

JAARREKENING

2021

29 juni 2022

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
1.2.1. 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	22
3.1. J1: De doelstellingenrekening	22
3.2. J2: De staat van het financieel evenwicht	24
3.3. J3: De realisatie van de kredieten	25
3.4. J4: De balans	26
3.5. J5: De staat van opbrengsten en kosten	27
4. TOELICHTING VAN DE JAARREKENING	28
4.1. T1: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	28
4.2. T2: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard	31
4.3. T3: De investeringsprojecten	35
4.4. T4: Evolutie van de financiële schulden	37
4.5. Overzicht van de financiële risico's	38
4.5.1. Stijging van de inflatie	38
4.5.2. Schuld	38
4.5.3. Patrimonium	38
4.5.4. Evolutie van de exploitatie-uitgaven	38
4.5.5. Andere financiële risico's	38
4.6. Documentatie	38
4.7. T5: Toelichting bij de balans	39
4.8. Waarderingsregels	41
4.8.1. Algemene waarderingsregels	41
4.8.2. Bijzondere waarderingsregels vanaf 1 januari 2002	41
4.9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	43

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.....	43
4.11. Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering...	50

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.

OCMW	Afgevaardigde	Afgevaardigde
Aartselaar	Hilde Heyman	Guido D'eer
Boechout	Willy Van Genechten	Kris Swaegers
Boom	Kim Van Kerckhoven	Tom De Wandelaere
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	Diane Van Ginderen
Hemiksem	Kristien Vingerhoets	Jill Van Wijnsberghe
Hove	Gerda Lambrecht	Marie Misselyn
Kalmthout	Maggy Beyers	Hanne Beyers
Kapellen	Ashraf Sadeghi (Firoozeh)	Evelyne Haud'Huyze
Kontich	Cindy Vanbaeden	Marleen Van den Eynde
Lint	Caroline Van der Heyden	Malika De Prins
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	Cindy Van Paesschen
Zwijndrecht	Mariam Amal	Marleen Van Hauteghem

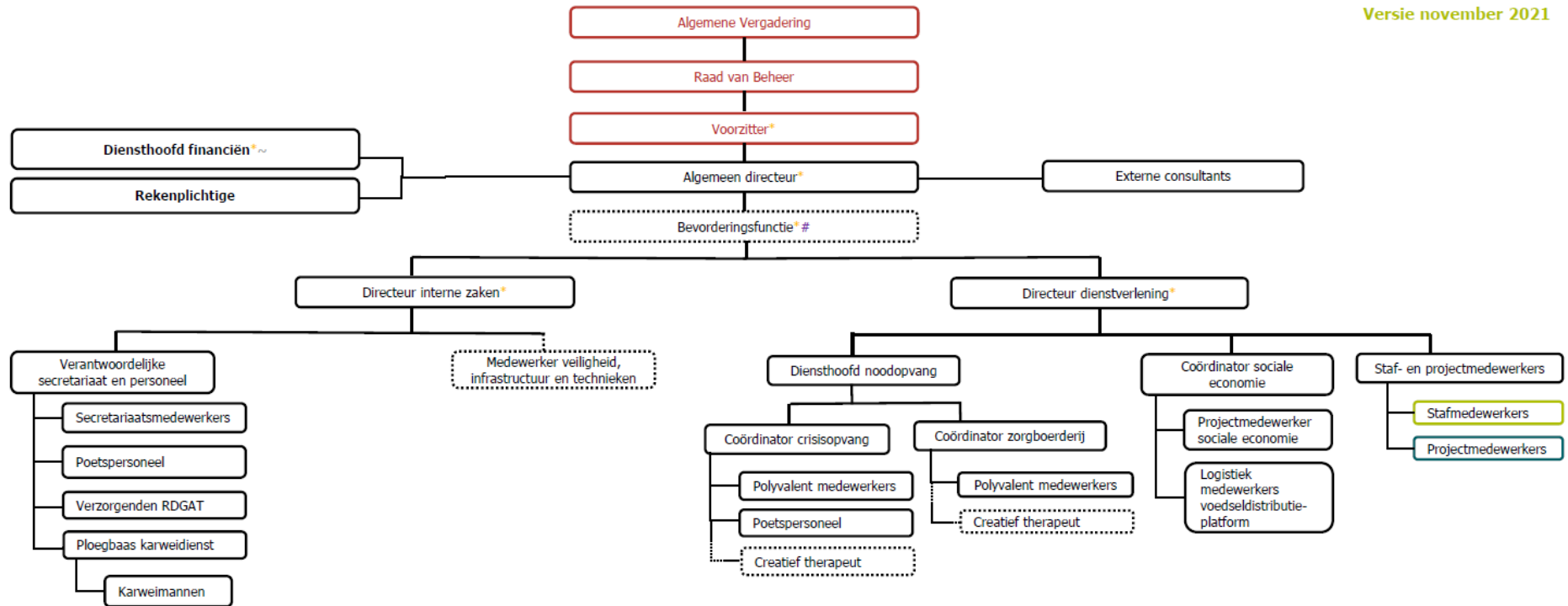
1.2.1. Permanente Werkgroep bestuurlijk en financieel management

Voorzitter	Schelle	Axel Boen
Directeur	KINA	Jan Hendrickx
Adjunct-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 01/01/2021 – 31/12/2021.

Beleidsevaluatie 2021 Journaalvolgnummers: 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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.492.172	2.654.284	3.322.520
Ontvangsten	3.003.690	3.196.299	3.736.950
Saldo	511.518	542.015	414.430
Investerings			
Uitgaven	53.528	1.829.715	395.100
Ontvangsten	0	79.120	93.100
Saldo	-53.528	-1.750.595	-302.000
Financiering			
Uitgaven	106.943	107.000	107.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-106.943	-107.000	-107.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: BDS 01 Basiswerking

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

Toelichting evaluatie:

2: gedeeltelijk uitgevoerd:

Als vereniging van, voor en door haar leden-OCMW, zorgde KINA in 2021 optimaal voor de nodige continuïteit van haar werking.

Ondanks de aanslepende coronacrisis in 2021, heeft KINA de deuren van haar crisisopvang, als basis dienstverlening van de organisatie en laatste vangnet in het hulpverleningsnetwerk, permanent kunnen openen voor de aangesloten OCMW's. Op deze manier waren de noodbedden 7x7 en 24x24 uur beschikbaar voor inwoners die zich in een psychosociale crisissituatie bevonden. Dit was niet evident en vergde heel wat inspanningen van de organisatie om de praktische werking en woelige omgeving van zo'n crisisopvang afgestemd te krijgen op de geldende maatregelen, om zowel naar de verblijvers als het personeel toe de nodige veiligheid te kunnen bieden. Bij potentiële gevaren (besmettingen, hoge risicocontacten, lage risicocontacten, ...) liet KINA zich telkens omringen door gespecialiseerde, professionele hulp om in die moeilijke omstandigheden telkens de veiligheid van alle verblijvers en personeelsleden te blijven bewaken. In 2021 maakten 50 OCMW's vanuit de arrondissementen Antwerpen, Turnhout en Mechelen gebruik van de crisisopvang. Er werden 310 personen opgevangen in onze noodbedden en er waren in totaal 5.758 noodnachten. Gemiddeld genomen kwam dit neer op 488 overnachtingen per maand.

In de lijn van onze geldende missie en visie zijn de stafmedewerkers van KINA ondersteuning blijven bieden aan de leden-OCMW, zodoende grensoverschrijdend in te kunnen spelen op hun hangende noden en behoeften. Ook nieuwe noden en behoeften werden bevestigd, en veranderingen in het werkveld werden teruggekoppeld, met duiding bij de mogelijkheden om een ondersteuningsaanbod te voorzien. Er bleek heel wat vraag te zijn naar bijkomende ondersteuning van een stafmedewerker psycholoog, waardoor er een aanwervingsprocedure werd opgestart. Op datum van 30/06/2021 ging onze Raad van Bestuur over tot de effectieve aanstelling van een nieuwe stafmedewerker psycholoog, die vanaf eind augustus startte met de bijkomende ondersteuning.

