

‘HET EEPOS’

Vereniging onderworpen aan het Decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de OCMW's
(opgericht onder de organieke OCMW-wet van 8 juli 1976, hoofdstuk XII)
Voorziening erkend en gesubsidieerd door het VAPH

JAARREKENING

Boekjaar 2024

Gepubliceerd op de website gemeente Laakdal na de Algemene Vergadering van 4 juni 2025:
<https://www.laakdal.be/oprichtingsaktes-en-statuten-van-de-intergemeentelijke-samenwerkingsverbanden> Het Eepos

Voorzitter:
Ondervoorzitter:
Directeur:

Bob Nysmans
Pieter Cowé
Evy Rutten

Maatschappelijke zetel:

Markt 19
2430 LAAKDAL

Inhoudstabel

1. Beleidsevaluatie	
Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	4
Overzicht van beleidsvelden per beleidsdomein	21
Beleidsevaluatie	22
2. Financiële nota	
Doelstellingenrekening (J1)	31
Staat van het financieel evenwicht (J2)	33
Realisatie van de kredieten (J3)	35
Balans (J4)	36
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	40
3. Toelichting	
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	43
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	45
Investeringsproject (T3)	49
Evolutie van de financiële schulden (T4)	52
Toelichting bij de balans (T5)	54
Overzicht investeringsprojecten	56
Overzicht journaalvolgnummers	59
Toelichting	60
▪ Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven.	
▪ Toelichting over transacties met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot van het boekjaar.	
▪ Overzicht van de overgedragen kredieten van 2024 naar 2025.	
▪ Toelichting over financiële risico's.	
Waarderingsregels	66

1. Beleidsevaluatie

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2024

Journalvolgnnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / EK 10586 IK 6989

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Boven beleidsdoelstelling: Het Eepos: HET EEPOS

HET EEPOS

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.884.124	6.413.184	6.188.807
Ontvangsten	6.396.294	6.302.805	6.117.948
Saldo	512.170	-110.379	-70.860
Investerings			
Uitgaven	1.262.121	1.453.346	4.309.328
Saldo	-1.262.121	-1.453.346	-4.309.328
Financiering			
Uitgaven	82.500	82.500	82.500
Ontvangsten	1.045.000	1.045.000	3.580.000
Saldo	962.500	962.500	3.497.500

Beleidsdoelstelling: BD000001: Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

BD 001 Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Sinds de invoering van de persoonsvolgende financiering, is er in de sector personen met een handicap een ware omwenteling aan de gang, en dit met een steeds grotere snelheid. In 2024 werd er binnen Het Eepos op diverse domeinen verder gewerkt aan allerhande principiële en concrete veranderingsprocessen. De realisatie van deze doelstelling is dus lopende. In 2024 werd echter een nieuwe en belangrijke stap gezet in de evaluatie omtrent de woon- en leefkosten. De regelgeving hieromtrent veranderde met de invoering van de persoonsvolgende financiering waardoor in 2021 voor het eerst de toepassing van de woon – en leefkosten in Het Eepos werd uitgerold. Hiervoor baseerde we ons op de cijfers van 2019. Een evaluatie van de berekening drong zich in 2024 op. Bijsturingen werden doorgevoerd om vanaf 1 mei 2025 nieuwe tarieven voor de woon- en leefkosten te hanteren. De belangrijkste wijzigingen hadden betrekking op de verzekerde waarden van de gebouwen en de afschrijvingen van het patrimonium.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.395	11.864	11.864
Saldo	-8.395	-11.864	-11.864
Investerings			
Uitgaven	12.500	12.500	12.500
Saldo	-12.500	-12.500	-12.500
Financiering			

Actieplan: AP000001: 1.1. Eepos participeert in diverse, vernieuwende (interne - externe) initiatieven die het dienstv

1.1. Het Eepos participeert in diverse, vernieuwende (interne en/of externe) initiatieven die het dienstverleningsaanbod voor personen met een beperking in onze regio kunnen verrijken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De participatie van Het Eepos in diverse initiatieven werd in 2024 grotendeels verder gezet, maar enkele initiatieven werden ook – om uiteenlopende omstandigheden – on hold gezet of gestopt.*

De belangrijkste verandering in 2024 is de aankondiging van een uitbreiding van ‘Postelein’ in samenwerking met LeefGoed. Het Eepos en de sociale huisvestingsmaatschappij breiden hun samenwerking uit door de oplevering van 12 bijkomende appartementen in 2025.

Wat betreft de samenwerking met Toontjeshuis, werd gezoen om deze samenwerking te beëindigen. Er waren geen concrete projecten in de regio waar Het Eepos aan kon bijdragen, bovendien werd ook de keuze gemaakt om zelf te investeren in woonuitbreiding en hierop de volgende jaren de focus te leggen. Een eerste opportuniteit in de woonuitbreidingscapaciteit van Het Eepos diende zich aan in het voorjaar, het beleid maakte de keuze om een bijkomende huurwoning te exploiteren. Hiervoor werd een aanpassing van het meerjarenplan goedgekeurd.

Verder groeide in 2024 de fijne samenwerking met het Regionaal Landschap Kleine en Grote Nete. We werkten verder aan de bestaande projecten en maakte plannen voor de verder aanleg van de tuin in Vogelzang. Ook ontstond er een nieuw samenwerkingsverband waar we samen met Thuiszorg Kempen een project rond collectieve thuiszorg voor onze doelgroep uittesten.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.395	11.864	11.864
Saldo	-8.395	-11.864	-11.864
Investerings			
Uitgaven	12.500	12.500	12.500
Saldo	-12.500	-12.500	-12.500
Financiering			

Actie: AC000001: 1.1.1. Het Eepos staat open voor vernieuwende initiatieven en projecten, zowel intern als extern (bi

1.1.1. Het Eepos staat open voor vernieuwende initiatieven en projecten, zowel intern als extern (bij voorkeur in samenwerking met andere organisaties).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Een – niet volledig – overzicht van een aantal lopende initiatieven en samenwerkingen:*

- Samenwerking met Ferm in diverse projecten, o.a. mamadepot
- Samenwerking met Thomas More hogeschool rond opleidingen inzake digitalisering
- Samenwerking met Regionaal Landschap Grote en Kleine Nete rond opstart leefstuin
- Deelname aan gemeentelijke en maatschappelijke initiatieven zoals bijvoorbeeld Gluren bij de burelen, deelname aan de burendag
- Samenwerking met LUS vzw rond versterking netwerk op vraag van cliënt
- Allerlei samenwerkingen rond maatschappelijk relevante vormen van dagbesteding, bijv. afwassen van herbruikbare bekere, project “notenkrakers”, en dergelijke.
- Participatie aan diverse sectorale en intersectorale vormen van overleg en uitwisseling, bijv. ArTuSa of het Palliatief Netwerk Arrondissement Turnhout
- Samenwerking met Geelse Huisvesting rond gezamenlijk woonproject
- Tuinwerking bij collega-organisatie OLO
- Semi-industrieel werk voor dienstencentra en bedrijven in de buurt
- Samenwerking met cultuurcentrum De Werft in het project toegankelijke cultuur
- Samenwerking met Thuiszorg Kempen
- Samenwerking met serviceclub Tessenderlo rond project sportcontainer en boskamp

Actie: AC000002: 1.1.2. Het Eepos participeert in het project 'Toontjeshuizen' teneinde aangemelde ouderinitiatieven

1.1.2. Het Eepos participeert in het project 'Toontjeshuizen' teneinde aangemelde ouderinitiatieven op vlak van wonen te ondersteunen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Niet gerealiseerd: De samenwerking met Toontjeshuizen werd stopgezet.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.500	12.500	12.500
Saldo	-12.500	-12.500	-12.500
Financiering			

Actie: AC000003: 1.1.3. Het Eepos werkt samen met 't pASSt vzw uit Geel teneinde het dienstverlenings-aanbod voor nor

1.1.3. Het Eepos werkt samen met 't pASSt vzw uit Geel teneinde het dienstverlenings-aanbod voor normaal begaafde personen met ASS in de regio te verbreden en verdiepen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Niet gerealiseerd*

Actie: AC000004: 1.1.4. Het Eepos ondersteunt het project 'Varennest' in Laakdal (ouderinitiatief met nadruk op klein

1.1.4. Het Eepos ondersteunt het project 'Varennest' in Laakdal (ouderinitiatief met nadruk op kleinschaligheid, rustige omgeving en aanbod op maat).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Niet gerealiseerd: Actie werd in 2021 stopgezet.*

Actie: AC000005: 1.1.5. Het Eepos participeert in het samenwerkingsverband ArTuSa teneinde de krachten van diverse ve

1.1.5. Het Eepos participeert in het samenwerkingsverband ArTuSa teneinde de krachten van diverse vergunde zorgaanbieders in het arrondissement te bundelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Het Eepos is een actief lid binnen ArTuSa. We nemen constructief deel aan het directieoverleg, de cliëntenbemiddeling, de intervisie van de mobiele diensten en woonhuizen en het overleg met de vormingsverantwoordelijken. Ook participeren we aan het overleg met de kwaliteitscoördinatoren, waar ook leden van buiten het ArTuSa-netwerk aan deelnemen.*

Actie: AC000006: 1.1.6. Het Eepos werkt samen met de Geelse Huisvesting rond het opstarten van een inclusief woonproj

1.1.6. Het Eepos werkt samen met de Geelse Huisvesting rond het opstarten van een inclusief woonproject voor personen met een verstandelijke beperking in het project Wijdbosch in Geel.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Het woonproject werd opgestart op 1 oktober 2023. Binnen de wijk Wijdbosch in Geel wonen 5 personen met een verstandelijke beperking in een appartement dat wordt verhuurd door de sociale huisvestingsmaatschappij LeefGoed. Zij krijgen (intensieve) mobiele woonondersteuning vanuit Het Eepos, waardoor zelfstandig en inclusief wonen voor hen mogelijk is. Het project kreeg de definitieve naam 'Postelein'. De uitbreiding van dit project zit in de voorbereidingsfase.*

Actie: AC000007: 1.1.7. Het Eepos actualiseert de doelstellingen en de organisatie m.b.t de dagbesteding voor persone

1.1.7. Het Eepos actualiseert de doelstellingen en de organisatie m.b.t de dagbesteding voor personen met een beperking.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er werd reeds op manieren nagedacht over het dagbestedingsaanbod. Nieuwe initiatieven worden opgestart en bestaande initiatieven werden verder uitgewerkt.*

Ook werd een vernieuwde missie en visie voor de volledige werking van Het Eepos uitgewerkt, waarbij duidelijke "wegwijzers" werden geformuleerd die ook voor de dagbesteding aangeven welke richting we uit willen. Hierbij zijn o.a. zinvolheid, inclusie, diversiteit en sociaal ondernemen belangrijke principes.

Al deze evaluaties en evoluties moeten echter nog meer gekaderd worden in een algemene vernieuwde kijk op – en organisatie van – dagbesteding voor personen met een beperking. Hiervoor werd in 2024 een werkgroep met de afdelingsverantwoordelijken van de dagcentra en het mobiele team onder leiding van de zorgdirecteur opgericht.

Actie: AC000008: 1.1.8. Het Eepos onderzoekt de mogelijkheden rond meer intersectorale samenwerking met diverse dien

1.1.8. Het Eepos onderzoekt de mogelijkheden rond meer intersectorale samenwerking met diverse diensten, in het bijzonder OCMW-diensten en/of thuiszorgdiensten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2024 werd in samenwerking met Thuiszorg Kempen een innovatief zorgproject ingediend bij de stad Geel. De samenwerking tussen Het Eepos en Thuiszorg Kempen met als focus elkaar als organisatie beter te leren kennen, vormingen rond autisme en projecten inzake collectieve thuiszorg werd positief onthaald. Het project mocht rekenen op 10 000 euro werkingsmiddelen vanuit de stad Geel.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.439	6.864	6.864
Saldo	-3.439	-6.864	-6.864
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000035: 1.1.9. Het Eepos onderzoekt de mogelijkheden rond het opstarten van een bijkomende woonentiteit.

