
UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN DE ALGEMENE VERGADERING

ZITTING 17 juni 2026

Aanvang: 20.00 uur
Vorm: Fysiek
Locatie: Den Blijk te Zandhoven

Groep Openbare Besturen bestaande uit 50 stemgerechtigden:

Aanwezig (27):

OCMW Boechout: Van Hoof Katrijne	OCMW Schelle: Boen Axel
OCMW Boechout: Snyders Sven	OCMW Schelle: Vergauwen Arne
OCMW Brasschaat: De Maeyer Elke	OCMW Schilde: Gielen Pascale
OCMW Brecht: Van Gaver Ingrid	OCMW Schoten: d'Exelle Véronique
OCMW Essen: Somers Katrien	OCMW Stabroek: Jongenelen Herman
OCMW Hemiksem: De Wever Annick	OCMW Wijnegem: Baelden Carmen
OCMW Hove: Serrien Michael	OCMW Wommelgem: Govaerts Vera
OCMW Kalmthout: Peeters Wies	OCMW Wuustwezel: Kempnaers Katrin
OCMW Kapellen: Namurois Tom	OCMW Wuustwezel: Van Thillo Mai
OCMW Kapellen: Rylant Laila	OCMW Zandhoven: Maes Mieke
OCMW Malle: Vorrsselmans Lennert	OCMW Zandhoven: Valckx Jan
OCMW Mortsel: Saoti Nadia	OCMW Zoersel: Kint Lukas
OCMW Mortsel: Van der Spiegel Rita	OCMW Zoersel: Van Dyck Stephanie
OCMW Ranst: Baeten Leen	

Erkende volmachten (10):

OCMW Boom: Dewandelaere Tom	OCMW Malle: Van Rompaey May
OCMW Boom: Janssens Andy	OCMW Niel: Segers Koenraad
OCMW Brecht: Vandekerere Tatiana	OCMW Ranst: Muyshondt Tine
OCMW Hemiksem: Goossens Rita	OCMW Schoten: De Smet Kirsty
OCMW Lint: Jervis Andrew	OCMW Wommelgem: Celis Jonas

Verontschuldigd (13):

OCMW Brasschaat: Karina Hans	OCMW Lint: Lambrechts Peter
OCMW Edegem: Dias Rudi	OCMW Lint: Sutherland Lies
OCMW Edegem: Goris Brigitte	OCMW Niel: Troch Anne
OCMW Essen: Aerden Arno	OCMW Schilde: Van Alphen Marian
OCMW Hove: Lemmens Sofie	OCMW Stabroek: Frans Rik
OCMW Kalmthout: Kenis Lennert	OCMW Wijnegem: Vanderborcht Eva
OCMW Kontich: Vanbaeden Cindy	

Afwezig (0):

Gelet op art. 37 der statuten kan de Algemene Vergadering geldig beraadslagen en beslissen.

3 Vaststelling jaarrekening 2025.

De Algemene Vergadering,

Gelet op art. 490§2 van het Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017, dat zegt dat de Algemene Vergadering van de welzijnsvereniging zich uitspreekt over de vaststelling van de jaarrekening vóór 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.

Gelet op het meerjarenplan 2020-2025.

Gelet dat 2025 het laatste jaar was van het lopende meerjarenplan 2020-2025, en een herziening meerjarenplan in 2025 niet verplicht was, heeft KINA ervoor gekozen dit administratief niet uit te voeren en zich te focussen op de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031. Daarom zijn er grotere verschillen merkbaar tussen de cijfers van de jaarrekening 2025 en de ramingen in het meerjarenplan.

Overwegende de overname van de opmerking bij de jaarrekening 2024 dat er een fout is geslopen in de investeringsoverdracht die gebeurde in februari 2025, waardoor dit enkel gegevens bevatte tot 2025 in plaats van tot 2027. Hierdoor kon bij de jaarrekening het dossier 'MJP_HERZIENING_OVERDRACHTEN_2025' niet gebruikt worden om correcte schema's op te vragen. Daar er effectief overdrachten waren, en dit nodig is voor de jaarrekening, diende hiervoor een extra AMJP-dossier aangemaakt te worden met naam 'HERZIENING_7' om dit recht te zetten.

Overwegende de bundel jaarrekening 2025 en de bundel documentatie bij de jaarrekening 2025, die bezorgd werd aan alle raadsleden en afgevaardigden van de Algemene Vergadering.