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. De verschillende functies binnen het secretariaat werden inhoudelijk (her)bekeken, uitbreiding werd overwogen en de functienamen werden vernieuwd, om zo ook meer aansluiting te vinden bij de geldende termen binnen het decreet lokaal bestuur. Op 24/11/2021 keurde de Raad van Bestuur een nieuw organogram en een nieuwe personeelsformatie goed. Gedurende het najaar werd de RPR volledig herzien. In 2022 zal het nieuwe organogram verder invulling krijgen, zodoende in te zetten op een optimaal uitgebouwd secretariaat ter ondersteuning van de werking van de vereniging.

In 2021 werd er aandacht besteed aan de opfrissing van een aantal digitale investeringen. Omwille van de aanslepende coronacrisis, de uitbreiding van het personeelsbestand, en de veroudering van ICT-apparatuur, werden er in 2021 enkele nieuwe laptops aangekocht. Daarnaast werd er in 2021 gestart met een aanbestedingsprocedure voor de vernieuwing van een publieke website. Het nieuwe lastenboek werd goedgekeurd op de Raad van Bestuur d.d. 24/11/2022.

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 2021, waarbij hier verder op ingezet zal worden in 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	949.685	1.047.390	1.262.000
Ontvangsten	1.303.189	1.336.644	1.467.495
Saldo	353.504	289.254	205.495
Investerings			
Uitgaven	13.001	877.382	160.000
Ontvangsten	0	40.000	40.000
Saldo	-13.001	-837.382	-120.000
Financiering			
Uitgaven	51.943	52.000	52.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.943	-52.000	-52.000

Prioritair actieplan: AP000005: AP 01.4

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	5.427	818.452	160.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.427	-818.452	-160.000

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 erfdienstbaarheid, en het Agentschap Wegen en Verkeer inzake een ontwerp van rooilijnplan, waar de geplande rooilijn (inname nummer 72) voor de KINA-campus een onteigening voorziet 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.

De aanhoudende corona pandemie en het plotse overlijden van de voormalig directeur, veroorzaakte verder oponthoud gedurende 2021, waarbij deze verder in 2022 opgenomen zullen worden.

Ten slotte 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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investeringen			
Uitgaven	5.427	818.452	160.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.427	-818.452	-160.000

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	949.685	1.047.390	1.262.000
Ontvangsten	1.303.189	1.336.644	1.467.495
Saldo	353.504	289.254	205.495
Investeringen			
Uitgaven	7.574	58.930	0
Ontvangsten	0	40.000	40.000
Saldo	-7.574	-18.930	40.000
Financiering			
Uitgaven	51.943	52.000	52.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.943	-52.000	-52.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: BDS 02 Crisisopvang en noodopvang

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

Toelichting evaluatie:

2: gedeeltelijk uitgevoerd:

Ondanks de aanslepende coronacrisis in 2021, 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. Dit was niet evident en vergde heel wat inspanningen van de organisatie om de praktische werking en woelige omgeving van zo'n crisisopvang afgestemd te krijgen op de geldende maatregelen, om zowel naar de verblijvers als het personeel toe de nodige veiligheid te kunnen bieden. Bij potentiële gevaren (besmettingen, hoge risicocontacten, lage risicocontacten, ...) liet KINA zich telkens omringen door gespecialiseerde, professionele hulp om in die moeilijke omstandigheden de veiligheid van alle verblijvers en personeelsleden te blijven bewaken. In 2021 maakten 50 OCMW's vanuit de arrondissementen Antwerpen, Turnhout en Mechelen gebruik van de crisisopvang. Er werden 310 personen opgevangen in onze noodbedden en er waren in totaal 5.758 noodnachten. Gemiddeld genomen kwam dit neer op 488 overnachtingen per maand.

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, waarbij in de loop van 2022 de voorbereidingen terug aangevat zullen worden.

Het project van de zorgboerderij is gestart in januari 2021. Toen mocht KINA haar eerste zorggast verwelkomen. In de loop van 2021 heeft KINA 4 zorgtrajecten opgestart. Deze zorggasten worden geactiveerd binnen het landbouwbedrijf van KINA (groenten- en fruitteelt) dat hiervoor voorzien wordt. De Raad van Bestuur keurde in mei 2021 het concept van oogsttuin/pluktuin goed. Hier werd 'experimenteel mee gestart', en dit zal de komende jaren stapsgewijs verder uitgebouwd moeten worden. In april 2021 diende KINA tevens een CERA subsidie in voor de aanleg van een wijngaard (1200m²) en de aanplanting van verschillende soorten fruitgewassen (250m perceelgrens). Hiervoor werd een goedkeuring bekomen ten bedrage van 2.000 euro. KINA heeft in juni 2021 de wijnranken geplaatst (400 witte en 12 rode) met behulp van de zorggasten in de zorgboerderij, en karweimannen binnen haar sociaal economie project LDE.

Na de grote renovatie van de zorgboerderij in Boechout, wil KINA ook nog inzetten op de mooie aanleg van het domein. De subsidieaanvragen die hiervoor reeds ingediend werden, werden niet goedgekeurd. KINA blijft actief zoeken naar subsidiekanalen om de aanleg van haar domein verder te kunnen optimaliseren, binnen de verdere ontwikkelingen van de Molenbeekvallei.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	208.355	238.340	292.630
Ontvangsten	273.952	339.800	429.800
Saldo	65.597	101.460	137.170
Investerings			
Uitgaven	16.485	909.275	235.100
Ontvangsten	0	8.000	53.100
Saldo	-16.485	-901.275	-182.000
Financiering			
Uitgaven	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-55.000	-55.000	-55.000

Prioritair actieplan: AP000006: AP 02.1

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	100.318	116.290	138.030
Ontvangsten	248.602	271.300	276.300
Saldo	148.284	155.010	138.270
Investerings			
Uitgaven	6.588	518.317	60.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.588	-518.317	-60.000

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. 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 eind 2019 en begin 2020. Er wordt hierbij gestreefd naar:

- de creatie van een nieuwe onthaalruimte, waarbij meer privacy geboden kan worden bij de ontvangst van de cliënten.
- het bekomen van meer opvangcapaciteit, 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.
- het voorzien van 1 centrale lift voor het ganse complex, hetgeen ook de noodkamers toegankelijker moet maken.
- een vergroting van de gemeenschappelijke eetruimte.

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

Dit deel van het 3 luik van de campus in Malle is momenteel het verst gevorderd in het ontwerp.

De aanhoudende coronapandemie veroorzaakte verder oponthoud gedurende de eerste helft van 2021, waarbij gedurende de tweede helft van 2021 de voorbereidingen terug aangevat zullen worden.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	3.161	508.317	60.000.00
Ontvangsten	0.00	0.00	0.00
Saldo	-3.161	-508.317	-60.000.00
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	100.318	116.290	138.030
Ontvangsten	248.602	271.300	276.300
Saldo	148.284	155.010	138.270
Investeringen			
Uitgaven	3.427	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.427	-10.000	0

Prioritair actieplan: AP000007: AP 02.2

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	108.037	122.050	154.600
Ontvangsten	25.350	68.500	153.500
Saldo	-82.687	-53.550	-1.100
Investerings			
Uitgaven	9.897	390.958	175.100
Ontvangsten	0	8.000	53.100
Saldo	-9.897	-382.958	-122.000
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:

De zoektocht naar een inwonende huismeester op de zorgboerderij werd in 2019 opgestart. In dit kader vonden er verschillende gesprekken plaats. Medio 2020 werd er een geschikt koppel gevonden die het engagement op zich wil nemen en in mei 2020 gestart zijn als huismeesters van de zorgboerderij te Boechout.

Begin 2020 werd er een zorgcoördinator/zorgboer aangesteld die de opstart van het project op de zorgboerderij verder mee voorbereidde.

De nodige documenten/reglementen/overeenkomsten werden in het najaar 2020 uitgewerkt.

In november 2020 werd er gestart met de eerste intakegesprekken, telkens met maatschappelijk werker en cliënt.

Begin januari 2021 mocht KINA haar eerste zorggast ontvangen. In de loop van 2021 heeft KINA 4 zorgtrajecten opgestart.