1.1.9. Het Eepos onderzoekt de mogelijkheden rond het opstarten van een bijkomende woonentiteit, eventueel in samenwerking met een externe partner. Voor de infrastructuur wordt hierbij uitgegaan van een huurformule.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2024 werd een bijkomend pand in Meerhout gehuurd om 7 tot 8 cliënten een warme thuis te kunnen aanbieden. Deze beslissing diende door de raad van bestuur versneld genomen te worden omdat er een aantal noodbudgetten onverwacht ter beschikking waren. Zoals hierboven vermeld, werd een aanpassing van het meerjarenplan doorgevoerd om dit initiatief te kunnen realiseren.*
Ondertussen wordt verdergewerkt aan de realisatie van het woonproject 'De Rijn' waarbij 28 kamers voorzien worden. In 2024 werd de projectbegeleiding via Belfius opgestart en werd de aankoop van het perceel gerealiseerd. Ook de aanstelling van de architecten heeft plaatsgevonden waardoor we ons vandaag in de ontwerpfase van het project bevinden.

Actie: AC000036: 1.1.10. Het Eepos organiseert een coachingtraject .

1.1.10. Het Eepos organiseert een coachingtraject om missie, visie, waarden, ondersteuningsaanbod en organisatiestructuur grondig te evalueren en aan te passen aan de actuele noden.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Het coachingtraject is uitgemond een een jaarlijks terugkerende summit, dit is een visiedag waaraan alle collega's van Het Eepos participeren en reflecteren over de ontwikkeling van onze organisatie.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.956	5.000	5.000
Saldo	-4.956	-5.000	-5.000
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000002: 1.2. Het Eepos ontwikkelt een visie en praktijk op de financiering van een hedendaagse vergunde

1.2. Het Eepos ontwikkelt een visie en praktijk op de financiering van een hedendaagse vergunde zorgaanbieder, waarbij sociaal ondernemerschap én sociaal-maatschappelijke dienstverlening hand in hand gaan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Hierboven rapporteerden we reeds over de evaluatie van de woon- en leefkosten. Deze oefening bracht nieuwe inzichten waarbij we heel bewust zoeken naar een evenwicht tussen de betaalbaarheid voor de cliënten maar waarbij ook de continuïteit van onze organisatie veilig wordt gesteld.*
Hiernaast bewaken we nauwgezet de financiering die voortvloeit uit de individuele dienstverleningsovereenkomsten (IDO) die we afsluiten met de cliënten in evenwicht blijft met de inzet en kosten met betrekking tot de medewerkers.
Door deze twee aspecten te bewaken, garanderen we de financiële continuïteit.
Hiernaast zoeken we naar onze identiteit op het vlak van sociaal ondernemen. Met het koffiehuisje 't Klein Geluk en 'Twinkeltje willen we met de talenten van onze cliënten bijdragen aan een warme maatschappij.

Actie: AC000009: 1.2.1. Het Eepos rekent de (handicapspecifieke) ondersteuningskosten aan in het kader van de persoo

1.2.1. Het Eepos rekent de (handicapspecifieke) ondersteuningskosten aan in het kader van de persoonsvolgende financiering, op een manier die zowel financieel als sociaal verantwoord is, zowel t.a.v. zorgvragers, zorgaanbieder en subsidiërende overheid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd*

Actie: AC000010: 1.2.2. Het Eepos ontwikkelt een aanrekening van woon- en leefkosten, dat zowel financieel als sociaal

1.2.2. Het Eepos ontwikkelt een aanrekening van woon- en leefkosten, dat zowel financieel als sociaal verantwoord is, zowel t.a.v. zorgvragers, zorgaanbieder en subsidiërende overheid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd*

Beleidsdoelstelling: BD000002: Het Eepos draagt via zijn werking en zijn zorg- en ondersteuningsaanbod bij tot een versterking van

BD 002 Het Eepos draagt via zijn werking en zijn zorg- en ondersteuningsaanbod bij tot een versterking van de levenskwaliteit van de persoon met een beperking en vertrekt hierbij vanuit de behoefte van de persoon met een beperking en vanuit de zelfregie door de persoon met een beperking en zijn omgeving.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos probeert alle cliënten zorg op maat te bieden. Door de gedaalde budgetten van bestaande cliënten en het toenemende marktdenken binnen de sector (met minder bereidheid tot solidariteit), wordt ook Het Eepos geconfronteerd met de groeiende uitdaging om meer te doen met minder middelen, en hierbij kwaliteit van zorg en dienstverlening – en zo mogelijk ook solidariteit voor cliënten met minder of geen budget – niet uit het oog te verliezen.*

Actieplan: AP000003: 2.1. Het Eepos maakt de omslag van een aanbodsgerichte dienstverlening naar een persoonsgerichte die

2.1. Het Eepos maakt de omslag van een aanbodsgerichte dienstverlening naar een persoonsgerichte dienstverlening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Hoewel er reeds een grote omslag werd gemaakt van een gestandaardiseerd ondersteuningsaanbod naar meer flexibele en/of geïndividualiseerde ondersteuningsvormen, blijft het concept en de organisatie van de ondersteuning nog vaak een variatie op de bestaande ondersteuningsvormen (dagcentrum, residentieel verblijf, enz.). De voortgang van dit proces dient dus zeker nog de nodige aandacht te krijgen. Tegelijk belemmeren enkele evoluties deze omslag, o.a. de striktere financiële realiteit waarin we onze zorg en ondersteuning kunnen aanbieden, waardoor het vaak net moeilijker wordt om sommige vragen naar aangepaste ondersteuning op maat financieel en organisatorisch te kunnen realiseren. Om hier de nodige aandacht binnen de organisatie aan te schenken werd een werkgroep rond dagbesteding opgericht.*

Actie: AC000011: 2.1.1. Het Eepos stelt bij elke aanmelding en intake de zorgnoden van de persoon met een beperking c

2.1.1. Het Eepos stelt bij elke aanmelding en intake de zorgnoden van de persoon met een beperking centraal, en ontwikkelt een werkwijze om deze zorgnoden te formuleren los van de gekende zorgvormen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Bij aanmeldingen en intakes wordt veel aandacht geschonken aan de individuele zorgnoden van de cliënt, in de meest brede context. Zelfs indien we zelf geen zorgantwoorden kunnen bieden, zoeken we mee naar alternatieve oplossingen voor de cliënt (bijvoorbeeld individuele nachtzorg).*

Actie: AC000012: 2.1.2. Het Eepos bewaakt het evenwicht tussen enerzijds het maximaal ingaan op de individuele zorgvr

2.1.2. Het Eepos bewaakt het evenwicht tussen enerzijds het maximaal ingaan op de individuele zorgvragen en anderzijds de mogelijkheden en draagkracht van de organisatie en zijn medewerkers, en houdt hierbij ook rekening met de maatschappelijke en persoonlijke relevantie van de gestelde zorgvragen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Bij de beoordeling van individuele zorgvragen worden steeds diverse argumenten in rekening genomen en eventueel tegen elkaar afgewogen. Dit gebeurt echter nog teveel ad hoc en te weinig vanuit een structurele analyse van diverse organisatorische parameters.*

Sinds 2021 worden de aanmeldingen ook geregistreerd binnen ZorgOnline. Van daaruit dient nog verder gewerkt te worden aan een duidelijke werkwijze van rapporteren en analyseren, zowel kwantitatief als kwalitatief.

Bij aanmeldingen van zwaardere zorgprofielen die een plaats vragen in de leefgroepen, wordt in een overleg met de medewerkers van de leefgroepen de draagkracht en haalbaarheid steeds besproken.

Ook een vernieuwde werking van het aanmeldingsteam moet bijdragen aan een structureel kader voor aanmeldingen, een lokaal stafteam, overleg tussen afdelingsverantwoordelijke, maatschappelijk werker en pedagoog zal in de toekomst mee instaan voor gefundeerde beslissingen rond aanmeldingen.

Actie: AC000013: 2.1.3. Het Eepos maakt voor elke cliënt met een dienstverleningsovereenkomst van onbepaalde duur ee

2.1.3. Het Eepos maakt voor elke cliënt met een dienstverleningsovereenkomst van onbepaalde duur een handelingsplan waarbij 'kwaliteit van leven' op een zeer concrete manier wordt gehanteerd als leidraad bij de geboden ondersteuning.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Alle cliënten PVF beschikken over een handelingsplan. Ook voor de meeste cliënten RTH werd een handelingsopgemaakt hoewel dit geen wettelijke verplichting is, voor enkele personen binnen RTH zullen we het handelingsplan nog opmaken.*

Voor stages of overeenkomsten van een tijdelijke duur maken we geen handelingsplan op maar treden we wel in dialoog met de partners om afspraken te maken.

Actie: AC000014: 2.1.4. Het Eepos stimuleert bij zijn medewerkers een visie en begeleidershouding die gebaseerd is o

2.1.4. Het Eepos stimuleert bij zijn medewerkers een visie en begeleidershouding die gebaseerd is op een (individuele) persoonsgebonden dienstverlening i.p.v. een (collectieve) aanbodsgerichte dienstverlening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos stimuleert en benadrukt zowel principieel (bijv. in missie en visie) als in diverse situaties (bijv. bij cliëntbesprekingen) vaak het belang van ondersteuning op maat van de individuele cliënt.*

Vanuit het reflectie- en coachingtraject #AllemaalEepos werd een nieuwe missie en visie uitgewerkt, tezamen met alle medewerkers. Het belang van individuele, persoonsgebonden en warme dienstverlening en begeleidershouding komt hierbij sterk aan bod. Een wekkerende bevraging om de evoluties hieromtrent op te volgen, moet nog ontwikkeld worden.

Actie: AC000015: 2.1.5. Het Eepos zorgt voor een goede communicatie en wederzijds overleg t.a.v. cliënten/zorgvragers

2.1.5. Het Eepos zorgt voor een goede communicatie en wederzijds overleg t.a.v. cliënten/zorgvragers, o.a. ook door gebruik te maken van de mogelijkheden van een digitaal cliëntendossier.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De omschakeling naar een digitaal cliëntendossier, met name ZorgOnline, gebeurde reeds in 2020. Het is ondertussen ook ingeburgerd als één van de communicatiekanalen t.a.v. (het netwerk van) cliënten. Daarnaast blijven ook de wekelijkse nieuwsbrieven, ad hoc brieven en een vlot toegankelijke mondelinge communicatie belangrijke communicatiekanalen. Tegelijk blijft heldere communicatie een belangrijk aandachtspunt waarbij een nog meer gestructureerde en doordachte aanpak wenselijk is, o.a. via de periodieke tevredenheidsmeting ter zake die nog moet opgestart worden.*

Actieplan: AP000004: 2.2. Het Eepos bouwt mee aan het wederzijdse respect en begrip en de constructieve samenwerking

2.2. Het Eepos bouwt mee aan het wederzijdse respect en begrip en de constructieve samenwerking tussen enerzijds de zorgen, noden en mogelijkheden van de gebruikers en anderzijds de zorgen, noden en mogelijkheden van de zorgaanbieder(s).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos zet zich in om de belangen van zowel zorgvragers als zorgaanbieders te behartigen en te verenigen. Dit proces is echter een complex verhaal dat nog verdere aandacht verdient.*

Actie: AC000016: 2.2.1. Het Eepos onderzoekt of en hoe het collectieve gebruikersoverleg meer inhoudelijk vorm kan krijgen

2.2.1. Het Eepos onderzoekt of en hoe het collectieve gebruikersoverleg meer inhoudelijk vorm kan krijgen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos kiest op vlak van gebruikersinspraak voor een tweeledige aanpak: een overkoepelende gebruikersraad op niveau van Het Eepos die samen met de directie overlegt over algemene beleidsonderwerpen, en een collectief overleg per afdeling die samen met de afdelingsverantwoordelijke overlegt over concrete onderwerpen van de werking binnen de eigen afdeling.*

Actie: AC000017: 2.2.2. Het Eepos besteedt bij communicatie t.a.v. de eigen zorgvragers en bij individueel gebruikers

2.2.2. Het Eepos besteedt bij communicatie t.a.v. de eigen zorgvragers en bij individueel gebruikersoverleg aandacht aan een "samenwerkende" houding met wederzijds begrip.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In concrete communicatie wordt zeker aandacht besteed aan een samenwerkende houding en wederzijds begrip. Dit kadert evenwel nog onvoldoende in een coherente en duidelijke aanpak op vlak van standpunten, beeldvorming en communicatie.*

In 2024 stond de organisatiewaarde 'persoonlijk' centraal en werden er bewust acties uitgewerkt om onze persoonlijke aanpak nog te verbeteren.

