeft KINA 1.950,00 euro geraamd aan exploitatiekosten waarvan 1.200,00 euro benut werd.

Voor het project van Wijk-Werken (kpl 840) heeft KINA 1.000,00 euro gebudgetteerd voor de aankoop van divers materieel en voor de organisatie van interne vergaderingen, waarvan in 2022 120,00 euro benut werd.

De budgetten voor bezoldigingen en sociale lasten werden voor 96,00% benut:

- In 2022 werden de lonen met meer dan 10% geïndexeerd. De hogere kosten werden meegerekend in het budget 2022 via AMJP die in december 2022 goedgekeurd werden door de AV.
- In 2022 hebben enkele stafmedewerkers genoten van ouderschapsverlof en bevallingsrust. Daardoor was er 14.200,00 euro minder kosten dan geraamd voor bezoldigingen en sociale lasten stafmedewerkers.
- In 2022 gingen twee karweimannen met pensioen en twee karweimannen moesten doorstromen naar de reguliere arbeidsmarkt. Deze plaatsen werden niet meteen ingevuld. Daardoor werd het budget voor personeelskosten karweidienst met 80,00% gerealiseerd.
- In 2022 vonden nieuwe aanwervingen plaats: een diensthoofd nood- en crisisopvang, een stafmedewerker beleidsondersteuning, een chauffeur voor het voedseldistributieplatform, een onthaal medewerker.
- De personeelsinzet voor de RDGAT is gestegen van 12,9 VTE in 2021 naar 14,8 VTE in 2022.
- Het personeelbestand van het secretariaat, project ATB, de nood- en crisisopvang, de zorgboerderij en het project schuldbemiddeling bleven stabiel. In 2022 werden de voorziene plaatsen van een stafmedewerker psycholoog niet volledig ingevuld.
- Bijkomende aanwervingen (2 x 0,5 VTE) binnen de poetsdienst dienstencheques werden niet gerealiseerd.

De andere personeelskosten werden met 85% gerealiseerd. De belangrijkste afwijkingen zijn minder kosten dan geraamd voor maaltijdcheques, hospitalisatieverzekering, kosten arbeidsgeneeskundige diensten en verzekering arbeidsongevallen voor karweidienst, psychologen, stafmedewerkers en medewerkers van het secretariaat.

De 'andere operationele uitgaven' werden voor 58% gerealiseerd. Er is een verschil van 9.600,00 euro. In 2022 blijft er een overschot op de minderwaarde van de realisatie van operationele vorderingen geboekt dan geraamd.

In de categorie 'andere financiële uitgaven' waren er 244,00 euro meer kosten dan geraamd o.w.v. meer kosten dan geraamd voor de debet intresten op de spaar- en betaalrekeningen en voor roerende voorheffing van de opbrengsten van beleggingen.

- **Exploitatieontvangsten**

De geraamde exploitatieontvangsten werden voor 98% 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 29.000,00 euro minder subsidies Sociale Maribel ontvangen dan gebudgetteerd (o.a. door de onzekere indexering) en ook 37.000,00 euro minder tewerkstellingssubsidies (door minder personeel in dienst met recht op de subsidies). In 2022 ontving KINA 38.600,00 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 verzorgende van de dienst RDGAT, karweimannen, poetsmedewerker, chauffeur van Food Futuur en onthaalmedewerkers van het hotel van KINA. Voor het voedseldistributieplatform werden er 67.157,00 euro aan subsidies geboekt, waaronder de gebudgetteerde 42.373,00 euro als uitbetaling van de driejaarlijkse subsidie vanuit de Stad Antwerpen en de bijdrage van de deelnemende OCMW 's.
- Bij de 'ontvangsten uit werking' hebben we 52.800,00 euro minder opbrengsten geboekt dan geraamd:
 - De werking van de stafmedewerkers heeft 26.800,00 euro minder inkomsten gegenereerd dan geraamd, o.w.v. minder gepresteerde uren van de medewerkers (o.a. door het gebruik van thematische verloven en afwezigheden o.w.v. bevallingsverlof);
 - 53.000,00 euro minder opbrengsten dan geraamd voor de crisisopvang en de zorgboerderij. In de zorgboerderij werden niet alle opvangplaatsen bezet;
 - 11.000,00 euro minder inkomsten dan geraamd voor de karweidienst, door minder gepresteerde uren van de karweimannen o.w.v. minder personeel in dienst t.o.v. 2021;
 - 46.000,00 euro meer opbrengsten dan geraamd voor recuperatie kosten RDGAT door overgang naar IFIC-loonschalen en grotere personeelsinzet;
 - Het project rond arbeidstrajectbegeleiding kende 4.700,00 euro meer opbrengsten dan geraamd door loonstijgingen;
 - 4.775,00 euro meer opbrengsten dan geraamd voor schuldbemiddeling omwille van grotere loonkost door indexaties;
 - Er werden meer inkomsten geraamd dan het geval (4.100,00 euro), voor opbrengsten uit dienstencheques voor poetsdienst van KINA;
 - De werking van de stafmedewerkers psychologen heeft minder inkomsten gegenereerd dan geraamd (9.200,00 euro), o.w.v. minder personeel in dienst dan gepland.
- Binnen de categorie 'werkingssubsidies' heeft KINA:
 - 6.200,00 euro meer subsidies dienstencheques ontvangen dan geraamd.
 - 24.800,00 euro meer inkomsten vanuit de deelnemende besturen en subsidies van Stad Antwerpen in het kader van het project Food Futuur.

2) Investeringsaldo

De verschillen tussen gerealiseerde en geraamde investeringsontvangsten en -uitgaven worden weergegeven in schema B. Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werden de financiële middelen voor een aantal investeringsprojecten ingepland in 2022. 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 2022: wat in 2022 niet gerealiseerd werd, wordt overgedragen naar de volgende jaren. Een gedetailleerd overzicht van de overgedragen investeringskredieten is verderop in deze toelichting bij de jaarrekening opgenomen als een apart onderdeel.

B: Verschil tussen raming en realisatie van het investeringssaldo				
	Jaarrekening 2022	MJP	% benut	overdracht naar 2023
I. Investeringsuitgaven	134.754	3.010.262	4	2.875.508
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0		0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	134.754	3.003.657	4	2.868.903
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	134.754	3.003.657	4	2.868.903
a. terreinen en gebouwen	33.227	2.754.255	1	2.721.028
c. roerende goederen	101.527	249.402	41	147.875
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	6.605	0	6.605
II. Investeringsontvangsten	34.232	87.332	0	53.500
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0		
B. Verkoop van materiële vaste activa	400	40.000	0	40.000
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0		
D. Investeringsubsidies en schenkingen	33.832	47.332	71	13.500
- van de andere entiteiten	33.832	47.332	71	13.500
III. Investeringsaldo	-100.522	-2.922.930	3	2.822.008

- **Investeringsuitgaven**

De belangrijkste investeringen op het gebied van gemeenschapsgebouwen: de investeringskosten voor de renovatie van het hotel en het administratief centrum in Malle (6.252,77 euro) en de investeringskosten van de bouw van een loods in Boechout (26.974,17 euro).

Binnen de categorie 'gemeenschappelijke roerende goederen' werd er 28.272,32 euro uitgegeven aan nieuwe laptops/computers en aan de ontwikkeling van de nieuwe website van KINA; 5.204,57 euro aan de installatie van een nieuw branddetectiesysteem in het hotel te Malle; 1.048,76 euro aan de nieuwe diepvriezer voor de zorgboerderij te Boechout; 1.269,85 euro aan de aankoop van nieuwe roldeurkasten voor de burelen van KINA; 33.000,00 euro aan een wagen voor het voedseldistributieplatform Food Futuur en 32.731,54 euro aan de aankoop van een nieuwe wagen voor de karweidienst van KINA.

In 2022 heeft KINA de wagen van de Buurtbus Fiat New Ducato, op vraag van de deelnemende lokale besturen, geschonken aan Handicar Zoersel vzw. De kostprijs van het voertuig werd volledig afgeschreven.

- Investeringsontvangsten

In 2022 ontving KINA een subsidie van de Nationale Loterij als investeringsontvangsten. De subsidie bedroeg 33.832,00 euro en werd bestemd voor de aankoop van een koelcel en een wagen voor het voedseldistributieplatform Food Futuur. De geraamde opbrengsten (kapitaalsubsidie) voor de aankoop van een scan- en registratiesysteem voor het project van Food Futuur en rond het project Waterhuishouden in de zorgboerderij, konden nog niet worden gerealiseerd en werden overgedragen naar 2023.

In 2022 verkocht KINA haar personenwagen Peugeot 307, de afgeschreven wagen van de karweidienst, aan Garage Felix te Brecht.

3) Financieringssaldo

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

C: Verschil tussen raming en realisatie van het financieringssaldo				
	Jaarrekening 2022	MJP	% benut	Overdracht naar 2023
I. Financieringsuitgaven				
A. Vereffening van financiële schulden	109.532	109.532	100	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	109.532	109.532	100	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0		
C. Toegestane leningen en betalingen	0	0		
D. Vooruitbetalingen	0	0		
E. Kapitaalsverminderingen	0	0		
II. Financieringsontvangsten	0	0		
A. Aangaan van financiële schulden	0	600.000	0	600.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0		
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0		
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0		
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0		
F. Bijdrage en schenkingen	0	0		
III. Financieringssaldo	-109.532	-109.532	100	0

Bij KINA lopen op dit moment drie leningen:

- Lening voor aankoop gebouw campus Malle, looptijd tot februari 2024, rentevoet 4,924%
- Lening voor aankoop zorgboerderij Boechout, looptijd tot januari 2031, rentevoet 2,08%
- Lening voor renovatie zorgboerderij Boechout, loopt tot februari 2029, rentevoet 0,348%

Langs ontvangstenzijde werd er een rubriek voorzien voor het aangaan van een lening voor de renovatie van het gebouw in Malle. Deze werd niet gerealiseerd. De geraamde opbrengsten werden overgedragen naar 2023.

Samenvatting

Deze afwijkingen zorgen ervoor dat het beschikbare budgettaire resultaat van werkjaar 2022 ongeveer 2.327.080,00 euro hoger ligt dan geraamd. Om de impact van dit resultaat te kunnen inschatten op de volgende jaren van het meerjarenplan 2020-2025, moeten we natuurlijk rekening houden met de netto overdrachten van 2022 naar 2023 op gebied van investeringen (-2.822.008,00 euro).

De netto-impact van de verwerking van het resultaat 2022 op het geraamde beschikbare budgettaire resultaat 2022 bedraagt met andere worden ongeveer -2.822.800,00 euro.

Met een autofinancieringsmarge van 397.202 euro beschikken we over een stevige basis om de uitdagingen van de komende jaren aan te vatten en de nodige financiële middelen hiervoor aan te trekken.

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

Overzicht van de overdragen kredieten voor investeringen

Overzicht van de overdragen kredieten voor investeringen

A Investeringsuitgaven

Investeringsproject omschrijving	Overdracht
Vergoedingen ICT vernieuwing/ overgang naar cloud	2.605
Aankoop perceel grond in Boechout	12.000
Aankoop meubilair KINA algemeen	3.730
Vergoeding/ereloon architect verbouwing kantoor Malle	52.443
Vergoeding/ereloon architect verbouwing hotel	55.273
Vergoeding/ereloon architect bouw loods in Boechout	33.674
Renovatiewerken aan het restaurant	390.000
Vervangingsinverstering/ verbouwing kantoor Malle	826.837
Vervangingsinverstering/ verbouwing hotel	834.261
Bouwwerken zorgboerderij/ budget bouw loods	516.541
Vervangingsinvestering in het restaurant	20.000
Aankoop licenties en materialen registratiesysteem voedseldistributieplatform	5.500
Aankoop diverse meubilaire, installaties, machines en uitrusting inrichting zorgboerderij	5.823
Diverse aankopen ICT	81.453
Aankoop wagen karweidienst	35.368
TOTAAL	2.875.508

B Investeringsontvangsten

Investeringsproject omschrijving	Overdracht
Investeringssubsidies aankoop registratiesysteem voedseldistributieplatform	5.500
Grond Antwerpsesteenweg 503 - onteigening	40.000
Investeringssubsidies zorgboerderij Boechout - project waterhuishouder	8.000
TOTAAL	53.500

Netto-overdracht van de investeringen	2.822.008
--	------------------