Daarnaast heeft KINA in de loop van het najaar actief ingezet op de voorbereiding van een vrijwilligersvisie, vrijwilligersovereenkomst, vrijwilligersbijeenkomst, ... zodoende er in 2022 gestreefd kan worden naar de uitbouw van een vrijwilligerspool. Deze vrijwilligers zullen mee zorggasten ondersteunen in hun activeringstraject binnen de werking van de zorgboerderij.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	101.838	114.050	146.600
Ontvangsten	25.184	60.500	145.500
Saldo	-76.653	-53.550	-1.100
Investerings			
Uitgaven	9.897	390.958	115.000
Ontvangsten	0	8.000	8.000
Saldo	-9.897	-382.958	-107.000
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:

In de loop van werkjaar 2019 werd o.w.v. verschillende factoren de keuze gemaakt de landbouwactiviteiten te starten in eigen beheer en niet in samenwerking met een zelfstandige zorgboer. De eerste voorbereidingen in het kader van de opstart van het landbouwproject werden gezet:

-Er werden contacten gelegd met de afdeling agro- en biotechnologie van Thomas More voor het aangaan van een samenwerking/ondersteuning bij de landbouwactiviteiten op de zorgboerderij.

-Er werd een landbouwnummer aangevraagd bij de Vlaamse Landmaatschappij d.d. 29/11/2019. Op 29/11/2019 werd het landbouwnummer 000.439.867-69 en exploitatienummer 11.063.095-51 toegekend met begindatum 01/01/2020.

De Raad van Bestuur keurde in mei 2021 het concept van oogsttuin/pluktuin goed. Hier werd 'experimenteel mee gestart', en dit zal de komende jaren stapsgewijs verder uitgebouwd moeten worden. Er werden diverse teelten gepland met behulp van de zorggasten en een groepje vrijwilligers: heel veel tomatenplanten, zetaardappelen, verschillende soorten boontjes, warmoes, prei, selder, courgetten en pompoenen. Daarnaast werden er ook experimenteel enkele teelten getest zoals cavaillon meloenen en venkel. Het zeer natte landbouwseizoen heeft zijn invloed gehad op alle teelten. De teelt die het meest getroffen werd, zijn de tomaten.

In april 2021 diende KINA een CERA subsidie aanvraag in voor de aanleg van een wijngaard (1200m²) en de aanplanting van verschillende soorten fruitgewassen (250m perceelgrens). D.d. 10/05/2021 heeft KINA de goedkeuring van haar aanvraag toegekregen ten bedrage van 2.000 euro. KINA heeft in juni 2021 de wijnranken geplaatst (400 witte en 12 rode) met behulp van de zorggasten in de zorgboerderij, en karweimannen binnen haar sociaal economie project LDE. In het najaar 2021 wordt het kader van de wijngaard verder aangelegd. In de lente 2022 zullen er nog bijkomend 88 rode ranken gepland worden.

De voorziening van water voor het landbouwbedrijf was dit natte seizoen geen probleem. In drogere zomers zal dit probleem zich echter blijven stellen. In de loop van werkjaar 2020 en 2021 werden er reeds verschillende acties ondernomen om het probleem van water binnen het gebied van de Molenbeekbron (en dus ook voor ons landbouwbedrijf) in kaart te brengen en te zoeken naar een geschikte oplossing. Dit zal verder kaderen binnen het project 'Water-Land-Schap Zuidrand', waar KINA mee als partner betrokken is.

De voorziening van water voor het landbouwbedrijf was dit natte seizoen geen probleem. In drogere zomers zal dit probleem zich echter blijven stellen. In de loop van werkjaar 2020 en 2021 werden er reeds verschillende acties ondernomen om het probleem van water binnen het gebied van de Molenbeekbron (en dus ook voor ons landbouwbedrijf) in kaart te brengen en te zoeken naar een geschikte oplossing. Dit zal verder kaderen binnen het project 'Water-Land-Schap Zuidrand', waar KINA mee als partner betrokken is.

Daarnaast heeft KINA in de loop van het najaar actief ingezet op de voorbereiding van een vrijwilligersvisie, vrijwilligersovereenkomst, vrijwilligersbijeenkomst, ... zodoende er in 2022 gestreefd kan worden naar de uitbouw van een vrijwilligerspool. Deze vrijwilligers zullen mee zorggasten ondersteunen in hun activeringstraject binnen de werking van de zorgboerderij, en meer bepaald binnen de groenten- en fruitteelt.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.200	8.000	8.000
Ontvangsten	166	8.000	8.000
Saldo	-6.034	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	0	0	60.100
Ontvangsten	0	0	45.100
Saldo	0	0	-15.000

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: BDS 03 Projectwerking

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 2021 is KINA erin geslaagd om de ondersteuning van verschillende samenwerkingsverbanden optimaal te blijven aanbieden aan de deelnemende lokale besturen (arbeidstrajectbegeleiding, schuldbemiddeling, ...).

De noden en behoeften rond de ondersteuning van een stafmedewerker psycholoog namen toe. Op datum van 30/06/2021 ging onze Raad van Bestuur over tot de aanstelling van een bijkomende stafmedewerker psycholoog, die vanaf eind augustus opgestart is bij KINA. Ondertussen is het team van psychologen actief bij 12 OCMW's, waarbij in 2021 3 OCMW's hun uren hebben uitgebreid er er 3 nieuwe besturen opgestart zijn in september.

In 2021 maakten de DGAT's van de OCMW's 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 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 (bv. impact coronacrisis op de realisatiegraad, opvolging prestaties en bijscholing, inspanningen m.b.t. flexibel werken, uitbreidingsbeleid centrum voor dagopvang, implementatie BelRAI-Screener, ...).

De Buurtbus is een initiatief van de lokale besturen van Malle, Zandhoven en Zoersel, in samenwerking met Handicar Zoersel vzw en de welzijnsvereniging KINA. Het project werd opgestart in juni 2016 onder impuls van de provincie Antwerpen. Gedurende de eerste helft van 2021 werd de toekomstvisie van het project verder geëvalueerd binnen de stuurgroep. Na 3 jaar vielen de subsidies van de Provincie weg en wordt de financiële haalbaarheid van het project in vraag gesteld. Omwille van de hoge werkingskost, het beperkte gebruik en het uitblijven van een structurele, overkoepelende aanpak door de Vervoersregio, hebben de 3 lokale besturen uiteindelijk de beslissing genomen het project vanaf 01/01/2022 stop te zetten (gemeenteraad van 16 december 2021 te Zandhoven, de Raad voor Maatschappelijk Welzijn van 21 december 2021 te Zoersel en de Raad voor Maatschappelijk Welzijn van 23 december 2021 te Malle).

Gedurende 2021 nam KINA de rol van regisseur sociale economie en organisator wijk-werken op voor de deelnemende lokale besturen, en werd er optimaal continuïteit geboden binnen deze projecten. De opstart van een voedseldistributieplatform werd verder voorbereid. Het project zal begin 2022 officieel van start gaan.

KINA streeft ernaar om grensoverschrijdend oplossingen te bieden op noden en behoeften van haar leden-OCMW. Gedurende de coronacrisis werd het heel duidelijk dat er een grote(r wordende) digitale kloof aanwezig is in de maatschappij. Vlaanderen wil hierop inspelen en het Departement Werk en Sociale Economie lanceerde subsidieoproepen rond "(Voortraject) Digibanken" om de digitale kloof in onze samenleving te verkleinen. De regisseurs sociale economie kregen hierin vanuit Vlaanderen een specifieke rol toebedeeld. Vanuit onze regierol stond KINA in nauw contact met haar deelnemende lokale besturen, waarna de lokale besturen van Zoersel, Zandhoven, Kalmthout, Essen, Schelle, Schilde, Wijnegem en Brecht een intentieverklaring ondertekenden waarin ze zich engageren om mee te werken aan de uitbouw en realisatie van een lokaal digibankproject. KINA diende als promotor een projectvoorstel in op 15/11/2021. De goedkeuring van het aanvraagdossier wordt voorzien in januari 2022 en de start van de uitvoering van het voortraject werd bepaald op 1 februari 2022 voor een periode van vier maanden.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	979.410	1.020.720	1.280.150
Ontvangsten	1.083.731	1.132.405	1.389.405
Saldo	104.321	111.685	109.255
Investerings			
Uitgaven	24.042	43.058	0
Ontvangsten	0	31.120	0
Saldo	-24.042	-11.938	0

Prioritair actieplan: AP000011: AP 03.4

KINA onderneemt actie tegen de verspilling van voedsel.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.000	7.000
Ontvangsten	3.747	10.000	45.000
Saldo	3.747	8.000	38.000
Investerings			
Uitgaven	24.042	43.058	0
Ontvangsten	0	31.120	0
Saldo	-24.042	-11.938	0

Prioritaire actie: AC000020: A 03.4.1

KINA start een project op als sociaal distributieplatform van voedseloverschotten.