Actie: AC000018: 2.2.3. Het Eepos promoot bij externe contacten met personen en diensten en bij maatschappelijk debat

2.2.3. Het Eepos promoot bij externe contacten met personen en diensten en bij maatschappelijk debat ter zake het belang van een “samenwerkende” houding met wederzijds begrip.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In concrete contacten wordt zeker aandacht besteed aan een samenwerkende houding en zo nodig ook opgeroepen tot wederzijds begrip. Dit kadert evenwel nog onvoldoende in een coherente en duidelijke aanpak op vlak van standpunten, beeldvorming en communicatie.*

Wij hechten veel belang aan een positieve en open houding van medewerkers in Het Eepos. Medewerkers kaarten zelf aan dat Het Eepos nog onvoldoende gekend is binnen de sector en de regio. Hier willen we bewust aan werken.

Beleidsdoelstelling: BD000003: Het Eepos versterkt de interne werking om continuïteit in zorg en ondersteuning te bieden.

BD 003 Het Eepos versterkt de interne werking om continuïteit in zorg en ondersteuning te bieden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De voorbije jaren werd er zeer intensief aan deze doelstelling gewerkt, vooral in het kader van het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. Het is een proces waar ook de volgende jaren nog aan verder zal moeten gewerkt worden, op diverse domeinen. In 2024 stand de organisatie waarde ‘persoonlijk’ centraal.*

Actieplan: AP000005: 3.1. Het Eepos streeft naar tevreden medewerkers en een beperkt personeelsverloop

3.1. Het Eepos streeft naar tevreden medewerkers en een beperkt personeelsverloop

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos werd zeer veel aandacht besteed aan de beleving en de inhoudelijke feedback van (alle) medewerkers bij hun job. Dit zorgde duidelijk voor een grotere betrokkenheid en samenhang, en gaf ook nieuwe energie om Het Eepos samen een nieuw elan te geven.*

Zoals de hele zorgsector heeft ook Het Eepos soms personeelsverloop. Toch voelt het aan alsof dit voor onze organisatie onder controle is. Elke medewerker die voor een andere uitdaging kiest, is uiteraard jammer, ook voor cliënten en bewoners of hun netwerken zijn wijzigingen in het personeelsbestand soms moeilijk.

Uit de exit-gesprekken blijkt wel dat medewerkers de organisatie niet verlaten omwille van onvrede met de missie of de aanpak, ze dragen Het Eepos een warm hart toe. Wel verlaat men de organisatie omwille van privé-redenen met name de combinatie met een gezin, de wens om een opleiding te volgen of jonge medewerkers omdat ze nog willen proeven van andere zorgsectoren.

Actie: AC000019: 3.1.1. Het Eepos volgt de ontwikkelingen rond personeelsverloop, ziekteverzuim en tevredenheid van m

3.1.1. Het Eepos volgt de ontwikkelingen rond personeelsverloop, ziekteverzuim en tevredenheid van medewerkers regelmatig op.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2024 implementeerde de dienst HRM een digitaal platform om de personeelsgegevens te monitoren. Hieruit zullen in de toekomst op een eenvoudige manier data geanalyseerd kunnen worden.*

Actie: AC000020: 3.1.2. Het Eepos ontwikkelt een welzijnsbeleid t.a.v. zijn medewerkers.

3.1.2. Het Eepos ontwikkelt een welzijnsbeleid t.a.v. zijn medewerkers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2024 werd de werkgroep welzijn op het werk verdergezet onder leiding van de directeur HR. Van elke afdeling uit de organisatie is een medewerker betrokken in de werkgroep.*

Eénmaal per jaar zal de preventieadviseur en arbeidsgeneesheer participeren aan dit beleid om ook formele aspecten zoals arbeidsongevallen, veiligheid, ziekte, ... te bespreken. Indien nodig zullen zij vaker uitgenodigd worden. Hiernaast zal de werkgroep ook stilstaan bij de zachte aspecten rond welzijn op het werk. Zij zullen hieromtrent acties voorstellen.

Actie: AC000021: 3.1.3. Het Eepos ontwikkelt een onthaalbeleid t.a.v. nieuwe medewerkers.

3.1.3. Het Eepos ontwikkelt een onthaalbeleid t.a.v. nieuwe medewerkers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Nieuwe medewerkers worden (al lang) zeer warm en met veel uitleg onthaald door leidinggevenden en collega's. In 2024 werd een belangrijke aanzet geformuleerd om een gestructureerd en uniform onthaalbeleid uit te rollen binnen Het Eepos. Deze informatie zal in de volgende periode gefinaliseerd worden en verder vertaald worden zodat alle medewerkers op de hoogte zijn van het onthaalbeleid.*

Actieplan: AP000006: 3.2. Het Eepos organiseert op efficiënt wijze het interne overleg

3.2. Het Eepos organiseert op efficiënt wijze het interne overleg

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het interne overleg wordt georganiseerd binnen diverse interne overlegorganen, met het nodige resultaat.
Maar de efficiëntie kan – mits gerichte evaluatie en bijsturing – ongetwijfeld nog verbeterd worden.*

Binnen Het Eepos zijn er verschillende werkgroepen opgericht rond diverse thema's. De inzet van medewerkers voor deze werkgroepen vraagt heel wat van de verschillende afdelingen maar we voelen ook de meerwaarde, zowel inhoudelijk als op het vlak van verbondenheid. Op dit moment zijn de nieuwe structuren zich aan het zetten en is het belangrijk om het overzicht te behouden.

Actie: AC000022: 3.2.1. Het Eepos evalueert periodiek de bestaande interne overlegorganen.

3.2.1. Het Eepos evalueert periodiek de bestaande interne overlegorganen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Niet gerealiseerd: Het interne overleg wordt wel regelmatig ad hoc geëvalueerd, maar een systeem van gestructureerde en periodieke evaluatie van het interne overleg moet nog opgezet worden.*

Actie: AC000023: 3.2.2. Het Eepos stuurt de organisatie en/of werking van de interne overlegorganen bij op basis van

3.2.2. Het Eepos stuurt de organisatie en/of werking van de interne overlegorganen bij op basis van de periodieke evaluatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het interne overleg wordt momenteel in onderling overleg en op diverse manieren bijgestuurd. Dit gebeurt wel op een doordachte manier, maar niet op basis van een systeem van gestructureerde en periodieke evaluatie.*

Beleidsdoelstelling: BD000004: Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

BD 004 Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Het Eepos realiseert een degelijke en ruime dienstverlening ten aanzien van ongeveer 180 personen met een beperking. Dit is de collectieve verdienste van al onze medewerkers. Aan visie, competenties en attitudes kan en zal echter permanent gewerkt worden, in een streven naar nog betere dienstverlening en medewerkers. Deze doelstelling kreeg ook ruime aandacht binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. In het verlengde daarvan werden nieuwe rolbeschrijvingen voor alle medewerkers voorbereid, en werd ook een vernieuwd VTO-plan opgemaakt.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.149	8.035	8.035
Saldo	-4.149	-8.035	-8.035
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000007: 4.1. Het Eepos beschikt over medewerkers die optimaal beantwoorden aan de opgestelde functieprofiel

4.1. Het Eepos beschikt over medewerkers die optimaal beantwoorden aan de opgestelde functieprofielen. Zij beschikken in het bijzonder over een hedendaagse visie betreffende het ondersteunen van personen met een beperking.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Dit actieplan wordt verder uitgewerkt in navolging van het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. Dit gebeurt op basis van de vernieuwde missie en visie voor Het Eepos, die werd uitgewerkt in dialoog met de medewerkers. In nieuwe missie en visie wordt sterk de nadruk gelegd op de diverse basiswaarden die we belangrijk vinden met het oog op een eigen en hedendaagse invulling van onze dienstverlening t.a.v. personen met een beperking.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.149	8.035	8.035
Saldo	-4.149	-8.035	-8.035
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000024: 4.1.1. Het Eepos maakt duidelijke functieprofielen zodat medewerkers weten wat belangrijk is in de u

4.1.1. Het Eepos maakt duidelijke functieprofielen zodat medewerkers weten wat belangrijk is in de uitoefening en beoordeling van de eigen functie, in het bijzonder op vlak van visie en houding.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Per functie werden nieuwe rolbeschrijvingen opgemaakt. Deze werden verder gepersonaliseerd voor de individuele medewerkers en dienen nu als basis om de jaargesprekken (waarderingscyclus) te voeren.*

Actie: AC000025: 4.1.2. Het Eepos organiseert een permanente en/of periodieke ondersteuning en evaluatie betreffende

4.1.2. Het Eepos organiseert een permanente en/of periodieke ondersteuning en evaluatie betreffende het functioneren van alle medewerkers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: We volgen de voorziene richtlijnen betreffende de waarderingscyclus en verwachten dat elke leidinggevende elk jaar een gesprek met zijn medewerkers organiseert. In praktijk moet echter nog geïnventariseerd worden of dit voor iedereen stipt en efficiënt verloopt en dienen de resultaten van dit proces nog nauwer opgevolgd te worden.*

Actie: AC000026: 4.1.3. Het Eepos organiseert voldoende en degelijke (interne en/of externe) vorming en intervisie vo

4.1.3. Het Eepos organiseert voldoende en degelijke (interne en/of externe) vorming en intervisie voor alle medewerkers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er werd in 2024 verder gebouwd aan het VTO-plan. Dit vraagt een permanente opvolging door de werkgroep en de afdelingsverantwoordelijken. We stellen vast dat medewerkers steeds enthousiast zijn om te participeren aan interne en externe vorming die vanuit de organisatie worden voorgesteld. Het aanvragen van individuele vorming moet nog meer gestimuleerd worden.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.149	8.035	8.035
Saldo	-4.149	-8.035	-8.035
Investerings			
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000005: Het Eepos beschikt over kwaliteitsvolle en aangepaste infrastructuur en materiële middelen.

BD 005 Het Eepos beschikt over kwaliteitsvolle en aangepaste infrastructuur en materiële middelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De gebouwen en middelen waarover Het Eepos beschikt, voldoen aan de vereisten voor een degelijke opvang en ondersteuning van onze cliënten. Een concrete evaluatie en oplijsting van een aantal knel- en/of verbeterpunten werd opgemaakt, hier trachten we om stelsmatig de openstaande gebreken weg te werken.*

Actieplan: AP000008: 5.1. Het Eepos zorgt – in samenspraak met de OCMW's als eigenaars van de gebouwen – voor het tijdig

5.1. Het Eepos zorgt – in samenspraak met de OCMW's als eigenaars van de gebouwen – voor het tijdig en degelijk onderhoud en/of vernieuwing van de beschikbare infrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er is een constructief overleg met OCMW Geel en Laakdal over het onderhoud en de vernieuwing van de infrastructuur.*

Actie: AC000027: 5.1.1. Het Eepos voorziet – in samenspraak met de OCMW's als eigenaars van de gebouwen – voor voldoende

5.1.1. Het Eepos voorziet – in samenspraak met de OCMW's als eigenaars van de gebouwen – voor voldoende budgetten om de infrastructuur te onderhouden en/of te vernieuwen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er werden – zowel vanuit Het Eepos als vanuit de OCMW's – steeds voldoende investerings- en exploitatiebudgetten voorzien voor het algemene onderhoud en herstellingen aan de verschillende gebouwen. Om enkele specifieke knel- en/of verbeterpunten aan te pakken, moeten eventueel nog de nodige bijkomende budgetten voorzien worden. Dit dient gepland te worden in overleg met de OCMW's.*

Actie: AC000028: 5.1.2. Het Eepos voert onderhouds-, herstellings- en vernieuwingswerken tijdig en degelijk uit.