Overlopende de jaarrekening 2025 met een uitgebreide mondelinge toelichting en presentatie door dhr. Danny Maes, die KINA hierin al meer dan 25 jaar ondersteunt als externe consultant. Vooreerst worden er verschillende belangrijke begrippen toegelicht die van belang zijn om de cijfers correct te interpreteren. Daarna worden de kerncijfers besproken op basis van de bundel van de jaarrekening 2025 en bijhorende documentatie.

Overwegende de aanvullende toelichting van de Algemeen Directeur, en meer bepaald de verduidelijking rond de grootste uitgaven binnen de organisatie. De grootste kosten (+/- 78%) binnen de vereniging gaan naar de bezoldigingen van personeelsleden, wat veel kan lijken in verhouding met andere lokale besturen. Voor onze welzijnsvereniging is dit echter zeer normaal. Het decreet lokaal bestuur art. 475-495 voorziet namelijk dat één of meerdere OCMW's zo'n vereniging kunnen oprichten voor bepaalde opdrachten en leidinggevende, staf-, expert-, en managementfuncties. De dienstverlening van KINA vertaalt zich dan ook bijna volledig in een aanbod van staf- en projectmedewerkers die bij de OCMW-leden ter plaatse worden ingezet om hen te ondersteunen, dan wel worden ingezet om bovenlokale projecten vorm te geven. Gedurende de laatste jaren is deze poule van staf- en projectmedewerkers enorm gegroeid, en ook in 2025 was er een uitbreiding merkbaar. Dit, in combinatie met de indexering van de lonen, heeft de totale personeelskosten doen stijgen t.o.v. werkjaar 2024. Anderzijds zijn de inkomsten voor staf- en projectmedewerkers ook gestegen, daar er meer medewerkers worden ingezet, en daar KINA genoodzaakt was om vanaf 2025 een verhoging van de tarieven door te voeren.

Overwegende de aanvullende toelichting van de Algemeen Directeur omtrent de investeringen. De grootste uitgaven zijn voornamelijk gegaan naar de afwerking van de loods op de zorgboerderij te Boechout, en het creëren van bijkomende werkplekken in Malle. De campus in Malle geraakt verouderd. KINA zet actief op het voorzien van een nieuwe welzijns-campus, maar in tussentijd moet er gezorgd worden voor volwaardige werkplekken voor medewerkers. Gelet op het stijgende aantal medewerkers, is er nood aan bijkomende werkplekken.

Overwegende er ten slotte wordt stilgestaan bij de financiële impact. KINA is een vereniging van, voor en door OCMW's en wil via bovenlokale samenwerking komen tot sterke(re) lokale besturen. Door de krachten te bundelen wordt er niet alleen meer maatschappelijke impact gegenereerd, maar zorgt dit er ook voor dat er meer middelen gegenereerd kunnen worden om deze impact mogelijk te maken. Zo is de beperkte jaarlijkse contributie van onze 26 vennoten in werkjaar 2025, goed voor in totaal 243.614 euro. Dit staat voor 6% van onze totale opbrengsten, en wil zeggen dat deze samenwerking ervoor zorgt dat 6% inbreng van basisfinanciering, bijkomend 94% aan middelen genereert. Een parameter die duidelijk maakt dat samenwerken werkt, en we samen grenzen verleggen!

Gelet op de waarderingsregels, m.b.t. de vaststelling van de saldi per activiteitscentrum, goedgekeurd door de Raad van Bestuur d.d. 29/05/2019.

Gelet op de statutenwijziging d.d. 25/04/2019 en goedgekeurd bij Ministerieel Besluit d.d. 23/10/2019, in het bijzonder titel VII, artikel 42-45.

Overwegende in de BBC 2020 het reservefonds afgeschaft werd en conform art. 44 van de statuten de saldi opgenomen worden in het gecumuleerd budgettair resultaat van de vereniging.

Gelet op de verdere bespreking.

Besluit: unaniem

Art. 1: De Algemene Vergadering stelt de jaarrekening 2025 vast, inclusief het bijgevoegde beschrijvend verslag jaarrekening 2025, en besluit dit ter goedkeuring over te maken aan de voorgedijoverheid.

J2: Staat van het financiële evenwicht 2025

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

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

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

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

J4: De balans 2025

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

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

J5: De staat van opbrengsten en kosten 2025

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

Namens welzijnsvereniging KINA p.v.

In opdracht:

Algemeen directeur
Mevr. I. HENDRICKX



Voorzitter
Dhr. A. BOEN



Voor eensluidend afschrift:

Namens welzijnsvereniging KINA p.v.

In opdracht:

Algemeen directeur
Mevr. I. HENDRICKX

Voorzitter
Dhr. A. BOEN