Toelichting evaluatie:

1: in voorbereiding:

Voor de uitrol van het voedseldistributieplatform ging KINA op zoek naar geïnteresseerde lokale besturen. Begin 2021 werd duidelijk dat de lokale besturen Schelle, Wijnegem, Edegem, Stabroek, Borsbeek en Brasschaat hun officieel engagement zouden bezorgen aan KINA. Daarnaast gaven nog een aantal andere lokale besturen hun interesse aan. Vanaf maart 2021 werd er een werkgroep opgericht met afgevaardigden vanuit de deelnemende lokale besturen om de praktische opstart van het project verder uit te rollen (bijeenkomsten op 02/03, 27/04 en 4/06). Eind juni – begin juli 2021 (25, 28, 29 juni en 5 juli) werden de verdeelpunten bezocht (sociale kruideniers en OCMW's) met het oog op het geven van informatie, beantwoorden van vragen en het maken van praktische afspraken.

Er werden potentiële schenkers gezocht voor het voedseldistributieplatform in de eerste helft van 2021, wat resulteerde in een samenwerking met Colruyt.

Er werd een erkenning aangevraagd bij het FAVV i.h.k.v. voedselveiligheid, hetgeen werd toegekend. In het kader van veilig omgaan met voedsel werd door de stafmedewerker van KINA ook een webinar gevolgd op 25/02.

KINA heeft een subsidie goedgekeurd gekregen van de POD Maatschappelijke Integratie in samenwerking met de Nationale Loterij, voor "steun aan de verdeling van voedselhulp" waarmee KINA in de loop van 2021 een koelcel, investeringsmateriaal en een camionette heeft aangekocht.

Vlaams minister voor Welzijn, volksgezondheid, gezin en armoedebestrijding lanceerde op 27/7 de projectoproep "sociale distributieplatformen naar voedselhubs" met het oog op het realiseren van een in Vlaanderen dekkend aanbod van sociale distributieplatformen en de transitie naar voedselhubs tegen eind 2025. KINA ging in overleg (10/9, 16/9, 17/9, 27/9) met de stad Antwerpen en Foodsavers Antwerpen i.h.k.v. deze subsidieoproep en diende samen met de stad Antwerpen op 30/9 een subsidieaanvraag in. Op 17/12 besliste de Vlaamse Regering om de subsidie toe te kennen voor het maximale bedrag van 480.097,41 euro met als aandeel voor KINA een bedrag van 185.544,00 euro (looptijd van 4 jaar).

Bij de opstart van het voedseldistributieplatform wordt KINA ondersteund door Herwin vzw (ter beschikking stellen van expertise, organiseren van overleg tussen distributieplatformen, ...). Zo vonden er verschillende overlegmomenten plaats (22/02, 4/03, 20/05, 22/06, 25/06, 31/8 en 23/9, 7/12).

Tot slot maakt KINA ook deel uit van een lerend netwerk van VVSG rond voedsel waarbij elke vergadering ingezoomd wordt op een specifiek voedselthema. In 2021 vond een sessie plaats rond duurzame voedsel aanbestedingen (26/01) en een sessie specifiek rond voedseldistributieplatformen (16/06).

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.000	7.000
Ontvangsten	3.747	10.000	45.000
Saldo	3.747	8.000	38.000
Investerings			
Uitgaven	24.042	43.058	0
Ontvangsten	0	31.120	0
Saldo	-24.042	-11.938	0

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000012: AP 03.5

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.069	74.750	75.750
Ontvangsten	64.388	67.800	67.800
Saldo	2.319	-6.950	-7.950

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 voor de lokale besturen van Essen, Kalmthout, Ranst, Schelle, Schilde, Wijnegem, Zandhoven en Zoersel de 'regierol voor de steden en gemeenten op het vlak van de lokale sociale economie voor de periode 2020-2025' op.

In 2021 lag de klemtoon voornamelijk op de samenwerking met VDAB. VDAB wil de samenwerking met de lokale besturen versterken en is op verschillende plaatsen in de provincie Antwerpen bezig met het uitwerken van samenwerkingsovereenkomsten. Aan de 8 deelnemende besturen werd de vraag gesteld of zij samen de besprekingen rond een dergelijke samenwerkingsovereenkomst willen opstarten met VDAB; deze besturen hebben hier positief op geantwoord. Vanuit de regierol ondersteunt KINA mee dit proces. Ter voorbereiding van deze overlegmomenten heeft de stafmedewerker van KINA ook individueel overleg gehad met de netwerkmanager van VDAB (28/01, 22/03, 29/03). Een eerste bijeenkomst op strategisch niveau om tot een samenwerkingsovereenkomst te komen werd gepland op 7/05. VDAB zorgde voor een toelichting over het opzet en de doelstellingen, en zal vertrekken van een arbeidsmarktanalyse. Er werd op voorhand ook input verzameld vanuit de besturen aan de hand van een vragenlijst. Op basis van deze eerste sessie bekeken de lokale besturen intern welke prioriteiten zij strategisch willen stellen. Een vervolgsessie ging door op 03/06 om verschillende besprekingsdomeinen te bepalen en zo tot verschillende thema's te komen om gemeenschappelijke prioriteiten te stellen. Op basis hiervan werden later in 2021 gemeenschappelijke strategische doelstellingen vastgelegd, die dan in 2022 verder geoperationaliseerd zullen worden. Een overleg hieromtrent met de lokale besturen vond plaats op 29/10.

Daarnaast is het informeren en sensibiliseren van de lokale besturen een belangrijk aspect waar permanent op ingezet wordt:

- Opstellen en indienen jaarverslag 2020
- Nieuwsbrieven sociale economie (januari en juni 2021)
- Informeren over hangende subsidieoproepen
- Permanente vraag en antwoord functie
- Samenwerking met VDAB

Er werd ook deelgenomen aan verschillende overlegmomenten binnen het werkveld van de sociale economie:

- Leernetwerk regie en organisatienetwerken (23/03, 18/05, 28/9)
- Leernetwerk regie over de rapportering over de regieopdrachten binnen BBC (6/5) en een algemene uitwisseling en overleg tussen regisseurs (21/6)
- Provinciaal Lerend Netwerk AMA (17/06)
- Provinciaal overleg regisseurs sociale economie (4/05, 5/10)
- Werkgroep VDAB en lokale besturen (31/03, 15/9)
- Overleg netwerkmanager VDAB (28/1, 22/3, 29/3)
- Toelichting van de nieuwe AMA-wetgeving (12/1)

Duurzaamheid is ook een zeer belangrijk element binnen het meerjarenplan van de regio 2020-2025. Naast de verdere ondersteuning van onze website 'Koers Futuur' en de opstart van het voedseldistributieplatform, werken we vanuit de regio ook verder rond een fietsenuitleendienst voor kinderfietsen.