5.1.2. Het Eepos voert onderhouds-, herstellings- en vernieuwingswerken tijdig en degelijk uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Periodieke en dringende werken werden en worden uitgevoerd. Enkele knel- en verbeterpunten moeten verder geëvalueerd en gepland worden. Dit gebeurt echter nog te vaak ad hoc en te weinig gestructureerd.*

Actieplan: AP000009: 5.2. Het Eepos maakt op een efficiënte wijze gebruik van de mogelijkheden van digitalisering.

5.2. Het Eepos maakt op een efficiënte wijze gebruik van de mogelijkheden van digitalisering.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Op diverse vlakken is de digitalisering volop en geleidelijk bezig, o.a. betreffende het digitale cliëntendossier, de facturatie en diverse administratieve domeinen. Dit zorgt echter voor veranderingen die met de nodige aandacht en ondersteuning moeten begeleid worden, zowel t.a.v. cliënten als t.a.v. medewerkers.*

Actie: AC000029: 5.2.1. Het Eepos voorziet – in samenwerking met de ICT-dienst van de stad Geel – een degelijke en be

5.2.1. Het Eepos voorziet – in samenwerking met de ICT-dienst van de stad Geel – een degelijke en betrouwbare ICT-omgeving in alle gebouwen en voor alle relevante medewerkers en werkvormen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Aan de ICT-omgeving werd volop gewerkt. De degelijkheid en betrouwbaarheid is op de verschillende locaties sterk verbeterd.*

Actie: AC000030: 5.2.2. Het Eepos zorgt – in samenwerking met een externe partner – voor de uitbouw van een degelijk

5.2.2. Het Eepos zorgt – in samenwerking met een externe partner – voor de uitbouw van een degelijk en vlot te gebruiken digitaal cliëntendossier.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Sinds 2020 is het digitale cliëntendossier ZorgOnline in gebruik. Verdere verfijningen zijn mogelijk, maar het digitaal cliëntendossier is ondertussen voor alle cliënten operationeel en wordt op diverse vlakken efficiënt gebruikt.*

Actie: AC000031: 5.2.3. Het Eepos maakt gebruik van diverse (sociale) media voor de informatie-doorstroming en de be

5.2.3. Het Eepos maakt gebruik van diverse (sociale) media voor de informatie-doorstroming en de bekendmaking van de werking tegenover de eigen zorgvragers en andere geïnteresseerden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De huisstijl en de nieuwe website werden gelanceerd.*

Dezelfde huisstijl zal ook worden verdergezet op de sociale media (Facebook, Instagram, ...), hier kan Het Eepos nog verder in groeien.

Beleidsdoelstelling: BD000006: Het Eepos is financieel leefbaar.

BD 006 Het Eepos is financieel leefbaar.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos slaagt erin om – ondanks een snel veranderende sector en diverse besparingen in de gehandicaptenzorg – jaarlijks een positief exploitatieresultaat te realiseren, zo ook in 2024. Dit resulteerde in reserves die kunnen (en moeten) aangewend te worden voor de investering in toekomstige dienstverlening, o.a. voor het realiseren van een bijkomende woonentiteit.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.871.580	6.393.285	6.168.908
Ontvangsten	6.396.294	6.302.805	6.117.948
Saldo	524.713	-90.480	-50.961
Investerings			
Uitgaven	1.249.621	1.440.846	4.296.828
Saldo	-1.249.621	-1.440.846	-4.296.828
Financiering			
Uitgaven	82.500	82.500	82.500
Ontvangsten	1.045.000	1.045.000	3.580.000
Saldo	962.500	962.500	3.497.500

Actieplan: AP000010: 6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het beleidsteam ging op zoek naar manieren om (de evolutie van) de beschikbare middelen, en dan in het bijzonder de beschikbare personeelspunten, duidelijker in kaart te brengen en inzet van het personeel in de verschillende afdelingen hier beter op af te stemmen. Vandaag wordt dit op een efficiënte manier opgevolgd.*

Ook werden op het vlak van investeringen bewuste keuzes gemaakt rond ondermeer het wagenpark, de infrastructuur voor de sociale ondernemingen en de diverse huishoudtoestellen en verzorgingsapparatuur op de diverse locaties van Het Eepos. Inspraak van de afdelingen is hierin zeer belangrijk.

Ook in 2024 slaagde Het Eepos er in om hier positieve resultaten voor te leggen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.871.580	6.393.285	6.168.908
Ontvangsten	6.396.294	6.302.805	6.117.948
Saldo	524.713	-90.480	-50.961
Investerings			
Uitgaven	1.249.621	1.440.846	4.296.828
Saldo	-1.249.621	-1.440.846	-4.296.828
Financiering			
Uitgaven	82.500	82.500	82.500
Ontvangsten	1.045.000	1.045.000	3.580.000
Saldo	962.500	962.500	3.497.500

Actie: AC000032: 6.1.1. Het Eepos laat zich bij aanmeldingen en intakes niet enkel leiden door beschikbare subsidiëri

6.1.1. Het Eepos laat zich bij aanmeldingen en intakes niet enkel leiden door beschikbare subsidiëring, maar zoekt naar een gezond evenwicht tussen het bieden van zorg en het voeren van een gezond financieel beleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De maatschappelijke tendens naar een marktgerichte dienstverlening zorgt ervoor dat het steeds moeilijker wordt om personen in nood die niet beschikken over (voldoende) budget te blijven helpen. Toch blijft Het Eepos hier heel bewust voor kiezen en communiceert het op een transparante manier hierover naar de gebruikers.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.558	21.269	26.769
Saldo	-5.558	-21.269	-26.769
Investerings			
Uitgaven	1.109.707	1.226.837	4.147.000
Saldo	-1.109.707	-1.226.837	-4.147.000
Financiering			
Uitgaven	82.500	82.500	82.500
Ontvangsten	1.045.000	1.045.000	3.580.000
Saldo	962.500	962.500	3.497.500

Actie: AC000033: 6.1.2. Het Eepos geeft jaarlijks een toelichting t.a.v. het bestuur en de gebruikers- en werknemersv

6.1.2. Het Eepos geeft jaarlijks een toelichting t.a.v. het bestuur en de gebruikers- en werknemersvertegenwoordiging, betreffende de ingezette middelen voor personeel en werking.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Het Eepos informeert de diverse stakeholders conform de wettelijke bepalingen.*

Actie: AC000034: 6.1.3. Het Eepos maakt een meerjarenplanning en -begroting op per bestuurslegislatuur en legt jaarli

6.1.3. Het Eepos maakt een meerjarenplanning en -begroting op per bestuurslegislatuur en legt jaarlijks een budget en jaarrekening ter goedkeuring voor aan de algemene vergadering en de toezichthoudende overheden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Het Eepos volgt de regelgeving m.b.t. de beleids- en beheerscyclus voor openbare besturen en de opgelegde beleidsplanning voor vergunde zorgaanbieders VAPH. Het budget voor 2024 en de aanpassing van de meerjarenplanning 2020-2025 werd goedgekeurd door de algemene vergadering van Het Eepos en door de toezichthoudende overheid.
De jaarrekening voor 2024 werd opgemaakt en zal in mei 2025 ter goedkeuring worden voorgelegd aan de algemene vergadering en nadien aan de toezichthoudende overheden.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.866.022	6.372.016	6.142.139
Ontvangsten	6.396.294	6.302.805	6.117.948
Saldo	530.272	-69.211	-24.192
Investerings			
Uitgaven	139.913	214.009	149.828
Saldo	-139.913	-214.009	-149.828
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 6989

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 10586

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2024

Journalvolgnnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Beleidsdomein: AF Algemene Financiering

BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
BV0030 Financiële aangelegenheden
BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: AB Algemeen Bestuur

BV0110 Secretariaat
BV0112 Personeelsdienst en vorming
BV0119 Overige algemene diensten

Beleidsdomein: WZO Welzijn, Zorg en Opvang

BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap

Beleidsevaluatie

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / EK 10586 IK 6989

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Prioritaire Boven beleidsdoelstelling: Het Eepos: HET EEPOS

HET EEPOS

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.884.124	6.413.184	6.188.807
Ontvangsten	6.396.294	6.302.805	6.117.948
Saldo	512.170	-110.379	-70.860
Investerings			
Uitgaven	1.262.121	1.453.346	4.309.328
Saldo	-1.262.121	-1.453.346	-4.309.328
Financiering			
Uitgaven	82.500	82.500	82.500
Ontvangsten	1.045.000	1.045.000	3.580.000
Saldo	962.500	962.500	3.497.500

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

BD 001 Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Sinds de invoering van de persoonsvolgende financiering, is er in de sector personen met een handicap een ware omwenteling aan de gang, en dit met een steeds grotere snelheid. In 2024 werd er binnen Het Eepos op diverse domeinen verder gewerkt aan allerlei principiële en concrete veranderingsprocessen. De realisatie van deze doelstelling is dus lopende. In 2024 werd echter een nieuwe en belangrijke stap gezet in de evaluatie omtrent de woon- en leefkosten. De regelgeving hieromtrent veranderde met de invoering van de persoonsvolgende financiering waardoor in 2021 voor het eerst de toepassing van de woon – en leefkosten in Het Eepos werd uitgerold. Hiervoor baseerde we ons op de cijfers van 2019. Een evaluatie van de berekening drong zich in 2024 op. Bijstellingen werden doorgevoerd om vanaf 1 mei 2025 nieuwe tarieven voor de woon- en leefkosten te hanteren. De belangrijkste wijzigingen hadden betrekking op de verzekerde waarden van de gebouwen en de afschrijvingen van het patrimonium.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.395	11.864	11.864
Saldo	-8.395	-11.864	-11.864
Investerings			
Uitgaven	12.500	12.500	12.500
Saldo	-12.500	-12.500	-12.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000001: 1.1. Eepos participeert in diverse, vernieuwende (interne - externe) initiatieven die het dienstv

1.1. Het Eepos participeert in diverse, vernieuwende (interne en/of externe) initiatieven die het dienstverleningsaanbod voor personen met een beperking in onze regio kunnen verrijken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De participatie van Het Eepos in diverse initiatieven werd in 2024 grotendeels verder gezet, maar enkele initiatieven werden ook – om uiteenlopende omstandigheden – on hold gezet of gestopt.*
De belangrijkste verandering in 2024 is de aankondiging van een uitbreiding van 'Postelein' in samenwerking met LeefGoed. Het Eepos en de sociale huisvestingsmaatschappij breiden hun samenwerking uit door de oplevering van 12 bijkomende appartementen in 2025.
Wat betreft de samenwerking met Toontjeshuis, werd gezoen om deze samenwerking te beëindigen. Er waren geen concrete projecten in de regio waar Het Eepos aan kon bijdragen, bovendien werd ook de keuze gemaakt om zelf te investeren in woonuitbreiding en hierop de volgende jaren de focus te leggen. Een eerste opportuniteit in de woonuitbreidingscapaciteit van Het Eepos diende zich aan in het voorjaar, het beleid maakte de keuze om een bijkomende huurwoning te exploiteren. Hiervoor werd een aanpassing van het meerjarenplan goedgekeurd.
Verder groeide in 2024 de fijne samenwerking met het Regionaal Landschap Kleine en Grote Nete. We werkten verder aan de bestaande projecten en maakte plannen voor de verder aanleg van de tuin in Vogelzang. Ook ontstond er een nieuw samenwerkingsverband waar we samen met Thuiszorg Kempen een project rond collectieve thuiszorg voor onze doelgroep uittesten.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.395	11.864	11.864
Saldo	-8.395	-11.864	-11.864
Investerings			
Uitgaven	12.500	12.500	12.500
Saldo	-12.500	-12.500	-12.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000002: 1.2. Het Eepos ontwikkelt een visie en praktijk op de financiering van een hedendaagse vergunde

1.2. Het Eepos ontwikkelt een visie en praktijk op de financiering van een hedendaagse vergunde zorgaanbieder, waarbij sociaal ondernemerschap én sociaal-maatschappelijke dienstverlening hand in hand gaan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Hierboven rapporteerden we reeds over de evaluatie van de woon- en leefkosten. Deze oefening bracht nieuwe inzichten waarbij we heel bewust zoeken naar een evenwicht tussen de betaalbaarheid voor de cliënten maar waarbij ook de continuïteit van onze organisatie veilig wordt gesteld.*
Hiernaast bewaken we nauwgezet de financiering die voortvloeit uit de individuele dienstverleningsovereenkomsten (IDO) die we afsluiten met de cliënten in evenwicht blijft met de inzet en kosten met betrekking tot de medewerkers.
Door deze twee aspecten te bewaken, garanderen we de financiële continuïteit.
Hiernaast zoeken we naar onze identiteit op het vlak van sociaal ondernemen. Met het koffiehuisje 't Klein Geluk en 'Twinkeltje willen we met de talenten van onze cliënten bijdragen aan een warme maatschappij.

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Het Eepos draagt via zijn werking en zijn zorg- en ondersteuningsaanbod bij tot een versterking van

BD 002 Het Eepos draagt via zijn werking en zijn zorg- en ondersteuningsaanbod bij tot een versterking van de levenskwaliteit van de persoon met een beperking en vertrekt hierbij vanuit de behoefte van de persoon met een beperking en vanuit de zelfregie door de persoon met een beperking en zijn omgeving.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos probeert alle cliënten zorg op maat te bieden. Door de gedaalde budgetten van bestaande cliënten en het toenemende marktdenken binnen de sector (met minder bereidheid tot solidariteit), wordt ook Het Eepos geconfronteerd met de groeiende uitdaging om meer te doen met minder middelen, en hierbij kwaliteit van zorg en dienstverlening – en zo mogelijk ook solidariteit voor cliënten met minder of geen budget – niet uit het oog te verliezen.*

Prioritair actieplan: AP000003: 2.1. Het Eepos maakt de omslag van een aanbodsgerichte dienstverlening naar een persoonsgerichte die

2.1. Het Eepos maakt de omslag van een aanbodsgerichte dienstverlening naar een persoonsgerichte dienstverlening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Hoewel er reeds een grote omslag werd gemaakt van een gestandaardiseerd ondersteuningsaanbod naar meer flexibele en/of geïndividualiseerde ondersteuningsvormen, blijft het concept en de organisatie van de ondersteuning nog vaak een variatie op de bestaande ondersteuningsvormen (dagcentrum, residentieel verblijf, enz.). De voortgang van dit proces dient dus zeker nog de nodige aandacht te krijgen. Tegelijk belemmeren enkele evoluties deze omslag, o.a. de striktere financiële realiteit waarin we onze zorg en ondersteuning kunnen aanbieden, waardoor het vaak net moeilijker wordt om sommige vragen naar aangepaste ondersteuning op maat financieel en organisatorisch te kunnen realiseren. Om hier de nodige aandacht binnen de organisatie aan te schenken werd een werkgroep rond dagbesteding opgericht.*

Prioritair actieplan: AP000004: 2.2. Het Eepos bouwt mee aan het wederzijdse respect en begrip en de constructieve samenwerking

2.2. Het Eepos bouwt mee aan het wederzijdse respect en begrip en de constructieve samenwerking tussen enerzijds de zorgen, noden en mogelijkheden van de gebruikers en anderzijds de zorgen, noden en mogelijkheden van de zorgaanbieder(s).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos zet zich in om de belangen van zowel zorgvragers als zorgaanbieders te behartigen en te verenigen. Dit proces is echter een complex verhaal dat nog verdere aandacht verdient.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Het Eepos versterkt de interne werking om continuïteit in zorg en ondersteuning te bieden.

BD 003 Het Eepos versterkt de interne werking om continuïteit in zorg en ondersteuning te bieden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De voorbije jaren werd er zeer intensief aan deze doelstelling gewerkt, vooral in het kader van het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. Het is een proces waar ook de volgende jaren nog aan verder zal moeten gewerkt worden, op diverse domeinen. In 2024 stand de organisatie waarde 'persoonlijk' centraal.*

Prioritair actieplan: AP000005: 3.1. Het Eepos streeft naar tevreden medewerkers en een beperkt personeelsverloop

3.1. Het Eepos streeft naar tevreden medewerkers en een beperkt personeelsverloop

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos werd zeer veel aandacht besteed aan de beleving en de inhoudelijke feedback van (alle) medewerkers bij hun job. Dit zorgde duidelijk voor een grotere betrokkenheid en samenhang, en gaf ook nieuwe energie om Het Eepos samen een nieuw elan te geven.*

Zoals de hele zorgsector heeft ook Het Eepos soms personeelsverloop. Toch voelt het aan alsof dit voor onze organisatie onder controle is. Elke medewerker die voor een andere uitdaging kiest, is uiteraard jammer, ook voor cliënten en bewoners of hun netwerken zijn wijzigingen in het personeelsbestand soms moeilijk.

Uit de exit-gesprekken blijkt wel dat medewerkers de organisatie niet verlaten omwille van onvrede met de missie of de aanpak, ze dragen Het Eepos een warm hart toe. Wel verlaat men de organisatie omwille van privé-redenen met name de combinatie met een gezin, de wens om een opleiding te volgen of jonge medewerkers omdat ze nog willen proeven van andere zorgsectoren.

Prioritair actieplan: AP000006: 3.2. Het Eepos organiseert op efficiënt wijze het interne overleg

3.2. Het Eepos organiseert op efficiënt wijze het interne overleg

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het interne overleg wordt georganiseerd binnen diverse interne overlegorganen, met het nodige resultaat. Maar de efficiëntie kan – mits gerichte evaluatie en bijsturing – ongetwijfeld nog verbeterd worden.*

Binnen Het Eepos zijn er verschillende werkgroepen opgericht rond diverse thema's. De inzet van medewerkers voor deze werkgroepen vraagt heel wat van de verschillende afdelingen maar we voelen ook de meerwaarde, zowel inhoudelijk als op het vlak van verbondenheid. Op dit moment zijn de nieuwe structuren zich aan het zetten en is het belangrijk om het overzicht te behouden.

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

BD 004 Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Het Eepos realiseert een degelijke en ruime dienstverlening ten aanzien van ongeveer 180 personen met een beperking. Dit is de collectieve verdienste van al onze medewerkers. Aan visie, competenties en attitudes kan en zal echter permanent gewerkt worden, in een streven naar nog betere dienstverlening en medewerkers. Deze doelstelling kreeg ook ruime aandacht binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. In het verlengde daarvan werden nieuwe rolbeschrijvingen voor alle medewerkers voorbereid, en werd ook een vernieuwd VTO-plan opgemaakt.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.149	8.035	8.035
Saldo	-4.149	-8.035	-8.035
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000007: 4.1. Het Eepos beschikt over medewerkers die optimaal beantwoorden aan de opgestelde functieprofiel

4.1. Het Eepos beschikt over medewerkers die optimaal beantwoorden aan de opgestelde functieprofielen. Zij beschikken in het bijzonder over een hedendaagse visie betreffende het ondersteunen van personen met een beperking.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Dit actieplan wordt verder uitgewerkt in navolging van het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.
Dit gebeurt op basis van de vernieuwde missie en visie voor Het Eepos, die werd uitgewerkt in dialoog met de medewerkers. In nieuwe missie en visie wordt sterk de nadruk gelegd op de diverse basiswaarden die we belangrijk vinden met het oog op een eigen en hedendaagse invulling van onze dienstverlening t.a.v. personen met een beperking.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.149	8.035	8.035
Saldo	-4.149	-8.035	-8.035
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Het Eepos beschikt over kwaliteitsvolle en aangepaste infrastructuur en materiële middelen.

BD 005 Het Eepos beschikt over kwaliteitsvolle en aangepaste infrastructuur en materiële middelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De gebouwen en middelen waarover Het Eepos beschikt, voldoen aan de vereisten voor een degelijke opvang en ondersteuning van onze cliënten. Een concrete evaluatie en oplijsting van een aantal knel- en/of verbeterpunten werd opgemaakt, hier trachten we om stelsmatig de openstaande gebreken weg te werken.*

Prioritair actieplan: AP000008: 5.1. Het Eepos zorgt – in samenspraak met de OCMW's als eigenaars van de gebouwen – voor het tijdig

5.1. Het Eepos zorgt – in samenspraak met de OCMW's als eigenaars van de gebouwen – voor het tijdig en degelijk onderhoud en/of vernieuwing van de beschikbare infrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er is een constructief overleg met OCMW Geel en Laakdal over het onderhoud en de vernieuwing van de infrastructuur.*

Prioritair actieplan: AP000009: 5.2. Het Eepos maakt op een efficiënte wijze gebruik van de mogelijkheden van digitalisering.

5.2. Het Eepos maakt op een efficiënte wijze gebruik van de mogelijkheden van digitalisering.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Op diverse vlakken is de digitalisering volop en geleidelijk bezig, o.a. betreffende het digitale cliëntendossier, de facturatie en diverse administratieve domeinen.
Dit zorgt echter voor veranderingen die met de nodige aandacht en ondersteuning moeten begeleid worden, zowel t.a.v. cliënten als t.a.v. medewerkers.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: Het Eepos is financieel leefbaar.

BD 006 Het Eepos is financieel leefbaar.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos slaagt erin om – ondanks een snel veranderende sector en diverse besparingen in de gehandicaptenzorg – jaarlijks een positief exploitatieresultaat te realiseren, zo ook in 2024. Dit resulteerde in reserves die kunnen (en moeten) aangewend te worden voor de investering in toekomstige dienstverlening, o.a. voor het realiseren van een bijkomende woonentiteit.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.871.580	6.393.285	6.168.908
Ontvangsten	6.396.294	6.302.805	6.117.948
Saldo	524.713	-90.480	-50.961
Investerings			
Uitgaven	1.249.621	1.440.846	4.296.828
Saldo	-1.249.621	-1.440.846	-4.296.828
Financiering			
Uitgaven	82.500	82.500	82.500
Ontvangsten	1.045.000	1.045.000	3.580.000
Saldo	962.500	962.500	3.497.500

Prioritair actieplan: AP000010: 6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het beleidsteam ging op zoek naar manieren om (de evolutie van) de beschikbare middelen, en dan in het bijzonder de beschikbare personeelspunten, duidelijker in kaart te brengen en inzet van het personeel in de verschillende afdelingen hier beter op af te stemmen. Vandaag wordt dit op een efficiënte manier opgevolgd.*

Ook werden op het vlak van investeringen bewuste keuzes gemaakt rond ondermeer het wagenpark, de infrastructuur voor de sociale ondernemingen en de diverse huishoudtoestellen en verzorgingsapparatuur op de diverse locaties van Het Eepos. Inspraak van de afdelingen is hierin zeer belangrijk.

Ook in 2024 slaagde Het Eepos er in om hier positieve resultaten voor te leggen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.871.580	6.393.285	6.168.908
Ontvangsten	6.396.294	6.302.805	6.117.948
Saldo	524.713	-90.480	-50.961
Investerings			
Uitgaven	1.249.621	1.440.846	4.296.828
Saldo	-1.249.621	-1.440.846	-4.296.828
Financiering			
Uitgaven	82.500	82.500	82.500
Ontvangsten	1.045.000	1.045.000	3.580.000
Saldo	962.500	962.500	3.497.500

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven beleidsdoelstelling

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.laakdal.be/oprichtingsaktes-en-statuten-van-de-intergemeentelijke-samenwerkingsverbanden>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 6989
MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 10586

2. Financiële nota

J1: Doelstellingenrekening

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / EK 10586

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

BD 001 Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.395	11.864
Saldo	-8.395	-11.864
Investering		
Uitgave	12.500	12.500
Saldo	-12.500	-12.500
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

BD 002 Het Eepos draagt via zijn werking en zijn zorg- en ondersteuningsaanbod bij tot een versterking van de levenskwaliteit van de persoon met een beperking en vertrekt hierbij vanuit de behoefte van de persoon met een beperking en vanuit de zelfregie door de persoon met een beperking en zijn omgeving.