KINA heeft als regisseur sociale economie ook actief ingezet (opleiding volgen, lokale besturen informeren, sensibiliseren) op de oproep die het Departement Werk en Sociale Economie heeft gelanceerd om de digitale kloof in onze samenleving te verkleinen, d.m.v. de oprichting van een digibank. De doelstelling van de digibanken is om personen met risico op digitale uitsluiting laptops te laten ontlenen, digitale opleidingen te laten volgen en begeleiding te geven om online dienstverlening te gebruiken. KINA diende eind 2021 een subsidieaanvraag in omtrent een 'voortraject Digibanken'.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.069	74.750	75.750
Ontvangsten	64.388	67.800	67.800
Saldo	2.319	-6.950	-7.950

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	917.340	943.970	1.197.400
Ontvangsten	1.015.596	1.054.605	1.276.605
Saldo	98.256	110.635	79.205

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	354.722	347.834	487.740
Ontvangsten	342.818	387.450	450.250
Saldo	-11.904	39.616	-37.490

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling

3. FINANCIËLE NOTA

3.1. J1: DE DOELSTELLINGENREKENING

J1 Doelstellingenrekening 2021
Journalvolnummers: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351 / EK 8226
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:BDS 01 Basiswerking

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	949.685	1.047.390
Ontvangst	1.303.189	1.336.644
Saldo	353.504	289.254
Investering		
Uitgave	13.001	877.382
Ontvangst	0	40.000
Saldo	-13.001	-837.382
Financiering		
Uitgave	51.943	52.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-51.943	-52.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:BDS 02 Crisisopvang en noodopvang

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	208.355	238.340
Ontvangst	273.952	339.800
Saldo	65.597	101.460
Investering		
Uitgave	16.485	909.275
Ontvangst	0	8.000
Saldo	-16.485	-901.275
Financiering		
Uitgave	55.000	55.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-55.000	-55.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:BDS 03 Projectwerking

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	979.410	1.020.720
Ontvangst	1.083.731	1.132.405
Saldo	104.321	111.685
Investering		
Uitgave	24.042	43.058
Ontvangst	0	31.120
Saldo	-24.042	-11.938
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	354.722	347.834
Ontvangst	342.818	387.450
Saldo	-11.904	39.616
Investering		
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.492.172	2.654.284
Ontvangst	3.003.690	3.196.299
Saldo	511.518	542.015
Investering		
Uitgave	53.528	1.829.715
Ontvangst	0	79.120
Saldo	-53.528	-1.750.595
Financiering		
Uitgave	106.943	107.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-106.943	-107.000

3.2. J2: DE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

J2 Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351 / EK 7305

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	511.518	542.015
a. Ontvangsten	3.003.690	3.196.299
b. Uitgaven	2.492.172	2.654.284
II. Investeringsaldo	-53.528	-1.750.595
a. Ontvangsten	0	79.120
b. Uitgaven	53.528	1.829.715
III. Saldo exploitatie en investeringen	457.990	-1.208.580
IV. Financieringsaldo	-106.943	-107.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	106.943	107.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	351.047	-1.315.580
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.917.873	3.917.873
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.268.920	2.602.293
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.268.920	2.602.293

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	511.518	542.015
II. Netto periodieke aflossingen	106.943	107.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	106.943	107.000
III. Autofinancieringsmarge	404.575	435.015

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	404.575	435.015
II. Correctie op de periodieke aflossingen	50.070	50.125
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	106.943	107.000
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	56.873	56.875
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	454.645	485.140

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	4.268.920	2.602.293
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.268.920	2.602.293
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	404.575	435.015
Totale Autofinancieringsmarge	404.575	435.015
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	454.645	485.140
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	454.645	485.140

3.3. J3: DE REALISATIE VAN DE KREDIETEN

J3 Realisatie van de kredieten	
2021	
Journaalvolgnommern: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351 / IK 4052 EK 8226	
Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)	
Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle	

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	2.492.172	3.003.690	2.654.284	3.196.299	3.322.520	3.736.950
Investerings	53.528	0	1.829.715	79.120	395.100	93.100
Financiering	106.943	0	107.000	0	107.000	0
Leningen en leasings	106.943	0	107.000	0	107.000	0

3.4. J4: DE BALANS

J4 Balans

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351 / JR-1 Budg. 5237 Alg. 2020007827

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2021	2020
ACTIVA	6.630.338	6.292.252
I. Vlottende activa	4.884.517	4.512.313
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.385.040	4.124.842
B. Vorderingen op korte termijn	483.546	373.176
1. Vorderingen uit ruiltransacties	288.185	134.862
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	195.361	238.315
D. Overlopende rekeningen van het actief	15.932	14.295
II. Vaste activa	1.745.820	1.779.940
C. Materiële vaste activa	1.744.777	1.773.417
1. Gemeenschapsgoederen	1.744.777	1.773.417
a. Terreinen en gebouwen	1.653.859	1.703.277
c. Installaties, machines en uitrusting	46.147	26.026
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	44.771	42.314
f. Erfgoed	0	1.800
D. Immateriële vaste activa	1.044	6.523
	2021	2020
PASSIVA	6.630.338	6.292.252
I. Schulden	1.502.150	1.596.303
A. Schulden op korte termijn	929.634	905.953
1. Schulden uit ruiltransacties	513.975	555.290
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	215.658	214.619
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	298.318	340.671
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	301.347	239.475
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.780	4.246
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	109.532	106.943
B. Schulden op lange termijn	572.516	690.350
1. Schulden uit ruiltransacties	572.516	690.350
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	78.079	86.381
2. Andere risico's en kosten	78.079	86.381
b. Financiële schulden	494.437	603.969
II. Nettoactief	5.128.188	4.695.950
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	106.552	111.064
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.018.040	4.581.290
D. Overig nettoactief	3.596	3.596

3.5. J5: DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

J5 Staat van opbrengsten en kosten 2021 Journaalvolnummers: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351 / JR-1 Budg. 5237 Alg. 2020007827 Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132) Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2021	2020
I. Kosten	2.573.090	2.260.846
A. Operationele kosten	2.551.556	2.238.677
1. Goederen en diensten	329.250	287.561
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.134.254	2.052.053
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	80.384	-107.560
8. Andere operationele kosten	7.669	6.622
B. Financiële kosten	21.533	22.169
II. Opbrengsten	3.009.840	2.882.275
A. Operationele opbrengsten	3.003.548	2.857.738
1. Opbrengsten uit de werking	1.632.849	1.518.560
3. Werkingssubsidies	1.348.562	1.318.923
a. Algemene werkingssubsidies	331.195	332.693
b. Specifieke werkingssubsidies	1.017.367	986.230
6. Andere operationele opbrengsten	22.137	20.255
B. Financiële opbrengsten	6.292	24.537
III. Overschot of tekort van het boekjaar	436.750	621.429
A. Operationeel overschot of tekort	451.992	619.061
B. Financieel overschot of tekort	-15.242	2.368
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	436.750	621.429
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	436.750	621.429

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

2021

Journalvolnummers: Journalvolnummers: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351 / EK 8226

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen Bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	912.203	892.783	972.061	1.183.570	1.235.800	1.256.700	1.279.700
Ontvangsten	1.030.029	1.035.734	1.059.449	1.193.300	1.189.300	1.210.300	1.221.300
Saldo	117.825	142.951	87.388	9.730	-46.500	-46.400	-58.400
Investeringen							
Uitgaven	3.742	13.001	13.001	950.381	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	40.000	0	0	0
Saldo	-3.742	-13.001	-13.001	-910.381	0	0	0
Financiering							

Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	53.721	58.704	81.300	83.750	88.850	85.450	84.150
Ontvangsten	347.316	331.337	343.700	395.695	407.700	414.700	422.700
Saldo	293.595	272.634	262.400	311.945	318.850	329.250	338.550
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	410.000	10.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-410.000	-10.000	0	0
Financiering							
Uitgaven	104.477	106.943	106.943	109.657	172.400	145.000	115.000
Ontvangsten	0	0	0	600.000	0	0	0
Saldo	-104.477	-106.943	-106.943	490.343	-172.400	-145.000	-115.000
Noodopvang							
Exploitatie							
Uitgaven	281.715	342.642	379.725	492.800	455.480	461.180	469.480
Ontvangsten	250.423	322.080	380.800	508.800	514.800	520.800	529.800
Saldo	-31.292	-20.562	1.075	16.000	59.320	59.620	60.320
Investerings							
Uitgaven	37.247	16.485	16.485	1.278.307	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	8.000	0	0	0

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-37.247	-16.485	-16.485	-1.270.307	0	0	0
Financiering							
Sociaal Beleid							
Exploitatie							
Uitgaven	1.120.635	1.198.043	1.221.198	1.576.330	1.561.440	1.590.940	1.620.640
Ontvangsten	1.244.594	1.314.539	1.412.350	1.664.950	1.631.050	1.651.450	1.669.850
Saldo	123.959	116.496	191.152	88.620	69.610	60.510	49.210
Investerings							
Uitgaven	0	24.042	24.042	90.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	31.120	0	0	0
Saldo	0	-24.042	-24.042	-58.880	0	0	0
Financiering							