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

BD 003 Het Eepos versterkt de interne werking om continuïteit in zorg en ondersteuning te bieden.

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

BD 004 Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.149	8.035
Saldo	-4.149	-8.035
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

BD 005 Het Eepos beschikt over kwaliteitsvolle en aangepaste infrastructuur en materiële middelen.

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

BD 006 Het Eepos is financieel leefbaar.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.871.580	6.393.285
Ontvangst	6.396.294	6.302.805
Saldo	524.713	-90.480
Investering		
Uitgave	1.249.621	1.440.846
Saldo	-1.249.621	-1.440.846
Financiering		
Uitgave	82.500	82.500
Ontvangst	1.045.000	1.045.000
Saldo	962.500	962.500

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.884.124	6.413.184
Ontvangst	6.396.294	6.302.805
Saldo	512.170	-110.379
Investering		
Uitgave	1.262.121	1.453.346
Saldo	-1.262.121	-1.453.346
Financiering		
Uitgave	82.500	82.500
Ontvangst	1.045.000	1.045.000
Saldo	962.500	962.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 10586

J2: Staat van het financieel evenwicht

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / EK 10586

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	512.170	-110.379
a. Ontvangsten	6.396.294	6.302.805
b. Uitgaven	5.884.124	6.413.184
II. Investeringsaldo	-1.262.121	-1.453.346
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	1.262.121	1.453.346
III. Saldo exploitatie en investeringen	-749.951	-1.563.725
IV. Financieringssaldo	962.500	962.500
a. Ontvangsten	1.045.000	1.045.000
b. Uitgaven	82.500	82.500
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	212.549	-601.225
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.329.016	2.329.016
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.541.565	1.727.790
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.541.565	1.727.790

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	512.170	-110.379
II. Netto periodieke aflossingen	82.500	82.500
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	82.500	82.500
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	429.670	-192.879

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	429.670	-192.879
II. Correctie op de periodieke aflossingen	82.500	82.500
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	82.500	82.500
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	0	
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	512.170	-110.379

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	2.541.565	1.727.790
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.541.565	1.727.790
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	429.670	-192.879
Totale Autofinancieringsmarge	429.670	-192.879
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	512.170	-110.379
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	512.170	-110.379

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 10586

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/

J4: Balans

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / JR-1 Budg. 8075 Alg. 2023016821

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2024	2023
ACTIVA	4.265.483	2.902.653
I. Vlottende activa	3.014.354	2.876.014
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.511.389	2.412.885
B. Vorderingen op korte termijn	502.966	463.129
1. Vorderingen uit ruiltransacties	502.966	463.129
II. Vaste activa	1.251.128	26.639
B. Financiële vaste activa	9.603	12.500
4. Andere financiële vaste activa	9.603	12.500
C. Materiële vaste activa	1.241.526	14.139
1. Gemeenschapsgoederen	330.000	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	330.000	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	911.526	14.139
a. Terreinen en gebouwen	779.707	0
b. Installaties, machines en uitrusting	79.183	12.026
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	52.636	2.114

	2024	2023
PASSIVA	4.265.483	2.902.653
I. Schulden	1.676.638	763.398
A. Schulden op korte termijn	714.138	763.398
1. Schulden uit ruiltransacties	714.138	763.398
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	241.348	216.399
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	472.790	546.998
B. Schulden op lange termijn	962.500	0
1. Schulden uit ruiltransacties	962.500	0
b. Financiële schulden	962.500	0
II. Nettoactief	2.588.845	2.139.256
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.580.242	2.139.256
D. Overig nettoactief	8.603	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

J4M: Deelbalans

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / JR-1 Budg. 8075 Alg. 2023016821

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2024	2023
ACTIVA	4.265.483	2.902.653
I. Vlottende activa	3.014.354	2.876.014
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.511.389	2.412.885
B. Vorderingen op korte termijn	502.966	463.129
1. Vorderingen uit ruiltransacties	502.966	463.129
II. Vaste activa	1.251.128	26.639
B. Financiële vaste activa	9.603	12.500
4. Andere financiële vaste activa	9.603	12.500
C. Materiële vaste activa	1.241.526	14.139
1. Gemeenschapsgoederen	330.000	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	330.000	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	911.526	14.139
a. Terreinen en gebouwen	779.707	0
b. Installaties, machines en uitrusting	79.183	12.026
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	52.636	2.114

	2024	2023
PASSIVA	4.265.483	2.902.653
I. Schulden	1.676.638	763.398
A. Schulden op korte termijn	714.138	763.398
1. Schulden uit ruiltransacties	714.138	763.398
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	241.348	216.399
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	472.790	546.998
B. Schulden op lange termijn	962.500	0
1. Schulden uit ruiltransacties	962.500	0
b. Financiële schulden	962.500	0
II. Nettoactief	2.588.845	2.139.256
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.580.242	2.139.256
D. Overig nettoactief	8.603	0
Verschil IF	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:
JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / JR-1 Budg. 8075 Alg. 2023016821

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2024	2023
I. Kosten	5.955.307	5.345.802
A. Operationele kosten	5.949.702	5.345.799
1. Goederen en diensten	1.009.377	953.980
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.851.887	4.356.227
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	47.183	27.566
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	24.000	0
8. Andere operationele kosten	17.255	8.026
B. Financiële kosten	5.606	4
II. Opbrengsten	6.396.294	5.733.193
A. Operationele opbrengsten	6.353.516	5.719.453
1. Opbrengsten uit de werking	931.677	850.294
3. Werkingssubsidies	5.343.835	4.786.705
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755
b. Specifieke werkingssubsidies	5.247.080	4.689.951
6. Andere operationele opbrengsten	78.004	82.454
B. Financiële opbrengsten	42.777	13.739
III. Overschot of tekort van het boekjaar	440.987	387.391
A. Operationeel overschot of tekort	403.815	373.655
B. Financieel overschot of tekort	37.172	13.736
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	440.987	387.391
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	440.987	387.391

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

J5M: Deelstaat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / JR-1 Budg. 8075 Alg. 2023016821

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2024	2023
I. Kosten	5.955.307	5.345.802
A. Operationele kosten	5.949.702	5.345.799
1. Goederen en diensten	1.009.377	953.980
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.851.887	4.356.227
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	47.183	27.566
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	24.000	0
8. Andere operationele kosten	17.255	8.026
B. Financiële kosten	5.606	4
II. Opbrengsten	6.396.294	5.733.193
A. Operationele opbrengsten	6.353.516	5.719.453
1. Opbrengsten uit de werking	931.677	850.294
3. Werkingssubsidies	5.343.835	4.786.705
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755
b. Specifieke werkingssubsidies	5.247.080	4.689.951
6. Andere operationele opbrengsten	78.004	82.454
B. Financiële opbrengsten	42.777	13.739
III. Overschot of tekort van het boekjaar	440.987	387.391
A. Operationeel overschot of tekort	403.815	373.655
B. Financieel overschot of tekort	37.172	13.736
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	440.987	387.391
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	440.987	387.391

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

3. Toelichting

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen Bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	831.421	766.155	905.982	950.670	905.109	905.109	1.166.144
Ontvangsten	2.080	1.807	1.828	2.129	1.783	1.783	2.778
Saldo	-829.341	-764.348	-904.154	-948.541	-903.326	-903.326	-1.163.367
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.633	3.644	4.401	4.071	18.379	18.379	46.522
Ontvangsten	96.755	96.755	96.755	110.494	139.532	139.532	123.821
Saldo	95.122	93.111	92.354	106.423	121.153	121.153	77.299
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	82.500	82.500	0
Ontvangsten	0	0	0	0	1.045.000	1.045.000	625.000
Saldo	0	0	0	0	962.500	962.500	625.000
Welzijn, Zorg en Opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	3.324.283	3.513.041	3.852.163	4.363.495	4.960.636	4.956.949	5.281.178
Ontvangsten	4.232.370	4.844.438	5.034.400	5.620.570	6.254.978	6.254.038	6.384.428
Saldo	908.086	1.331.398	1.182.237	1.257.075	1.294.342	1.297.089	1.103.249
Investerings							
Uitgaven	0	1.170	0	11.326	1.262.121	1.262.121	1.326.152
Saldo	0	-1.170	0	-11.326	-1.262.121	-1.262.121	-1.326.152

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen Bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	1.186.901	1.240.018
Ontvangsten	2.833	2.890
Saldo	-1.184.068	-1.237.128

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	92.423	114.185
Ontvangsten	111.755	111.755
Saldo	19.332	-2.430
Financiering		
Uitgaven	100.260	135.619
Ontvangsten	1.625.000	250.000
Saldo	1.524.740	114.381
Welzijn, Zorg en Opvang		
Exploitatie		
Uitgaven	5.334.216	6.725.956
Ontvangsten	6.522.849	8.098.675
Saldo	1.188.633	1.372.719
Investerings		
Uitgaven	1.871.808	281.702
Saldo	-1.871.808	-281.702

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

- MJP: MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 11424
- Meerjarenplan: MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 11424
- Jaarrekeningen:
- JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770
 - JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545
 - JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785
 - JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821
 - JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 11424 Alg. 2024020175

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175 / EK 11424

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Evy Rutten

Financieel directeur: -

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	4.155.704	4.279.196	4.758.145	5.318.233	5.878.519	5.874.832	6.455.443
1. Goederen en diensten	450.795	656.828	850.545	953.980	1.009.377	1.005.690	1.224.080
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.700.244	3.619.385	3.904.481	4.356.227	4.851.887	4.851.887	5.216.476
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	681.247	614.141	627.474	625.841	662.326	662.326	750.411
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.863.195	2.853.348	3.107.456	3.549.174	3.997.861	3.997.861	4.256.621
f. Andere personeelskosten	155.803	151.896	169.551	181.212	191.699	191.699	209.443
5. Andere operationele uitgaven	4.664	2.983	3.119	8.026	17.255	17.255	14.887
B. Financiële uitgaven	1.633	3.644	4.401	4	5.606	5.606	38.402
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	5.558	5.558	33.392
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	5.558	5.558	33.392
2. Andere financiële uitgaven	1.633	3.644	4.401	4	47	47	5.010

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	6.529.399	7.974.422
1. Goederen en diensten	1.140.287	1.366.688
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.373.422	6.591.730
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	773.124	874.242
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.384.443	5.462.126
f. Andere personeelskosten	215.855	255.362
5. Andere operationele uitgaven	15.690	16.004
B. Financiële uitgaven	84.141	105.737
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	79.041	100.535
- aan andere entiteiten	79.041	100.535
2. Andere financiële uitgaven	5.100	5.202

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	4.331.204	4.943.000	5.132.982	5.719.453	6.353.516	6.352.576	6.483.960

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Ontvangsten uit de werking	447.911	606.176	723.651	850.294	931.677	931.677	1.034.526
3. Werkingssubsidies	3.837.431	4.306.695	4.337.615	4.786.705	5.343.835	5.343.835	5.425.934
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755	96.755	96.755	96.755	96.755	96.755
- Andere algemene werkingssubsidies	96.755	96.755	96.755	96.755	96.755	96.755	96.755
- van de Vlaamse overheid	0	96.755	0	0	0	0	96.755
- van de gemeente	0	0	68.665	68.665	68.665	68.665	0
- van het OCMW	96.755	0	28.090	28.090	28.090	28.090	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.740.677	4.209.940	4.240.861	4.689.951	5.247.080	5.247.080	5.329.179
- van de federale overheid	92.416	177.213	131.572	136.911	141.540	141.540	0
- van de Vlaamse overheid	3.605.782	3.841.266	3.997.896	4.553.039	4.985.300	4.985.300	5.329.179
- van het OCMW	-9.293	-7.981	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	51.771	199.442	111.393	0	120.241	120.241	0
5. Andere operationele ontvangsten	45.862	30.130	71.716	82.454	78.004	77.064	23.501
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	13.739	42.777	42.777	27.066

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele ontvangsten	6.622.437	8.198.320					
1. Ontvangsten uit de werking	1.065.771	1.400.855					
3. Werkingssubsidies	5.532.694	6.769.881					
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755					
- Andere algemene werkingssubsidies	96.755	96.755					
- van de Vlaamse overheid	96.755	96.755					
- van de gemeente	0	0					
- van het OCMW	0	0					
b. Specifieke werkingssubsidies	5.435.939	6.673.126					
- van de federale overheid	0	0					
- van de Vlaamse overheid	5.435.939	6.673.126					
- van het OCMW	0	0					
- van andere entiteiten	0	0					
5. Andere operationele ontvangsten	23.972	27.584					
B. Financiële ontvangsten	15.000	15.000					
III. Exploitatiesaldo	173.867	660.161	370.437	414.957	512.170	514.916	17.182
III. Exploitatiesaldo	23.897	133.161					

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	12.500	12.500	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	12.500	12.500	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.170	0	11.326	1.249.621	1.249.621	1.326.152
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	11.326	1.249.621	1.249.621	1.326.152
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	779.707	779.707	1.096.057
c. Roerende goederen	0	1.170	0	11.326	139.913	139.913	230.096
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	330.000	330.000	0

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.871.808	281.702					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.871.808	281.702					
a. Terreinen en gebouwen	1.751.808	281.702					
c. Roerende goederen	120.000	0					
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0					
III. Investeringsaldo	0	-1.170	0	-11.326	-1.262.121	-1.262.121	-1.326.152

III. Investeringsaldo	-1.871.808	-281.702
-----------------------	------------	----------

Saldo exploitatie en investeringen	173.867	658.991	370.437	403.631	-749.951	-747.204	-1.308.971
------------------------------------	---------	---------	---------	---------	----------	----------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	-1.847.911	-148.541
------------------------------------	------------	----------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	0	0	0	0	82.500	82.500	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	82.500	82.500	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Vereffening van financiële schulden	100.260	135.619					
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	100.260	135.619					
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	1.045.000	1.045.000	625.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	715.000	715.000	625.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	330.000	330.000	0

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Aangaan van financiële schulden	1.625.000	250.000					
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	1.625.000	250.000					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0					
III. Financieringssaldo	0	0	0	0	962.500	962.500	625.000

III. Financieringssaldo	1.524.740	114.381
-------------------------	-----------	---------

Budgettair resultaat van het boekjaar	173.867	658.991	370.437	403.631	212.549	215.296	-683.971
---------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-323.171	-34.160
---------------------------------------	----------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 11424

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 11424

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 11424 Alg. 2024020175

PRIO IP-AP000010: 6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.
AP000010: 6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.262.116	0	3.479.662	0	4.741.779
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.262.116	0	3.479.662	0	4.741.779
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.262.116	0	3.479.662	0	4.741.779
a. Terreinen en gebouwen	0	779.707	0	3.129.567	0	3.909.274
c. Roerende goederen	0	152.409	0	350.096	0	502.505
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	330.000	0	0	0	330.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.170	0	11.326	1.249.621	1.326.152	1.871.808
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.170	0	11.326	1.249.621	1.326.152	1.871.808
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	11.326	1.249.621	1.326.152	1.871.808
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	779.707	1.096.057	1.751.808
c. Roerende goederen	0	1.170	0	11.326	139.913	230.096	120.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	330.000	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	281.702
B. Investeringsen in materiële vaste activa	281.702
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	281.702
a. Terreinen en gebouwen	281.702
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0

PRIO IP-AP000011: 1.1.2. Het Eepos participeert in het project ‘Toontjeshuizen’
AP000001: 1.1. Eepos participeert in diverse, vernieuwende (interne - externe) initiatieven die het dienstv

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	12.500	0	0	0	12.500
A. Investerings in financiële vaste activa	0	12.500	0	0	0	12.500
4. Andere financiële vaste activa	0	12.500	0	0	0	12.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	12.500	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	12.500	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	12.500	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0
4. Andere financiële vaste activa	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 11424

(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 11424 Alg. 2024020175

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0	0	0	962.500	1.487.240
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	962.500
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	1.045.000	625.000
4. Overboekingen	0	0	0	0	-82.500	-100.260
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0	0	0	0	100.260
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0
2. Aflossingen	0	0	0	0	-82.500	0
3. Overboekingen	0	0	0	0	82.500	100.260
Totaal financiële schulden	0	0	0	0	962.500	1.587.500

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	2.976.621	3.226.621
1. Financiële schulden op 1 januari	1.487.240	2.976.621
2. Nieuwe leningen	1.625.000	250.000
4. Overboekingen	-135.619	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	135.619	0
1. Financiële schulden op 1 januari	100.260	135.619
2. Aflossingen	-100.260	-135.619
3. Overboekingen	135.619	0
Totaal financiële schulden	3.112.240	3.226.621

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 11424

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 11424 Alg. 2024020175

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		12.500,00	12.500,00	0,00	8.603,00	0,00	-24.000,00	0,00	9.603,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		12.500,00	12.500,00	0,00	8.603,00	0,00	-24.000,00	0,00	9.603,00
C. Materiële vaste activa		14.139,00	1.249.621,00	0,00	0,00	0,00	-22.234,00	0,00	1.241.526,00
	1. Gemeenschapsgoederen	0,00	330.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	330.000,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	330.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	330.000,00
	f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.139,00	919.621,00	0,00	0,00		-22.234,00	0,00	911.526,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	779.707,00	0,00	0,00		0,00	0,00	779.707,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	12.026,00	76.232,00	0,00	0,00		-9.075,00	0,00	79.183,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.114,00	63.681,00	0,00	0,00		-13.159,00	0,00	52.636,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Het Eepos	2.139.256,00	440.987,00	0,00	0,00	2.580.242,00
	Totaal	2.139.256,00	440.987,00	0,00	0,00	2.580.242,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Het Eepos	0,00	0,00		8.603,00	8.603,00
	Totaal	0,00	0,00		8.603,00	8.603,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Het Eepos	2.139.256,00			449.589,00	2.588.845,00
	Totaal	2.139.256,00			449.589,00	2.588.845,00

PRIO IP-AP000010: 6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.
AP000010: 6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.262.116	0	3.479.662	0	4.741.779
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.262.116	0	3.479.662	0	4.741.779
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.262.116	0	3.479.662	0	4.741.779
a. Terreinen en gebouwen	0	779.707	0	3.129.567	0	3.909.274
c. Roerende goederen	0	152.409	0	350.096	0	502.505
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	330.000	0	0	0	330.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.170	0	11.326	1.249.621	1.326.152	1.871.808
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.170	0	11.326	1.249.621	1.326.152	1.871.808
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	11.326	1.249.621	1.326.152	1.871.808
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	779.707	1.096.057	1.751.808
c. Roerende goederen	0	1.170	0	11.326	139.913	230.096	120.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	330.000	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	281.702
B. Investeringsen in materiële vaste activa	281.702
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	281.702
a. Terreinen en gebouwen	281.702
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0

PRIO IP-AP000011: 1.1.2. Het Eepos participeert in het project ‘Toontjeshuizen’
AP000001: 1.1. Eepos participeert in diverse, vernieuwende (interne - externe) initiatieven die het dienstv

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	12.500	0	0	0	12.500
A. Investerings in financiële vaste activa	0	12.500	0	0	0	12.500
4. Andere financiële vaste activa	0	12.500	0	0	0	12.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	12.500	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	12.500	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	12.500	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0
4. Andere financiële vaste activa	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 11424

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8075 Alg. 2023016821

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 11424 Alg. 2024020175

Overzicht journaalvolgnummers

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 11424 Alg. 2024020175

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	JOURNAAL	11424
Algemeen	JOURNAAL	2024020175

Toelichting 2024

Het negatief exploitatiesaldo voorzien in het budget 2024 bedraagt (aanpassing MJP2020-2025 gepubliceerd op 30/05/2024): --110.379€

Het positief exploitatiesaldo gerealiseerd in de jaarrekening 2024 bedraagt: 512.170€

Het positief verschil bedraagt: 622.549€

Dit positief verschil is te verklaren door lagere uitgaven dan voorzien en onvoorziene ontvangsten.

1. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven.

Lager dan voorziene werkingsuitgaven

Het verschil tussen het vooropgesteld budget en de jaarrekening is deels te verklaren door een aantal uitgavenposten waarbij minder werd uitgegeven dan begroot. Het betreft vooral volgende uitgavenposten:

Omschrijving	Budget	Jaarrekening	Vershil
Elektriciteit	69.754	31.743	-38.011
Brandstof woningen	64.609	45.939	-18.670
Sociaal secretariaat	29.221	25.271	-3.950
Hygiëne	10.648	6.354	-4.294
Educatief materiaal	12.956	8.636	-4.320
Klein Geluk	6.864	3.439	-3.425
Opleiding personeel	8.035	4.149	-3.886
Voeding	222.678	216.231	-6.447
Bankkosten	26.181	5.606	-20.575
Totaal			-103.578

Toelichting uitgaven

Bij de meeste uitgavenposten is het verschil te verklaren doordat enerzijds de kosten lager uitvielen (hetzij door spaarzaamheid, de oorlog in Oekraïne, hetzij door meeval), terwijl we anderzijds bij de opmaak van het meerjarenplan de nodige voorzichtigheid aan de dag hadden gelegd en we rekening hadden gehouden met stijgende uitgaven.

De oorlog in Oekraïne had uiteindelijk minder impact op de geplande uitgaven van elektriciteit en brandstof. Dit was ook het geval voor de coronacrisis die een mindere impact had op de geplande uitgaven van hygiëne.

De reële kosten van de rubrieken voeding en educatief materiaal vielen lager uit dan voorzien omdat de projecten van het Winkeltje (Nieuwstraat Geel) en de opening van de Klein Geluk (veranda Vogelzang) werden verschoven naar 2025. Een andere factor had in 2024 ook impact op een lagere kost van voeding. Er dienden geen maaltijden tijdens de weekends voor de deelnemers te worden

voorzien omdat uiteindelijk het Huis 't Meer tijdens de weekends gesloten was en vanaf de opening in juni geen volledige bezetting was.

De bankkosten vielen lager uit dan voorzien omdat er minder intrestkosten op de leningen diende betaald te worden. Dit was het gevolg doordat minder kapitaal diende geleend te worden vanwege een lagere aanschaffingswaarde van het pand De Rijn en een gunstige kapitaalmarkt die een positieve impact had op de intrestvoeten.

Anderzijds waren de kosten voor dienstverplaatsingen hoger dan begroot omdat:

- De policy dienstverplaatsingen voor de personeelsleden van de mobiele afdeling in de loop van 2024 werd gewijzigd.

De rubriek klein materiaal viel hoger uit dan begroot omdat noodzakelijke uitgaven dienden te gebeuren:

- Aankoop van rolstoelen, huishoudtoestellen, batterijen voor noodverlichting en gereedschapsmateriaal.

De huurkosten waren hoger dan begroot omdat een huurborg niet werd voorzien:

- In juni 2024 werd tijdelijk een bijkomend tehuis geopend: Het huis 't Meer. Hiervoor werd een pand gehuurd. De huurwaarborg is geboekt op huurkost. Waarschijnlijk zal de huur een 2^e jaar worden verlengd en bijgevolg de huurwaarborg niet als kost maar als waarborg worden geboekt.

De levering van de minibus (70.500€) zal in 2025 gebeuren. De voorziene architect kosten voor 2024 betreffende het bouwproject De Rijn en de renovatie van het bouwproject de Nieuwstraat zijn verschoven naar 2025 (112.387€).

Verschillen qua werkingsontvangsten

Aan de ontvangstenzijde was er een samenspel van enkele ontvangstenposten die hoger uitvielen dan voorzien en enkele die lager uitvielen dan voorzien.

Omschrijving	Budget	Jaarrekening	Vershil
Maandelijke facturatie deelnemers	753.534	728.583	-24.951
Facturatie vervoer	3.668	25.887	22.219
Recuperatie van kosten	17.187	59.084	41.897
Tegemoetkoming door derden, opendeurdagen en acties	39.160	55.372	16.212
Opbrengsten uit vlottende activa	14.528	42.577	28.049
Totaal			83.426

De actuele maandelijkse facturaties aan de deelnemers liggen lager dan het budget. Het verschil bedraagt 24.951€. Dit heeft vooral te maken met de niet volledige bezetting in Huis 't Meer vanaf de opening in juni en omdat is besloten om Huis 't Meer niet te openen tijdens de weekends.