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

T2: Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351 / EK 8226

Welzijnsvereniging KINA p.v. (0445.508.132)

Antwerpsesteenweg 503, 2390 Malle

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	2.346.105	2.470.639	2.630.984	3.316.350	3.318.170	3.374.370	3.435.470
1. Goederen en diensten	287.561	329.250	423.128	451.925	558.250	560.550	562.550
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.052.053	2.134.254	2.198.539	2.855.875	2.749.070	2.802.870	2.861.870
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	98.974	80.784	80.785	0	100.100	102.000	104.600
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.851.089	1.945.274	1.985.885	2.727.425	2.516.950	2.568.550	2.625.250
f. Andere personeelskosten	101.989	108.195	131.869	128.450	132.020	132.320	132.020
5. Andere operationele uitgaven	6.491	7.135	9.317	8.550	10.850	10.950	11.050
B. Financiële uitgaven	22.169	21.533	23.300	20.100	23.400	19.900	18.500
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	18.504	15.360	15.900	12.700	21.000	17.500	16.100
- aan financiële instellingen	18.504	15.360	15.900	12.700	21.000	17.500	16.100
2. Andere financiële uitgaven	3.665	6.174	7.400	7.400	2.400	2.400	2.400

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	2.857.738	3.003.548	3.194.599	3.761.050	3.741.150	3.795.550	3.841.950
1. Ontvangsten uit de werking	1.518.560	1.632.849	1.762.000	2.249.000	2.203.000	2.238.000	2.264.000
3. Werkingssubsidies	1.318.923	1.348.562	1.375.149	1.437.800	1.463.400	1.482.800	1.503.200
a. Algemene werkingssubsidies	332.693	331.195	342.000	348.000	360.000	367.000	375.000
- Andere algemene werkingssubsidies	332.693	331.195	342.000	348.000	360.000	367.000	375.000
- van het OCMW	208.769	210.901	222.000	226.000	235.000	240.000	245.000
- van andere entiteiten	123.924	120.294	120.000	122.000	125.000	127.000	130.000
b. Specifieke werkingssubsidies	986.230	1.017.367	1.033.149	1.089.800	1.103.400	1.115.800	1.128.200
- van de federale overheid	622.368	627.904	643.500	659.000	635.400	645.800	656.200
- van de Vlaamse overheid	177.219	177.031	289.500	415.800	365.000	365.000	365.000
- van de gemeente	30.934	37.875	0	0	0	0	0
- van het OCMW	53.410	59.372	96.000	0	103.000	105.000	107.000
- van andere entiteiten	102.300	115.185	4.149	15.000	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	20.255	22.137	57.450	74.250	74.750	74.750	74.750
B. Financiële ontvangsten	14.623	142	1.700	1.695	1.700	1.700	1.700

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	504.087	511.518	542.015	426.295	401.280	402.980	389.680
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	40.876	53.528	53.528	2.726.083	10.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	40.876	53.528	53.528	2.726.083	10.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.526	13.139	13.139	2.542.370	10.000	0	0
c. Roerende goederen	23.350	40.389	40.389	183.713	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	113	0	0	2.605	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	40.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige	0	0	0	40.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	40.000	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	39.120	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	8.000	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	31.120	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-40.989	-53.528	-53.528	-2.649.567	-10.000	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	463.098	457.990	488.487	-2.223.272	391.280	402.980	389.680

I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	104.477	106.943	106.943	109.657	172.400	145.000	115.000
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	104.477	106.943	106.943	109.657	172.400	145.000	115.000
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	600.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële	0	0	0	600.000	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-104.477	-106.943	-106.943	490.343	-172.400	-145.000	-115.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	358.621	351.047	381.544	-1.732.930	218.880	257.980	274.680

4.3. T3: DE INVESTERINGSPROJECTEN

T3: investeringsprojecten
2021
Journaalvolgnummers: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351 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	5.427	0	1.283.025	0	1.293.000
B. Investerings in materiële vaste activa	4.548	5.427	0	1.283.025	0	1.293.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.548	5.427	0	1.283.025	0	1.293.000
a. Terreinen en gebouwen	4.548	5.427		1.283.025		1.293.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.427	1.273.025	10.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.427	1.273.025	10.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.427	1.273.025	10.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	5.427	1.273.025	10.000	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	3.161	0	895.156	0	900.970
B. Investerings in materiële vaste activa	2.654	3.161	0	895.156	0	900.970
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.654	3.161	0	895.156	0	900.970
a. Terreinen en gebouwen	2.654	3.161		895.156		900.970

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.161	895.156	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.161	895.156	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.161	895.156	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	3.161	895.156	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	953.447	47.144	0	381.061	0	1.381.652
B. Investerings in materiële vaste activa	953.447	47.144	0	381.061	0	1.381.652
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	953.447	47.144	0	381.061	0	1.381.652
a. Terreinen en gebouwen	908.025	22.076		374.189		1.304.291
c. Roerende goederen	45.421	25.068		6.872		77.361
II. ONTVANGSTEN	114.475	0	0	8.000	0	122.475
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	114.475	0		8.000		122.475

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	37.247	9.897	381.061	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	37.247	9.897	381.061	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.247	9.897	381.061	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.526	4.551	374.189	0	0	0
c. Roerende goederen	19.721	5.346	6.872	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	8.000	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	8.000	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	24.042	0	40.000	0	64.042
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.042	0	40.000	0	64.042
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.042	0	40.000	0	64.042
c. Roerende goederen		24.042		40.000		64.042
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	31.120	0	31.120
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		31.120		31.120

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	24.042	40.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.042	40.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.042	40.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	24.042	40.000	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	31.120	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	31.120	0	0	0

4.4. T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 8254 Alg. 2021008351

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	922.037	777.037	662.037	547.037
1. Financiële schulden op 1 januari	710.911	603.969	494.437	922.037	777.037	662.037
2. Nieuwe leningen	0	0	600.000	0	0	0
4. Overboekingen	-106.942	-109.532	-172.400	-145.000	-115.000	-115.000
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	106.943	109.532	172.332	144.932	114.932	114.932
1. Financiële schulden op 1 januari	104.477	106.943	109.532	172.332	144.932	114.932
2. Aflossingen	-104.477	-106.943	-109.600	-172.400	-145.000	-115.000
3. Overboekingen	106.942	109.532	172.400	145.000	115.000	115.000
Totaal financiële schulden	710.911	603.969	1.094.369	921.969	776.969	661.969

4.5. OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

4.5.1. Stijging van de inflatie

Bij de AMJP eind 2020 werd er rekening gehouden met een gemiddelde inflatie van 2% voor de personeelsleden en 1% voor de overige exploitatiekosten en voor de exploitatieopbrengsten. Bij een volgende AMJP zal een significante verhoging van de kredieten noodzakelijk zijn om in te kunnen spelen op de actuele, fors stijgende inflatiecijfers.

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. De lange termijn rentevoeten blijven nog steeds zeer laag. 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).

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 2021 werd KINA blootgesteld aan stijgende energieprijzen, maar onze voorziene budgetten waren hiervoor groot genoeg. In de volgende AMJP zal een significante verhoging van de kredieten noodzakelijk zijn 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 2021 is terug te vinden in een aparte bundel:

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

4.7. T5: TOELICHTING BIJ DE BALANS

T5: toelichting bij de balans

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 5237 Alg. 2020007825

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	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke	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	1.773.417	53.528	0	0	0	-82.168	0	1.744.777
1. Gemeenschapsgoederen	1.773.417	53.528	0	0		-82.168	0	1.744.777
a. Terreinen en gebouwen	1.703.277	13.139	0	0		-62.557	0	1.653.859
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0		0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	26.026	27.469	0	0		-7.347	-1	46.147
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	42.314	12.920	0	0		-10.464	1	44.771
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
f. Erfgoed	1.800	0	0	0		-1.800	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	6.523	0	0	0		-5.479	0	1.044

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
KINA	111.064	0	-4.512	0	106.552
Totaal	111.064	0	-4.512	0	106.552
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	4.581.290	436.750	0	0	5.018.040
Totaal	4.581.290	436.750	0	0	5.018.040
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	4.695.950			432.238	5.128.188
Totaal	4.695.950			432.238	5.128.188

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 luiken van het budgettaire resultaat: het exploitatiesaldo, het investeringssaldo en het financieringssaldo. De ramingen die we hierbij hanteren zijn de ramingen van het Meerjarenplan 2020-2025 zoals ze werden goedgekeurd in de Algemene Vergadering van 22 december 2021.

In 2021 werd er op 355 verschillende ramingen geboekt. Het is zeer ongebruikelijk 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 ongeveer 30.497,00 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 2021	MJP	% benut/ gerealiseerd
I. Exploitatie-uitgaven	2.492.172	2.654.284	94
A. Operationele uitgaven	2.470.639	2.630.984	94
1. Goederen en diensten	329.250	423.128	78
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.134.254	2.198.539	97
a. Politiek personeel	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	80.784	80.785	100
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.945.274	1.985.885	98
- projectmedewerkers	360.096	362.435	99
- stafmedewerkers	419.053	436.520	96
- medewerkers administratie	233.893	235.950	99
- verzorgend personeel DGAT	455.261	465.000	98
- medewerkers karweidienst	215.586	222.470	97
- medewerkers crisis- en noodopvang	232.481	232.510	100
- andere personeelsleden	28.904	31.000	93
f. Andere personeelskosten	108.195	131.869	82
5. Andere operationele uitgaven	7.135	9.317	77
B. Financiële uitgaven	21.533	23.300	92
1. Rente, commissies en kosten van schulden	15.360	15.900	97
- aan financiële instellingen	15.360	15.900	97
2. Andere financiële uitgaven	6.174	7.400	83
C. Rechthebbende uit het overschot van het boekjaar	0	0	
II. Exploitatieontvangsten	3.003.690	3.196.299	94
A. Operationele ontvangsten	3.003.548	3.194.599	94
1. Ontvangsten uit werking	1.632.849	1.762.000	93
3. Werkingssubsidies	1.348.562	1.375.149	98
a. Algemene werkingssubsidies	331.195	342.000	97
- Andere algemene werkingssubsidies	331.195	342.000	97
- Contributie leden	210.901	222.000	95
- Contributie niet-leden	120.294	120.000	100
a. Specifieke werkingssubsidies	1.017.367	1.033.149	98
- Subsidie Sociale Maribel	627.904	643.500	98
- Subsidie regierol Sociale economie	50.000	50.000	100
- Subsidie dienstencheques	16.419	20.000	82
- Contributie leden project De Fietsbib	13.500	13.500	100
- Subsidie Voedseldistributie platform, ophalen voedsel overschotten	3.747	10.000	37
- Contributie leden project De Buurtbus	80.000	96.000	83
- Subsidie BelRai	4.179	4.149	101
- Tewerkstellingssubsidies	221.618	196.000	113
5. Andere operationele ontvangsten	22.137	57.450	39
- Recuperatie van kosten / schadevergoeding verzekering	10.868	12.450	87
- Diverse operationele opbrengsten - PWA cheques	11.269	35.000	32
- Diverse operationele opbrengsten -giften, sponsoring		10.000	0
B. Financiële ontvangsten	142	1.700	8
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	
III. Exploitatiesaldo	511.518	542.015	94

- Exploitatie uitgaven

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden voor 78% gerealiseerd. Op een totaal geraamd budget van 423.128,00 euro bedragen de niet gerealiseerde uitgaven 93.878,00 euro.

Ongeveer 68.000,00 euro hiervan betreft de exploitatiekosten van de algemene werking van KINA (kpl 100). De belangrijkste verschillen zijn:

- 18.800,00 euro o.w.v. minder gratis noodnachten in de crisisopvang, dus ook minder kosten dan voorzien;
- 1.800,00 euro minder kosten dan geraamd voor vergoeding telefonische consulenten;
- 10.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor weddecentrale/ sociaal secretariaat door de verdeling van deze kosten tussen verschillende projecten;
- 4.900,00 euro minder kosten dan geraamd voor vergoedingen en sociale bijdrage voorzitter en raadsleden;
- 8.400,00 euro minder kosten dan geraamd voor dienstverplaatsingen van personeelsleden met de eigen wagen o.w.v. het grote percentage telewerk, en hierdoor tevens de lagere verzekeringspremies voor de dienstverplaatsingen;
- 2.900,00 euro minder kosten dan geraamd voor bureelbenodigdheden;
- 3.200,00 euro overschot op de raming verzekering burgerlijke aansprakelijkheid;
- 2.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor port- en verzendkosten;
- 6.700,00 euro overschot op de raming telefoonkosten door het overstappen naar gunstigere voorwaarden onder het raamcontract van Proximus;
- 1.500,00 euro overschot op de raming voor publicaties en advertenties;
- 8.100,00 euro overschot op de raming overige diensten en diverse leveringen voor de velothek (project fietsbib).

Voor de nood- en crisisopvang (kpl 500 en 510) werden 21.000,00 euro aan exploitatiekosten niet gerealiseerd. De belangrijkste verschillen zijn:

- 1.200,00 euro o.w.v. minder kosten dan geraamd voor de aankoop van voeding voor de bewoners van het hotel en de zorgboerderij;
- 2.400,00 euro minder kosten dan geraamd voor gas, stookolie en elektriciteit;
- 3.000,00 euro minder kosten dan geraamd voor waterverbruik;
- 8.100,00 euro minder kosten dan geraamd voor uitgegeven keuken o.w.v. niet volledig bezette opvangplaatsen in zorgboerderij;
- 1.800,00 euro minder kosten dan geraamd voor uitgegeven was en linnen;
- 1.000,00 euro overschot op de raming verzekering tegen brand;
- 1.200,00 euro minder kosten dan geraamd voor onderhoud en abonnement informatica;
- 1.800,00 euro overschot op de raming telefoonkosten door het overstappen naar gunstigere voorwaarden onder het raamcontract van Proximus;
- 1.100,00 euro overschot op de raming onderhoud en herstellingen gebouwen.

De ramingen voor de exploitatie van het project rond arbeidstrajectbegeleiding ATB (kpl 300) zijn met 1.000,00 euro niet benut door minder kosten voor terugbetaling verplaatsingskosten aan personeel - dienstverplaatsingen auto's.

De exploitatieramingen voor de Dienst RDGAT (kpl 700) zijn voor 91,00 % benut.

De ramingen voor de exploitatie van het project van de Buurtbus (kpl 710) zijn voor 98,00 % benut.

Van de ramingen voor de exploitatie van het project rond het voedseldistributieplatform (kpl 730) werd 2.000,00 euro niet benut in 2021.

Voor de karweidienst (kpl 810) heeft KINA 16.000,00 euro gebudgetteerd aan exploitatiekosten waarvan 13.400,00 euro benut werd. Er waren minder verplaatsingskosten en minder kosten voor onderhoud, herstellingen en aankoop van diverse uitrustingen (bv. werkkledij, klein werkmateriaal, ...) dan gebudgetteerd.

Voor het project van de poetsdienst dienstencheques (kpl 820) heeft KINA 1.500,00 euro geraamd aan exploitatiekosten waarvan maar 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 interne vergaderingen, waarvan in 2021 760,00 euro benut werd.

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

- In 2021 hebben enkele stafmedewerkers genoten van ouderschapsverlof, een stafmedewerker was enkele maanden thuis met bevallingsrust en een baliemedewerker in het hotel was langdurig afwezig wegens ziekte.
- Ondanks de aanslepende coronapandemie, hebben de medewerkers van de karweidienst en de Buurtbus in 2021 meer uren gepresteerd dan in 2020.
- Het personeelbestand van het secretariaat, de RDGAT, en schuldbemiddeling bleven stabiel. In 2021 is het team van psychologen uitgebreid met 0,5 VTE.
- Bijkomende aanwervingen (2 x 0,5 VTE) binnen de poetsdienst dienstencheques werden niet gerealiseerd.
- De geplande aanwervingen van de medewerkers voor het voedseldistributieplatform werden in 2021 niet gerealiseerd.

De andere personeelskosten werden met 82% gerealiseerd. De belangrijkste afwijkingen zijn minder kosten dan geraamd voor maaltijdcheques, hospitalisatieverzekering, kosten arbeidsgeneeskundige diensten, verzekering arbeidsongevallen voor de medewerkers dienstencheques, karweidienst, psychologen, de Buurtbus, verzorgende RDGAT, nood- en crisisopvang.

De 'andere operationele uitgaven' werden voor 77% gerealiseerd. Er is een verschil van 2.200,00 euro. In 2021 werden er geen openstaande facturen oninvorderbaar verklaard.

In de categorie 'andere financiële uitgaven' werd er 1.200,00 euro niet benut o.w.v. minder kosten dan geraamd voor de debet intresten op de spaar- en betaalrekeningen.

- **Exploitatieontvangsten**

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

- Binnen de rubriek 'operationele ontvangsten' werden er 15.600,00 euro minder subsidies Sociale Maribel ontvangen dan gebudgetteerd (o.a. door de onzekere indexing) en er werd 25.600,00 euro aan bijkomende tewerkstellingssubsidies bekomen. In 2021 ontving KINA bijkomend 27.400,00 euro VIA-6 subsidies i.h.k.v. de koopkrachtverhoging. De subsidies werden benut voor de toekenning van ecocheques aan personeelsleden en voor de compensatie van de herberekening van eindejaartoelagen voor alle medewerkers van KINA. Voor het voedseldistributieplatform werden er 3.747,00 euro aan subsidies geboekt tegenover de gebudgetteerde 10.000,00 euro als laatste uitbetaling van de driejaarlijkse subsidie vanuit de Stad Mechelen voor de opstart van een voedseldistributieplatform.
- Bij de 'ontvangsten uit werking' hebben we 129.000,00 euro minder opbrengsten geboekt dan geraamd:

- De werking van de stafmedewerkers heeft 18.800,00 euro minder inkomsten gegenereerd dan geraamd, o.w.v. minder gepresteerde uren van de medewerkers (o.a. door het gebruik van thematische verloven);
 - 39.900,00 euro minder opbrengsten dan geraamd voor de crisisopvang en de zorgboerderij. In de zorgboerderij werden niet alle opvangplaatsen bezet en er waren minder noodnachten in de crisisopvang o.w.v. de aanhoudende coronapandemie;
 - 7.800,00 euro minder inkomsten dan geraamd voor ontvangsten van het tuinbouwproject in de zorgboerderij omwille van het experimentele karakter van het opstartende tuinbouwproject enerzijds en de slechte weeromstandigheden in de zomer van 2021 anderzijds, en bijgevolg een slechte oogst;
 - 32.700,00 euro minder inkomsten gekend dan geraamd voor de karweidienst door minder gepresteerde uren van de karweimannen in de eerste helft van 2021, grotendeels omwille van de aanhoudende coronapandemie;
 - het project arbeidstrajectbegeleiding kende 4.500,00 euro minder opbrengsten dan geraamd;
 - er werd een grotere raming voorzien dan in werkelijkheid het geval (26.100,00 euro), voor opbrengsten uit gratis overnachtingen in de crisisopvang.
- Binnen de categorie 'werkingssubsidies' heeft KINA:
- 5.600,00 euro minder subsidies dienstencheques ontvangen dan geraamd, omdat de bijkomende tewerkstelling met 1VTE nog niet ingevuld werd.
 - 16.000,00 euro minder inkomsten vanuit de deelnemende besturen in het kader van het project Buurtbus, daar het project een aantal maanden gedeeltelijk heeft stilgelegen door de aanhoudende coronapandemie.

2) Investeringsaldo

De verschillen tussen gerealiseerde en geraamde investeringsontvangsten en -uitgaven worden weergegeven in schema B.

B: Verschil tussen raming en realisatie van het investeringsaldo				
	Jaarrekening 2021	MJP	% benut	overdracht naar 2022
I. Investeringsuitgaven	53.528	1.829.715	3	1.776.187
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	53.528	1.827.110	3	1.773.582
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	53.528	1.827.110	3	1.773.582
a. terreinen en gebouwen	13.139	1.705.509	1	1.692.370
c. roerende goederen	40.389	121.601	33	81.212
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	2.605	0	2.605
II. Investeringsontvangsten	0	79.120	0	79.120
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0		
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	40.000	0	40.000
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0		
D. Investeringsubsidies en schenkingen	0	39.120	0	39.120
- van de andere entiteiten	0	39.120	0	39.120
III. Investeringsaldo	-53.528	-1.750.595	3	-1.737.067

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werden de financiële middelen voor een aantal investeringsprojecten ingepland in 2021. 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 2021: wat in 2021 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.

- Investeringsuitgaven

De belangrijkste investeringen op het gebied van gemeenschapsgebouwen: de investeringskosten voor de renovatie van het hotel en het administratief centrum in Malle (8.588,17 euro) en de investeringskosten van de bouw van een loods in Boechout (4.550,50 euro).

Binnen de categorie 'gemeenschappelijke roerende goederen' werd 24.041,51 euro gespendeerd aan een nieuwe koelcel voor het voedseldistributieplatform, 3.427,27 euro aan de aankoop van de nieuwe TV's in het hotel te Malle, 5.346,48 euro aan de inrichting van de zorgboerderij te Boechout en 7.574,00 euro aan de aankoop van 5 laptops HP Probook.

- Investeringsontvangsten

In 2021 ontving KINA geen investeringsontvangsten. De geraamde opbrengsten kapitaalsubsidie aankoop auto en koelcel voor het project van voedseldistributieplatform en rond project Waterhuishouden in de zorgboerderij konden nog niet worden gerealiseerd en werden overgedragen naar 2022.

3) Financieringssaldo

Schema C toont de verschillen tussen gerealiseerde en geraamde financieringsontvangsten en - uitgaven.

C: Verschil tussen raming en realisatie van het financieringssaldo				
	Jaarrekening 2021	MJP	% benut	overdracht naar 2021
I. Financieringsuitgaven				
A. Vereffening van financiële schulden	106.943	106.943	100	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	106.943	106.943	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	0		
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0		
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0		
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0		
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0		
F. Bijdrage en schenkingen	0	0		
III. Financieringssaldo	-106.943	-106.943	100	0

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%.

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 werden geen rubrieken voorzien.

Samenvatting

Deze afwijkingen zorgen ervoor dat het beschikbare budgettaire resultaat van werkjaar 2021 ongeveer 1.666.600,00 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 overdrachten van 2021 naar 2022 op gebied van investeringen (-1.697.000,00 euro).

De netto-impact van de verwerking van het resultaat 2021 op het geraamde beschikbare budgettaire resultaat 2022 bedraagt met andere worden ongeveer -1.666.600,00 euro.

Met een autofinancieringsmarge van 404.575 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

A Investeringsuitgaven

Investeringsproject omschrijving	Overdracht
Vergoedingen ICT vernieuwing/ overgang naar cloud	2.605
Aankoop perceel grond in Boechout	12.000
Vergoeding/ereloon architect verbouwing kantoor Malle	26.188
Vergoeding/ereloon architect verbouwing hotel	27.780
Vergoeding/ereloon architect bouw loods in Boechout	18.674
Renovatiewerken aan het restaurant	260.000
Vervangingsinvestering/ verbouwing kantoor Malle	526.836
Vervangingsinvestering/ verbouwing hotel	477.376
Bouwwerken zorgboerderij/ budget bouw loods	343.515
Vervangingsinvestering in het restaurant	20.000
Vervangingsinvestering in het hotel Malle	2.090
Aankoop diverse meubilaire, installaties, machines en uitrusting inrichting zorgboerderij	6.872
Diverse aankopen ICT	28.751
Aankoop wagen voedseldistributieplatform/ ophalen voedseloverschotten	23.500
TOTAAL	1.776.187

B Investeringsontvangsten

Investeringsproject omschrijving	Overdracht
Investeringssubsidies aankoop auto en koelcel project rond voedseldistributieplatform/ ophalen voedseloverschotten	31.120
Grond Antwerpsesteenweg 503 - onteigening	40.000
Investeringssubsidies zorgboerderij Boechout - project waterhuishouder	8.000
TOTAAL	79.120

Netto-overdracht van de investeringen	1.697.067
---------------------------------------	-----------