In 2024 zijn de buitenhuisactiviteiten voor de deelnemers volledig kunnen doorgaan. Eigen georganiseerd vervoer werd ingezet en hierdoor steeg de doorfacturatie van eigen vervoer boven het budget. Bij de opmaak van het budget werd de nodige voorzichtigheid aan de dag gelegd. De activiteiten van het koffiehuisje Het Klein Geluk, kerstmarkt, opentuinterras en het winkeltje blijven onverminderd doorgaan. Deelnemers participeren in dit gebeuren. Dit wordt weerspiegeld in een positief verschil (16.212€) van de rubriek tegemoetkoming door derden, opendeurdagen en acties. De activiteiten (chocoladeverkoop en kienavond) georganiseerd door het feest comité hebben ook een bijdrage geleverd.

Het verschil van de rubriek recuperatie van kosten (41.897€) betreffen in hoofdzaak tussenkomsten vanwege de Ethias m.b.t. extra arbeidsongevallen . In deze rubriek zijn ook de doorgefactureerde vervoerskosten van derden aan het OCMW-Laakdal betreffende het project Lidwina en doorgefactureerde badkamerkosten aan de huisbaas van het Huis 't Meer opgenomen. De spaarrekeningen hebben een positieve impact op intrestopbrengsten (28.049€).

Personeelskosten en subsidiëring

Omschrijving	Budget	Jaarrekening	Vershil
personeelskosten	5.224.491	4.851.887	-372.604
afrekening VAPH	4.994.115	4.985.300	-8.815
VIA tewerkstellingssubsidies	101.715	120.241	18.526
Totaal			-362.893

De personeelsuitgaven vallen lager uit dan begroot. Dit heeft te maken met de volgende factoren:

- Het verschil is een gevolg van de persoonsvolgende financiering. Bij de opmaak van het budget kennen we uiteraard nog niet het exacte aantal cliënten die in het betreffende werkjaar zullen worden ondersteund en het aantal personeelspunten dat hiermee samenhangt. Daarom gaan we bij de opmaak van het budget steeds uit van een ingeschat maximum. De realiteit ligt dus logischerwijze lager dan dit maximum.
- Personeelsleden die langdurig ziek waren of Het Eepos verlieten konden we niet onmiddellijk vervangen. Bovendien werden een aantal nieuwe functies niet of slecht deeltijds ingevuld in 2024. Een bijkomende verklaring heeft ook te maken met weekendwerk in 't Meer dat uiteindelijk niet is georganiseerd.
- In 2024 speelde nog een ander fenomeen. In het budget waren 2 indexaanpassingen voorzien. In de loop van 2024 is er slechts één indexaanpassing toegepast.

Al deze factoren samen verklaren ook waarom aanverwante personeelsrubrieken lager zijn dan begroot: kosten van het sociaal secretariaat en vorming.

Afrekening VAPH:

- De subsidiëring voor het werkjaar 2024 onder de vorm van voorschotten viel lager uit dan begroot (223.163€). Hierbij geldt dezelfde verklaring als hierboven wat betreft de personeelsuitgaven, aangezien de voorschotten worden berekend op het personeel dat in dienst is. Aangezien we niet het maximaal begrote personeelskader in dienst hadden, lagen ook de bijhorende subsidies lager.
- Daarnaast ontvingen we vanwege het VAPH ook nog een afrekening vanuit het werkjaar 2023 voor 214.348€.

VIA subsidies:

- Het verschil tussen budget en jaarrekening is te wijten aan de onduidelijkheid die er ten tijde van de opmaak van het budget nog bestond over de bedragen en toekenning van de VIA-6 middelen.

De bovenstaande verschillen m.b.t. uitgaven en ontvangsten leiden tot een netto verschil van het exploitatiesaldo van 569.321€ ten opzichte van het opgemaakte budget.

De overige 53.228 € betreft het samenspel van kleinere verschillen op alle andere uitgaven- en ontvangstenposten. Kortom het totale verschil tussen het exploitatiesaldo van het budget en de actuele cijfers van de jaarrekening bedraagt 622.549 €.

2. Toelichting over transacties met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot van het boekjaar.

Het overschot 2024 (rapport J5) bedraagt 440.987€ (inclusief afschrijvingen op het materieel vast actief en mutatievoorziening vakantiegeld = 47.183€ en minwaarde op de deelneming Toontjeshuis= 24.000€). Conform de BBC wetgeving wordt in het rapport J2 – *staat van het financieel evenwicht* een exploitatieoverschot van 512.170€ gerapporteerd. In dit exploitatieoverschot werd de bovenvermelde afschrijving en voorziening vakantiegeld niet meegenomen. De geboekte minwaarde m.b.t. de deelneming in Toontjeshuis (24.000€) wordt in dit overschot ook niet meegenomen. Het Eepos heeft besloten om geen inbreng meer te doen in Toontjeshuis. Het gevolg is dat de resterende waarde van de aandelen dient te worden uitbetaald. In de loop van 2025 zal de resterende verwachte actuele waarde worden uitbetaald bij de goedkeuring van de jaarrekening 2024 van Toontjeshuis:

- Nominale boekwaarde: 25.000€
- Verwachte actuele waarde: 1.000€
- Verwachte minwaarde: 24.000€

De afrekening van subsidies van 2023 die zijn ontvangen in 2024 en hebben een buitengewone positieve impact op het overschot van 2024 van 214.348€.

3. Overzicht van de overgedragen kredieten van 2024 naar 2025.

Het volgende kredieten (niet gerealiseerde investeringen) van het investeringsbudget 2024 werden overgedragen naar 2025:

Omschrijving investeringskrediet	Overgedragen bedrag van 2024 naar 2025
Rollend materieel minibus	70.500
Renovatie aankoop winkel Nieuwstraat	68.557
Uitgave architect bouwproject De Rijn	43.830
Notariskosten aankoop gebouwen	4.743
Uitrustingsmaterieel	3.596
Totaal	191.226

De minibus (70.500€) was reeds aangekocht in 2024 en wordt pas geleverd in 2025. De architect kosten van 2024 werden verschoven naar 2025 omdat de plannen in 2025 worden getekend en gefinaliseerd. Het renovatie van de winkel (project Nieuwstraat) wordt in 2025 afgewerkt.

4. Overzicht van de financiële risico's.

Risico's inherent aan het systeem van persoonsvolgende financiering

Het mechanisme van de persoonsvolgende financiering is de belangrijkste financieringsbron voor Het Eepos, inzake de ontvangsten van personeelssubsidies en de ontvangsten van werkmiddelen. De persoonsvolgende financiering heeft tot gevolg dat de vroegere zekerheid van erkende en gesubsidieerde plaatsen verdwenen is. Met een persoonsvolgend budget kan een persoon met een handicap zorg inkopen bij een zorgaanbieder naar keuze. Dit houdt het risico in dat deze persoon kan gaan shoppen naar keuze. Het Eepos heeft echter met de meeste cliënten individuele dienstverleningsovereenkomsten (IDO) afgesloten voor onbepaalde duur met een opzeg van 3 maanden. De invoering van de persoonsvolgende financiering had op zich weinig invloed op de financiële resultaten van Het Eepos.

Personeelsuitgaven

De personeelsuitgaven vormen de belangrijkste uitgavepost voor Het Eepos. Deze kosten worden vooral gefinancierd met de VAPH-subsidiëring vanuit de persoonsvolgende budgetten (naast subsidiëring vanuit bepaalde tewerkstellingsmaatregelen).

In principe stemt Het Eepos het ingezette personeel steeds af op de beschikbare personeelsmiddelen.

We kunnen en willen het risico niet nemen om (structureel) meer personeel aan te werven dan betaalbaar is vanuit de beschikbare personeelsmiddelen/punten.

Anderzijds heeft het ook geen zin om minder personeel in te zetten, want de regelgeving is van die aard dat het overgrote deel van de personeelspunten ook enkel kan ingezet worden middels de effectieve aanwerving van personeelsleden.

Schommelingen zijn evenwel onvermijdelijk, maar vormen slechts een beperkt risico. Zoals reeds vermeld speelden in 2024 echter ook de volgende factoren een rol: personeelsleden die langdurig ziek waren of Het Eepos verlieten konden we niet onmiddellijk vervangen en een aantal nieuwe functies werden niet of gedeeltelijk ingevuld in 2024.

Pensioenvoorziening

In 2024 heeft Het Eepos geen responsabiliseringsbijdrage voor statutaire personeelsleden betaald. Volgens de prognose van de Federale pensioendienst zal Het Eepos tijdens de volgende jaren van het meerjarenplan geen bedragen aan responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn.

Het Eepos heeft zich aangesloten bij de tweede pensioenpijler van contractuele personeelsleden ingericht door OFP Prolocus. In het meerjarenplan is rekening rekening gehouden met een simulatie van OFP Prolocus.

Aanrekenen van woon-en leefkosten

Vanaf 2021 werden de woon- en leefkosten (materiële kosten die gerelateerd zijn aan de zorg en ondersteuning van de cliënten) aangerekend aan de cliënt. In tegenstelling tot de vroegere, wettelijk vastgelegde dagprijzen voor cliënten, kan elke zorgaanbieder zelf de reële kosten geheel of gedeeltelijk aanrekenen. Aangezien de mogelijkheid bestaat om de kosten volledig (en dus kostendekkend) aan te rekenen, houdt dit in theorie weinig tot geen financiële risico's in voor de zorgaanbieder. In praktijk houden we er rekening mee dat we sommige kosten niet volledig kunnen doorrekenen omdat de prijzen voor iedereen betaalbaar en aanvaardbaar willen houden. Vooral het collectieve vervoer van en naar de dagcentra vormt hierbij een grote uitdaging. Maar deze kosten kunnen worden opgevangen binnen het totale budget. Een aandachtspunt blijft de stijgende inflatie. De tarieflijsten worden jaarlijks aangepast aan de gezondheidsindex.

Leningen

In het aangepast meerjarenplan 2024 werden leningen ingeschreven. Het Eepos kampt met een beperkte wooncapaciteit, waardoor het gebeurt dat sommige vaste cliënten die hopen om binnen Het Eepos te kunnen blijven, noodgedwongen moeten verhuizen naar een andere voorziening. Om deze reden heeft Het Eepos de terreinen en het pand “De Rijn” aangekocht om circa 26 nieuwe woongelegenheden te creëren. Deze woongelegenheden zullen gerealiseerd worden in de periode 2026 t.e.m. 2027. De terreinen en pand werd voor 715 000 euro aangekocht en de verbouwing wordt geraamd op 2 500 000 euro. Hiervoor zal Het Eepos 2 leningen aangaan. Door het verhuren van de kamers worden de schulden respectievelijk op 20 jaar en op 25 jaar terugbetaald.

Waarderingsregels

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

I. ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Van dit principe mag afgeweken worden voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, en waarvan de hoeveelheid, waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt **waardeverminderingen** op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de

afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

II. AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

2 jaar of ouder - jonger dan 3 jaar :	10%
3 jaar of ouder - jonger dan 5 jaar :	40%
5 jaar of ouder :	100%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In geval van afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter, op duurzame wijze, lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden volgens de BBC-wetgeving onderverdeeld in 3 categorieën.

- 1) De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.
- 2) De **bedrijfsmatige materiële vaste activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.
- 3) De **overige materiële vaste activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten en/of een waardestijging. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen. Ze kunnen ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

Bijzondere subcategorieën.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen vinden we ook de erfgoederen terug. Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa vinden we telkens de subcategorie **overige zakelijke rechten op onroerende goederen**. Deze subcategorie betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

Daarnaast vinden we in de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa ook telkens de subcategorie van de **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht). Deze worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

III. BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) of van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	30 jr 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	30 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Het rioleringsnet De resterende overige onroerende infrastructuur, onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken. Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	50 jr 30 jr 5-15 jr

Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantels- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed -
---	-----------------------------

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr