

‘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 2021

Voorzitter: Raf Moons
Ondervoorzitter: Griet Smaers
Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Maatschappelijke zetel: Markt 19
2430 LAAKDAL

Inhoudstabel

1. Beleidsevaluatie	
Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	4
Overzicht van beleidsvelden per beleidsdomein	18
Beleidsevaluatie	19
2. Financiële nota	
Doelstellingenrekening (J1)	27
Staat van het financieel evenwicht (J2)	29
Realisatie van de kredieten (J3)	30
Balans (J4)	31
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	33
3. Toelichting	
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	35
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	37
Investeringsproject (T3)	39
Evolutie van de financiële schulden (T4)	41
Toelichting bij de balans (T5)	42
Overzicht investeringsprojecten	44
Overzicht journaalvolgnummers	46
Toelichting	47
▪ 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 2021 naar 2022.	
▪ Toelichting over financiële risico's.	
Waarderingsregels	52

1. Beleidsevaluatie

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / EK 2918 IK 1692

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

Boven beleidsdoelstelling: Het Eepos

HET EEPOS

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.282.840	4.667.340	4.667.340
Ontvangsten	4.943.000	4.720.073	4.720.073
Saldo	660.161	52.733	52.733
Investerings			
Uitgaven	1.170	1.170	72.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.170	-1.170	-72.500
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000001

BD 001 Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

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

Toelichting:

De dienstverlening ten aanzien van personen met een beperking is de voorbije jaren sterk veranderd, in eerste instantie op vlak van subsidiëring en beleidsvisie, maar tegelijk ook op vlak van inhoud en organisatie van de geboden dienstverlening. Dergelijke veranderingen hebben voor- en nadelen (ook in de beleving van alle betrokkenen) en zorgen zowel voor nieuwe problemen en uitdagingen, als voor kansen en mogelijkheden. Het Eepos wil deze veranderingen op een positieve en constructieve manier benaderen, en wil enerzijds de bestaande dienstverlening verbeteren en verdiepen, en anderzijds nieuwe initiatieven nemen of ondersteunen om bijkomende dienstverlening mogelijk te maken. Tegelijk wil Het Eepos zich bezinnen en positioneren in dit veranderend landschap. De kansen voor sociaal ondernemerschap moeten optimaal benut worden, maar Het Eepos wil zijn basismissie en -visie niet verloochenen. Als OCMW-vereniging en vergunde zorgaanbieder willen we zoveel mogelijk mensen met een beperking uit onze regio op een zo goed mogelijke manier opvangen en ondersteunen. Een goed ondernemerschap is belangrijk met het oog op een gezonde organisatie, maar het mag niet afglijden naar een hard economisch model. Een brede, sociaal-maatschappelijke dienstverlening moet centraal blijven staan.

Toelichting evaluatie:

In realisatie: Sinds de invoering in 2017 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 2021 werd er binnen Het Eepos – ondanks en naast de coronacrisis – intensief en op diverse domeinen verder gewerkt aan allerlei principiële en concrete veranderingsprocessen. Dit werk is echter nog verre van afgerond.

Actieplan: AP000001

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 31/12/2025

Toelichting evaluatie:

In realisatie: De participatie van Het Eepos in diverse, vernieuwende initiatieven werd in 2021 grotendeels verder gezet. Enkele projecten werden echter tijdelijk on-hold gezet omwille van de corona-omstandigheden. Binnen enkele andere projecten kon er wel verder gewerkt worden.

Daarnaast werden ook enkele mogelijke nieuwe initiatieven verkend.

Actie: AC000001

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: Het Eepos gelooft in de waarde van vernieuwende projecten en/of samenwerking. Naast de bestaande initiatieven, verkende Het Eepos ook nog enkele andere mogelijke initiatieven rond vernieuwing en/of samenwerking. Omwille van nood aan bijkomende woonondersteuning en -infrastructuur startten we met de zoektocht naar een derde woonentiteit. Omwille van de steeds zwaarder wordende zorgnoden van enkele bewoners onderzoeken hiervoor in eerste instantie een mogelijke samenwerking met een woonzorgcentrum. In 2021 werd – in de nasleep van correctiefase 2 – binnen Het Eepos ook een coachingstraject opgestart. Hierbij willen we o.a. ook reflecteren over de mogelijkheden, wenselijkheden, voorwaarden en uitdagingen m.b.t. (het inspelen op) de hedendaagse zorgnoden van personen met een beperking.*

Actie: AC000002

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

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: In februari 2020 werd een brede infoavond georganiseerd om de groep kandidaat-ouders voor het lokale project uit te breiden. Dit heeft echter geen vervolg gekregen omwille van de coronapandemie. Het lokale project ligt sindsdien stil. Ook de algemene werking binnen Toontjeshuizen cvba-so heeft een hele tijd stil gelegen. Bij de "heropstart" in juni 2021 werd beslist om het algemene concept van Toontjeshuizen en de concrete aanpak eerst grondig te evalueren alvorens concreet verder te werken. Het Eepos zal participeren aan deze evaluatie, en op basis daarvan onze verdere concrete aanpak bepalen. Dit zal vooral bepaald worden door volgende criteria:*

- *Duidelijkheid rond lokale initiatiefnemers (kandidaat-ouders): aantal, dringende noden, engagement, draagkracht.*
- *Duidelijkheid rond het concept Toontjeshuizen en de operationalisering ervan.*
- *Drukke agenda binnen Het Eepos met nog vele andere, dringende uitdagingen op organisatieniveau.*
- *Mogelijkheid om een deeltijds personeelslid op het project Toontjeshuis zetten (is nodig om het project slaagkansen te geven), wetende dat dit hier op korte termijn wellicht weinig of geen financiële inkomsten tegenover zullen staan.*

Actie: AC000003

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: *In realisatie: De werking van 't pASSt vzw en dus ook de samenwerking met Het Eepos werd grondig verstoord door de coronabeperkingen. Inhoudelijk werd gezocht naar alternatieve ondersteuningsvormen. Structureel werden een aantal modaliteiten van de samenwerking in vraag gesteld. Verschillende opties werden besproken, gaande van stopzetting van de samenstelling tot overname van de activiteiten van 't pASSt vzw door het Eepos. Uiteindelijk werd in oktober 2021 beslist om de samenwerking tussen beide organisaties verder te zetten, en deze – zowel inhoudelijk als formeel – verder te intensifiëren en te concretiseren. De dienst "ondersteuning ASS i.s.m. 't pASSt" wordt zodoende een volwaardige dienst binnen (de mobiel-ambulante werking van) Het Eepos. Daarnaast zal 't pASSt vzw ook nog enkele activiteiten blijven organiseren die buiten de samenwerking met Het Eepos vallen.*

Actie: AC000004

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: Het project Varennest is eind 2020 in overleg met alle betrokkenen stopgezet, in hoofdzaak omdat de pedagogische mogelijkheden binnen het project niet langer volstonden om tegemoet te komen aan de ondersteuningsnoden van de centrale cliënt in dit kleinschalige ouderproject. Er werd overeengekomen om de betrokken cliënt(en) verder te ondersteunen binnen de reguliere werking van Het Eepos, maar ook op een aangepaste en flexibele manier. Wat betreft dagopvang lukt dit prima. Voor permanente woonopvang voor de centrale cliënt is het wachten op een plaats in een gespecialiseerde voorziening (de 2 andere cliënten hadden reeds woonopvang binnen Het Eepos).*

Actie: AC000005

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: *In realisatie: Het Eepos is een actief lid binnen ArTuSa. In 2020 werden de gebruikelijke agendapunten qua strategische samenwerking grotendeels verdrongen door de samenwerking op vlak van de corona-aanpak. Dit omvatte niet enkel informatie-uitwisseling, maar ook solidariteit en samenwerking bij noodsituaties. De zorgbemiddeling werd tijdelijk verstoord, maar gaandeweg wel online verder gezet. Momenteel loopt dit terug normaal. De cijfersgegevens moeten nog duidelijker in beeld worden gebracht. Initiatieven rond mogelijke intervisie en gezamenlijke vorming zijn volledig stilgevallen, maar dit punt zal in 2022 opnieuw bekeken worden.*

Actie: AC000006

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: *Nog te starten: Principeel is de samenwerkingsovereenkomst met de Geelse Huisvesting in het kader van het project Wijdbosch in Geel nog steeds van kracht, maar het is al geruime tijd windstil m.b.t. dit gefaseerde project. Het Eepos wacht tot de Geelse Huisvesting de fase aanvat waarin de plaatsen voor Het Eepos zitten. Volgens de huidige planning (onder voorbehoud) is de start van de bouwwerken gepland in april 2022 en zouden de 5 appartementen in augustus 2023 klaar moeten zijn voor bewoning. Het project richt zich tot cliënten die deels zelfstandig kunnen leven en deels in groep willen leven.*

Actie: AC000007

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: *Nog te starten: Ondanks het feit dat er in 2020 en 2021 diverse initiatieven werden genomen om het aanbod op vlak van dagbesteding bij te sturen (deels omwille van overmacht n.a.v. corona, bijv. uitbouw aanbod op afstand, en deels omwille van nieuwe opportuniteiten, bijv. opstart koffiebar 't Klein Geluk), werd er nog geen tijd gevonden om het ondersteuningsaanbod op vlak van dagbesteding fundamenteel te evalueren en/of bij te sturen.*

Dit actiepunt wordt als 1 van de onderwerpen opgenomen in het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos dat we onlangs hebben opgestart. Op deze manier kan de denkoefening ook verbreed worden, waarbij o.a. ook de bedenkingen vanwege gebruikers en medewerkers zullen bevestigd worden.

De uitbating van 't Klein Geluk in samenwerking met diverse lokale partners die betrokken zijn bij OC 't Fortun in Laakdal is momenteel een positief verhaal, maar om het project een stabiele toekomst te geven, is een grondige en concrete evaluatie en een duidelijk plan van aanpak aangewezen. De samenwerking met diverse, maatschappelijke actoren kan hierbij een grote steun zijn. Tegelijk zijn dergelijke samenwerkingen ook complex en voor Het Eepos een nog verder te ontdekken terrein.

Actie: AC000008

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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Nog te starten:*

- *In Huis Eeckhoudt werd een proefproject opgestart in samenwerking met Ferm m.b.t. ondersteunende gezinszorg. Dit zal in 2022 geëvalueerd worden.*
- *In het kader van corona was er een intensieve samenwerking met diverse actoren binnen de eerstelijnszone Zuiderkempem. Het is nog onduidelijk welk vervolg dit zal krijgen.*
- *Verder zijn er geen nieuwe structurele samenwerkingen onderzocht. De (reeds lang) bestaande samenwerkingen met o.a. thuisverpleging en zelfstandige kiné lopen verder.*

Actie: AC000035

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 31/12/2025

Actie: AC000036

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

Actieplan: AP000002

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: Het financieringsmodel in het algemeen en een aantal specifieke topics ter zake, werden de voorbije jaren verder uitgewerkt. Dit proces is echter nog volop lopende. Het is echter een complexe kwestie die samenhangt met heel veel aspecten, zowel fundamentele zaken (missie, visie, waarden,...) als concrete zaken (aanbod, mogelijkheden, middelen,...). Veel van deze aspecten zullen aan bod komen in het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

Actie: AC000009

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 verantwoord is, zowel t.a.v. zorgvragers, zorgaanbieder en subsidiërende overheid.

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2020 werd een grondige kostenanalyse uitgevoerd. Op basis daarvan werden tarievenlijsten opgemaakt voor de diverse ondersteuningsvormen. Deze tarieven voor woon- en leefkosten en de facturatie ervan worden toegepast sinds 1 januari 2021. Hierbij werden ook enkele keuzemogelijkheden ingebouwd, zodat cliënten zelf de aard en de kostprijs van hun persoonlijke dienstverleningspakket mee kunnen bepalen.*
Het grootste pijnpunt blijft het collectieve vervoer van en naar het dagcentrum. De kostprijs hiervan schommelt rond de 20 € per dag per deelnemer. Om de overgang met de vroegere (door de overheid quasi volledig gesubsidieerde) kostprijs te verzachten werd het tarief vastgelegd op 15 € per dag per deelnemer (binnen een abonnementsformule waarbij de gereserveerde plaats op de bus wordt betaald). Deze kwestie dient in de toekomst verder opgevolgd te worden.
De aanrekening van de andere woon- en leefkosten gaf weinig aanleiding tot structurele problemen.
De keuzeoptie tussen lunch en warme maaltijd bleek – zeker na verloop van tijd – een mooie meerwaarde.

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.

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

Toelichting: *Door de invoering van de persoonsvolgende financiering zijn we niet langer gebonden aan vooraf vastgelegde “plaatsen” die moeten ingevuld worden. Met de middelen die cliënten willen inzetten vanuit hun persoonsgebonden budget kunnen we in theorie ingaan op zorgvragen van allerlei aard. In praktijk moet het natuurlijk zinvol en haalbaar blijven om voor al deze zorgvragen een geschikt antwoord te vinden. Het Eepos wil zoveel mogelijk zorgvragers op een vraaggestuurde en kwalitatieve manier ondersteunen. Het doel hierbij is niet om zoveel mogelijk “zorg en ondersteuning te verkopen”, maar wel om zoveel mogelijk “zorg en ondersteuning te bieden”. We beschouwen zorgvragers en zorgaanbieder(s) hierbij als partners met dezelfde belangen, niet als partijen met eigen belangen. Met het oog op de uitbouw van een degelijke en maatschappelijk wenselijke dienstverlening willen we bewust ook enige solidariteit inbouwen om – in de mate van het mogelijke – ook zorg en ondersteuning te kunnen bieden ingeval van dringende ondersteuningsnoden bij personen met onvoldoende (of nog geen) toegekend budget.*

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos probeert alle cliënten zorg op maat te bieden. Tijdens de coronaperiode was deze uitdaging des te groter omdat we door de speciale omstandigheden met beperkte mogelijkheden uitzonderlijke en zeer uiteenlopende noden moesten proberen opvangen. We zijn hierin grotendeels geslaagd, maar alles kan beter. Zowel de ervaringen vanuit de pandemie als de wijzigende verwachtingen van cliënten sporen ons aan om het streven naar kwalitatieve en vraaggestuurde zorg en ondersteuning nog verder te verdiepen.*

Actieplan: AP000003

2.1. Het Eepos maakt de omslag van een aanbodgerichte 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, tehuis, 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.

Actie: AC000011

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 weliswaar veel aandacht geschonken aan de individuele zorgnoden van de cliënt, maar voorlopig blijft dit gebeuren binnen het kader van de bestaande ondersteuningsvormen.*
Eerste deel van het actiepunt (bij elke aanmelding en intake de individuele zorgnoden centraal stellen) is en blijft erg belangrijk.
Tweede deel van het actiepunt (een werkwijze ontwikkelen om de ondersteuningsnoden te formuleren los van de gekende ondersteuningsvormen) blijft in principe behouden, maar heeft voorlopig geen prioriteit binnen de veelheid aan uitdagingen.

Actie: AC000012

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 kort 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.

Actie: AC000013

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.*
Tijdens 2 externe audits uitgevoerd door Zorginspectie in september 2021 werden in totaal 6 willekeurige dossiers nagekeken: alle cliënten beschikten over een handelingsplan dat voldeed aan alle wettelijke vereisten, inclusief het overleg met de gebruiker. Bij 2 personen was weliswaar de evaluatieperiode van 3 jaar (in volle coronaperiode) lichtjes overschreden.

De opmaak, bewaring en opvolging van het handelingsplan verschilt nog sterk van afdeling tot afdeling. Vanaf juli 2021 werd afgesproken om voor iedereen over te schakelen naar een uniform handelingsplan conform het format in ZorgOnline (dat volledig gebaseerd is op de domeinen van kwaliteit van leven).
Deze omschakeling naar het nieuwe model van handelingsplan wordt gespreid over 3 jaar, gelijklopend met de planning van de zorgbesprekingen. De "oudste" handelingsplannen komen dus eerst aan beurt.

Actie: AC000014

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) aanbodgerichte 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.
Dit zou echter nog moeten ondersteund worden door een coherente campagne ter zake (verduidelijking, sensibilisering, vorming, ondersteuning, reflectie,...).
Een weerkerende 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, 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 in 2020.
Diverse mogelijkheden hiervan werden reeds geoperationaliseerd, wat o.a. ook de communicatie met de cliënten en hun netwerk ten goede kwam.
Dit proces is echter nog volop gaande.*

Actieplan: AP000004

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.
Het concept van persoonsvolgende financiering kan hierbij soms helpen (bijv. omdat het van beide partners meer evenwaardige partners maakt), maar kan het proces soms ook bemoeilijken (bijv. omdat financiële verwachtingen en mogelijkheden vaker kunnen botsen).*

Actie: AC000016

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: *Nog te starten: In 2021 lag de focus in het overleg binnen de gebruikersraad, bijna volledig op de uitdagingen en de aanpak van de coronacrisis (naast correctiefase 2 en woon- en leefkosten).
Er was weinig of geen tijd voor een grondige en inhoudelijke evaluatie met het oog op mogelijke aanpassingen van het gebruikersoverleg.*

Actie: AC000017

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 niet echt of onvoldoende in een coherente en duidelijke aanpak op vlak van standpunten, beeldvorming en communicatie.*

Actie: AC000018

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 niet echt of onvoldoende in een coherente en duidelijke aanpak op vlak van standpunten, beeldvorming en communicatie.*

Beleidsdoelstelling: BD000003

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: *Het Eepos wil als vergunde zorgaanbieder en OCMW-vereniging van publiek recht een efficiënte, menselijke, flexibele en betrouwbare organisatie zijn. Belangrijk hierbij is o.a. een degelijke organisatiestructuur waarin alle medewerkers een relevante plaats hebben, en organisatiegebonden processen die zowel professioneel als duidelijk en beheersbaar zijn.*

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Is een langzaam voortschrijdend proces waar continu aan gewerkt wordt. Is ook een essentiële doelstelling binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

Actieplan: AP000005

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Actieplan wordt geoperationaliseerd binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

Actie: AC000019

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: *Nog te starten: Een evaluatie van de actuele situatie is opgestart, maar een structurele en periodieke aanpak moet nog verder uitgewerkt worden*

Actie: AC000020

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

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: Moet nog uitgewerkt worden, o.a. in overleg met interne en externe preventiedienst.*

Actie: AC000021

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

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: Moet nog uitgewerkt worden, o.a. in overleg met interne en externe preventiedienst.*

Actieplan: AP000006

3.2. Het Eepos organiseert op efficiënte 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.*

Actie: AC000022

3.2.1. Het Eepos evalueert periodiek de bestaande interne overlegorganen.

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: 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 de periodieke evaluatie.

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: Het interne overleg wordt wel regelmatig ad hoc bijgestuurd, maar niet op basis van een systeem van gestructureerde en periodieke evaluatie.*

Beleidsdoelstelling: BD000004

BD 004 Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

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

Toelichting: *Het belangrijkste middel om onze doelstellingen te bereiken, zijn onze medewerkers. Het is enerzijds belangrijk dat zij zich goed voelen, maar tegelijk willen we hen maximaal stimuleren om het beste van zichzelf te geven. Dit dient te gebeuren vanuit een hedendaagse en vooruitstrevende visie.*

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos realiseert een degelijke en ruime dienstverlening ten aanzien van bijna 200 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 is ook een belangrijke doelstelling binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.773	6.423	6.630
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.773	-6.423	-6.630
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000007

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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er wordt sterk ingezet op een hedendaagse visie betreffende het ondersteunen van personen met een handicap doorheen diverse aspecten van het werk, in het bijzonder handelingsplanning, intern overleg en vorming. Dit is echter een continu proces waarin nog groei mogelijk is.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.773	6.423	6.630
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.773	-6.423	-6.630
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000024

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: *Nog te starten: Het Eepos beschikt weliswaar over functieprofielen voor de diverse functies, en hierin wordt reeds veel aandacht geschonken aan visie en houding, maar deze functieprofielen zijn toe aan een update, en moeten meer ingeschakeld worden als een werkdocument t.a.v. medewerkers.*

Actie: AC000025

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: *Nog te starten: Er wordt permanente en/of regelmatige ondersteuning en evaluatie geboden betreffende het functioneren van medewerkers, maar dit gebeurt – o.a. in de nasleep van de coronadrukke – op onvoldoende gestructureerde wijze. Dit dient verder (opnieuw) georganiseerd te werken.
Deze actie wordt verder uitgewerkt binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

Actie: AC000026

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

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: Er wordt wel vorming voorzien voor (vooral pedagogische) medewerkers, maar – zeker in nasleep van de coronadrukke – onvoldoende en te weinig gestructureerd. Dit dient verder (opnieuw) georganiseerd te werken.
Deze actie wordt verder uitgewerkt binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.773	6.423	6.630
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.773	-6.423	-6.630
Investerings			
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000005

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

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

Toelichting: *Het Eepos maakt gebruik van gebouwen en middelen die dienen afgestemd te worden op de noden van bewoners, deelnemers en medewerkers. Het moet er aangenaam, degelijk en hedendaags wonen, leven en werken zijn.*

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 is echter wenselijk.*

Actieplan: AP000008

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: De gebouwen 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 is echter wenselijk.*

Actie: AC000027

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. Om enkele knel- en/of verbeterpunten aan te pakken, zullen ook de nodige budgetten moeten voorzien worden.*

Actie: AC000028

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.*

Actieplan: AP000009

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 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 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 wordt volop gewerkt. De degelijkheid en betrouwbaarheid staat echter nog niet op alle locaties even ver.*

Actie: AC000030

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: *In realisatie: Sinds 2020 is het digitale cliëntendossier ZorgOnline in gebruik. Ondertussen is het ingeburgerd en wordt het op diverse vlakken efficiënt gebruikt. Maar dit proces is nog volop in ontwikkeling (enerzijds om iedereen nog meer vertrouwd te maken met de huidige modules, anderzijds om nog nieuwe modules in gebruik te nemen).*

Actie: AC000031

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: *Nog te starten: Het Eepos heeft wel diverse (sociale-) mediakanalen die af en toe gebruikt worden, maar de tijd en expertise ontbreekt momenteel om hier op gestructureerde en nuttige wijze mee bezig te zijn.*

Beleidsdoelstelling: BD000006

BD 006 Het Eepos is financieel leefbaar.

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

Toelichting: *Met de invoering van de persoonsvolgende financiering kan Het Eepos niet meer rekenen op een vooraf gekende subsidiëring. Hierdoor zullen we onze financiële middelen moeten en kunnen beheren als een sociale ondernemer. Tegelijk worden we vanuit de Vlaamse overheid geconfronteerd met (nog steeds en/of steeds meer) regelgeving en een (geleidelijke en permanente) verlaging van toegekende budgetten. Het is vooral een uitdaging om onder druk van deze omstandigheden niet te verglijden naar een strikt economisch model. Onze opdracht blijft in eerste instantie het bieden van zorg- en dienstverlening voor mensen met ondersteuningsnoden. We willen zoveel mogelijk mensen zo veel mogelijk helpen. Maar dit kan uiteraard enkel binnen de grenzen van wat financieel haalbaar is. Dit vraagt een financieel gezond beleid (met een blik op zowel de korte als de lange termijn). Deze benadering mag niet enkel een betrachting zijn van Het Eepos als organisatie, maar zou een gezamenlijke bezorgdheid moeten zijn van alle stakeholders.*

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. Tegelijk staan we voor een aantal bijkomende uitdagingen die ook de nodig kosten en investeringen met zich mee zullen brengen.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.281.067	4.660.917	4.660.710
Ontvangsten	4.943.000	4.720.073	4.720.073
Saldo	661.933	59.156	59.363
Investerings			
Uitgaven	1.170	1.170	72.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.170	-1.170	-72.500
Financiering			

Actieplan: AP000010

6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er moet nagedacht worden over nieuwe uitdagingen en de kosten en baten die hiermee gepaard gaan.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.281.067	4.660.917	4.660.710
Ontvangsten	4.943.000	4.720.073	4.720.073
Saldo	661.933	59.156	59.363
Investerings			
Uitgaven	1.170	1.170	72.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.170	-1.170	-72.500
Financiering			

Actie: AC000032

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 31/12/2025

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.*

Actie: AC000033

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: *In realisatie: De maatschappelijke tendens naar een marktgerichte dienstverlening, waarbij het eigenbelang van het individu primeert op de solidariteit met anderen, zorgt ervoor dat het steeds moeilijker wordt om personen in nood die niet beschikken over (voldoende) budget te blijven helpen.*

Actie: AC000034

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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.281.067	4.660.917	4.660.710
Ontvangsten	4.943.000	4.720.073	4.720.073
Saldo	661.933	59.156	59.363
Investerings			
Uitgaven	1.170	1.170	72.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.170	-1.170	-72.500
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1692

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Beleidsdomein: AF Algemene Financiering

BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

BV0030 Financiële aangelegenheden

BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: Algemeen Bestuur

AB

BV0110 Secretariaat

BV0112 Personeelsdienst en vorming

BV0119 Overige algemene diensten

Beleidsdomein: Welzijn, Zorg en Opvang

WZO

BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap

Beleidsevaluatie

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / EK 2918 IK 1692

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

Prioritaire Boven beleidsdoelstelling: Het Eepos

HET EEPOS

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.282.840	4.667.340	4.667.340
Ontvangsten	4.943.000	4.720.073	4.720.073
Saldo	660.161	52.733	52.733
Investerings			
Uitgaven	1.170	1.170	72.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.170	-1.170	-72.500
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

BD 001 Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

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

Toelichting:

De dienstverlening ten aanzien van personen met een beperking is de voorbije jaren sterk veranderd, in eerste instantie op vlak van subsidiëring en beleidsvisie, maar tegelijk ook op vlak van inhoud en organisatie van de geboden dienstverlening. Dergelijke veranderingen hebben voor- en nadelen (ook in de beleving van alle betrokkenen) en zorgen zowel voor nieuwe problemen en uitdagingen, als voor kansen en mogelijkheden. Het Eepos wil deze veranderingen op een positieve en constructieve manier benaderen, en wil enerzijds de bestaande dienstverlening verbeteren en verdiepen, en anderzijds nieuwe initiatieven nemen of ondersteunen om bijkomende dienstverlening mogelijk te maken. Tegelijk wil Het Eepos zich bezinnen en positioneren in dit veranderend landschap. De kansen voor sociaal ondernemerschap moeten optimaal benut worden, maar Het Eepos wil zijn basismissie en -visie niet verloochenen. Als OCMW-vereniging en vergunde zorgaanbieder willen we zoveel mogelijk mensen met een beperking uit onze regio op een zo goed mogelijke manier opvangen en ondersteunen. Een goed ondernemerschap is belangrijk met het oog op een gezonde organisatie, maar het mag niet afglijden naar een hard economisch model. Een brede, sociaal-maatschappelijke dienstverlening moet centraal blijven staan.

Toelichting evaluatie:

In realisatie: Sinds de invoering in 2017 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 2021 werd er binnen Het Eepos – ondanks en naast de coronacrisis – intensief en op diverse domeinen verder gewerkt aan allerlei principiële en concrete veranderingsprocessen. Dit werk is echter nog verre van afgerond.

Prioritair actieplan: AP000001

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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De participatie van Het Eepos in diverse, vernieuwende initiatieven werd in 2021 grotendeels verder gezet. Enkele projecten werden echter tijdelijk on-hold gezet omwille van de corona-omstandigheden. Binnen enkele andere projecten kon er wel verder gewerkt worden. Daarnaast werden ook enkele mogelijke nieuwe initiatieven verkend.*

Prioritair actieplan: AP000002

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: Het financieringsmodel in het algemeen en een aantal specifieke topics ter zake, werden de voorbije jaren verder uitgewerkt. Dit proces is echter nog volop lopende. Het is echter een complexe kwestie die samenhangt met heel veel aspecten, zowel fundamentele zaken (missie, visie, waarden,...) als concrete zaken (aanbod, mogelijkheden, middelen,...). Veel van deze aspecten zullen aan bod komen in het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

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.

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

Toelichting: *Door de invoering van de persoonsvolgende financiering zijn we niet langer gebonden aan vooraf vastgelegde "plaatsen" die moeten ingevuld worden. Met de middelen die cliënten willen inzetten vanuit hun persoonsgebonden budget kunnen we in theorie ingaan op zorgvragen van allerlei aard. In praktijk moet het natuurlijk zinvol en haalbaar blijven om voor al deze zorgvragen een geschikt antwoord te vinden. Het Eepos wil zoveel mogelijk zorgvragers op een vraaggestuurde en kwalitatieve manier ondersteunen. Het doel hierbij is niet om zoveel mogelijk "zorg en ondersteuning te verkopen", maar wel om zoveel mogelijk "zorg en ondersteuning te bieden". We beschouwen zorgvragers en zorgaanbieder(s) hierbij als partners met dezelfde belangen, niet als partijen met eigen belangen. Met het oog op de uitbouw van een degelijke en maatschappelijk wenselijke dienstverlening willen we bewust ook enige solidariteit inbouwen om – in de mate van het mogelijke – ook zorg en ondersteuning te kunnen bieden ingeval van dringende ondersteuningsnoden bij personen met onvoldoende (of nog geen) toegekend budget.*

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos probeert alle cliënten zorg op maat te bieden. Tijdens de coronaperiode was deze uitdaging des te groter omdat we door de speciale omstandigheden met beperkte mogelijkheden uitzonderlijke en zeer uiteenlopende noden moesten proberen opvangen. We zijn hierin grotendeels geslaagd, maar alles kan beter. Zowel de ervaringen vanuit de pandemie als de wijzigende verwachtingen van cliënten sporen ons aan om het streven naar kwalitatieve en vraaggestuurde zorg en ondersteuning nog verder te verdiepen.*

Prioritair actieplan: AP000003

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, tehuis, 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.*

Prioritair actieplan: AP000004

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.
Het concept van persoonsvolgende financiering kan hierbij soms helpen (bijv. omdat het van beide partners meer evenwaardige partners maakt), maar kan het proces soms ook bemoeilijken (bijv. omdat financiële verwachtingen en mogelijkheden vaker kunnen botsen).*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

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: *Het Eepos wil als vergunde zorgaanbieder en OCMW-vereniging van publiek recht een efficiënte, menselijke, flexibele en betrouwbare organisatie zijn. Belangrijk hierbij is o.a. een degelijke organisatiestructuur waarin alle medewerkers een relevante plaats hebben, en organisatiegebonden processen die zowel professioneel als duidelijk en beheersbaar zijn.*

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Is een langzaam voortschrijdend proces waar continu aan gewerkt wordt.
Is ook een essentiële doelstelling binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

Prioritair actieplan: AP000005

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Actieplan wordt geoperationaliseerd binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

Prioritair actieplan: AP000006

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.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

BD 004 Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

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

Toelichting: *Het belangrijkste middel om onze doelstellingen te bereiken, zijn onze medewerkers. Het is enerzijds belangrijk dat zij zich goed voelen, maar tegelijk willen we hen maximaal stimuleren om het beste van zichzelf te geven. Dit dient te gebeuren vanuit een hedendaagse en vooruitstrevende visie.*

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos realiseert een degelijke en ruime dienstverlening ten aanzien van bijna 200 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 is ook een belangrijke doelstelling binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.773	6.423	6.630
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.773	-6.423	-6.630
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000007

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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er wordt sterk ingezet op een hedendaagse visie betreffende het ondersteunen van personen met een handicap doorheen diverse aspecten van het werk, in het bijzonder handelingsplanning, intern overleg en vorming. Dit is echter een continu proces waarin nog groei mogelijk is.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.773	6.423	6.630
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.773	-6.423	-6.630
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

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

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

Toelichting: *Het Eepos maakt gebruik van gebouwen en middelen die dienen afgestemd te worden op de noden van bewoners, deelnemers en medewerkers. Het moet er aangenaam, degelijk en hedendaags wonen, leven en werken zijn.*

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 ophijsting van een aantal knel- en/of verbeterpunten is echter wenselijk.*

Prioritair actieplan: AP000008

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: De gebouwen waarover Het Eepos beschikt, voldoen aan de vereisten voor een degelijke opvang en ondersteuning van onze cliënten. Een concrete evaluatie en oplistings van een aantal knel- en/of verbeterpunten is echter wenselijk.*

Prioritair actieplan: AP000009

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 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

BD 006 Het Eepos is financieel leefbaar.

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

Toelichting: *Met de invoering van de persoonsvolgende financiering kan Het Eepos niet meer rekenen op een vooraf gekende subsidiëring. Hierdoor zullen we onze financiële middelen moeten en kunnen beheren als een sociale ondernemer. Tegelijk worden we vanuit de Vlaamse overheid geconfronteerd met (nog steeds en/of steeds meer) regelgeving en een (geleidelijke en permanente) verlaging van toegekende budgetten. Het is vooral een uitdaging om onder druk van deze omstandigheden niet te verglijden naar een strikt economisch model. Onze opdracht blijft in eerste instantie het bieden van zorg- en dienstverlening voor mensen met ondersteuningsnoden. We willen zoveel mogelijk mensen zo veel mogelijk helpen. Maar dit kan uiteraard enkel binnen de grenzen van wat financieel haalbaar is. Dit vraagt een financieel gezond beleid (met een blik op zowel de korte als de lange termijn). Deze benadering mag niet enkel een betrachting zijn van Het Eepos als organisatie, maar zou een gezamenlijke bezorgdheid moeten zijn van alle stakeholders.*

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. Tegelijk staan we voor een aantal bijkomende uitdagingen die ook de nodig kosten en investeringen met zich mee zullen brengen.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.281.067	4.660.917	4.660.710
Ontvangsten	4.943.000	4.720.073	4.720.073
Saldo	661.933	59.156	59.363
Investeringen			
Uitgaven	1.170	1.170	72.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.170	-1.170	-72.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000010

6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er moet nagedacht worden over nieuwe uitdagingen en de kosten en baten die hiermee gepaard gaan.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.281.067	4.660.917	4.660.710
Ontvangsten	4.943.000	4.720.073	4.720.073
Saldo	661.933	59.156	59.363
Investerings			
Uitgaven	1.170	1.170	72.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.170	-1.170	-72.500
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven beleidsdoelstelling

Geen 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 eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1692

2. Financiële nota

J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / EK 2708

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

BD 001 Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

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	1.773	6.423
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.773	-6.423
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	4.281.067	4.660.917
Ontvangst	4.943.000	4.720.073
Saldo	661.933	59.156
Investering		
Uitgave	1.170	1.170
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.170	-1.170
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.282.840	4.667.340
Ontvangst	4.943.000	4.720.073
Saldo	660.161	52.733
Investering		
Uitgave	1.170	1.170
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.170	-1.170
Financiering		

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2708

J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / EK 2708

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	660.161	52.733
a. Ontvangsten	4.943.000	4.720.073
b. Uitgaven	4.282.840	4.667.340
II. Investeringsaldo	-1.170	-1.170
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	1.170	1.170
III. Saldo exploitatie en investeringen	658.991	51.563
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	658.991	51.563
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	895.957	895.957
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.554.947	947.520
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.554.947	947.520

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	660.161	52.733
III. Autofinancieringsmarge	660.161	52.733

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	660.161	52.733
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	660.161	52.733

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	1.554.947	947.520
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.554.947	947.520
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	660.161	52.733
Totale Autofinancieringsmarge	660.161	52.733
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	660.161	52.733
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	660.161	52.733

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2708

JR dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / EK 2708 IK 1692

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	4.282.840	4.943.000	4.667.340	4.720.073	4.667.340	4.720.073
Investerings	1.170	0	1.170	0	72.500	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2708

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1692

J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / JR-1 Budg. 1692 Alg. 2020010770

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2021	2020
ACTIVA	1.852.354	1.159.238
I. Vlottende activa	1.813.972	1.111.058
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.436.369	857.093
B. Vorderingen op korte termijn	377.604	253.965
1. Vorderingen uit ruiltransacties	161.003	179.162
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	216.601	74.804
II. Vaste activa	38.382	48.180
B. Financiële vaste activa	12.500	12.500
4. Andere financiële vaste activa	12.500	12.500
C. Materiële vaste activa	25.882	35.680
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	25.882	35.680
b. Installaties, machines en uitrusting	2.472	1.621
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	23.410	34.058

	2021	2020
PASSIVA	1.852.354	1.159.238
I. Schulden	411.625	383.426
A. Schulden op korte termijn	411.625	383.426
1. Schulden uit ruiltransacties	411.625	383.426
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	152.601	168.325
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	259.025	215.101
II. Nettoactief	1.440.729	775.812
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.440.729	775.812

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / JR-1 Budg. 1692 Alg. 2020010770

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2021	2020
I. Kosten	4.278.083	4.161.028
A. Operationele kosten	4.274.439	4.159.396
1. Goederen en diensten	656.828	450.795
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.619.385	3.700.244
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-4.756	3.691
8. Andere operationele kosten	2.983	4.664
B. Financiële kosten	3.644	1.633
II. Opbrengsten	4.943.000	4.331.204
A. Operationele opbrengsten	4.943.000	4.331.204
1. Opbrengsten uit de werking	606.176	447.911
3. Werkingssubsidies	4.306.695	3.837.431
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755
b. Specifieke werkingssubsidies	4.209.940	3.740.677
6. Andere operationele opbrengsten	30.130	45.862
III. Overschot of tekort van het boekjaar	664.917	170.176
A. Operationeel overschot of tekort	668.561	171.808
B. Financieel overschot of tekort	-3.644	-1.633
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	664.917	170.176
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	664.917	170.176

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

3. Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / EK 2918

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen Bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	831.421	766.155	932.619	870.813	888.229	905.994	924.111
Ontvangsten	2.080	1.807	2.040	2.159	2.202	2.246	2.291
Saldo	-829.341	-764.348	-930.579	-868.654	-886.027	-903.748	-921.820
Investerings							
Financiering							
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.633	3.644	2.350	4.000	4.080	4.162	4.245
Ontvangsten	96.755	96.755	96.755	98.690	100.664	102.677	104.731
Saldo	95.122	93.111	94.405	94.690	96.584	98.515	100.486
Investerings							
Financiering							
Welzijn, Zorg en Opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	3.324.283	3.513.041	3.732.371	4.376.070	4.463.592	4.552.862	4.643.920
Ontvangsten	4.232.370	4.844.438	4.621.278	5.245.652	5.350.565	5.457.577	5.566.729
Saldo	908.086	1.331.398	888.907	869.582	886.973	904.715	922.809
Investerings							
Uitgaven	0	1.170	1.170	131.330	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.170	-1.170	-131.330	0	0	0
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545 / EK 2918

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	4.155.704	4.279.196	4.664.990	5.246.883	5.351.821	5.458.856	5.568.031
1. Goederen en diensten	450.795	656.828	760.774	987.324	1.007.072	1.027.209	1.047.755
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.700.244	3.619.385	3.898.176	4.251.478	4.336.507	4.423.240	4.511.701
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	681.247	614.141	620.520	581.153	592.774	604.633	616.723
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.863.195	2.853.348	3.104.510	3.476.706	3.546.241	3.617.167	3.689.508
f. Andere personeelskosten	155.803	151.896	173.146	193.619	197.492	201.440	205.470
5. Andere operationele uitgaven	4.664	2.983	6.040	8.081	8.242	8.407	8.575
B. Financiële uitgaven	1.633	3.644	2.350	4.000	4.080	4.162	4.245
2. Andere financiële uitgaven	1.633	3.644	2.350	4.000	4.080	4.162	4.245
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	4.331.204	4.943.000	4.720.073	5.346.501	5.453.431	5.562.500	5.673.751
1. Ontvangsten uit de werking	447.911	606.176	851.719	736.915	751.654	766.687	782.021
3. Werkingssubsidies	3.837.431	4.306.695	3.842.034	4.583.127	4.674.789	4.768.285	4.863.652
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755	96.755	98.690	100.664	102.677	104.731
- Andere algemene werkingssubsidies	96.755	96.755	96.755	98.690	100.664	102.677	104.731
- van de Vlaamse overheid	0	96.755	0	0	0	0	0
- van het OCMW	96.755	0	96.755	98.690	100.664	102.677	104.731
b. Specifieke werkingssubsidies	3.740.677	4.209.940	3.745.279	4.484.437	4.574.125	4.665.608	4.758.921
- van de federale overheid	92.416	177.213	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	3.605.782	3.841.266	3.745.279	4.484.437	4.574.125	4.665.608	4.758.921
- van het OCMW	-9.293	-7.981	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	51.771	199.442	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	45.862	30.130	26.320	26.459	26.988	27.528	28.078
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	173.867	660.161	52.733	95.618	97.530	99.482	101.475

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.170	1.170	131.330	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	1.170	131.330	0	0	0
c. Roerende goederen	0	1.170	1.170	131.330	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	0	-1.170	-1.170	-131.330	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	173.867	658.991	51.563	-35.712	97.530	99.482	101.475
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	173.867	658.991	51.563	-35.712	97.530	99.482	101.475

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

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	1.170	0	131.330	0	132.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	0	131.330	0	132.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	131.330	0	132.500
c. Roerende goederen		1.170		131.330		132.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.170	131.330	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	131.330	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	131.330	0	0	0
c. Roerende goederen	0	1.170	131.330	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

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	0	0	0	0	0	0	12.500
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	12.500	0	0	0	0	0	0	12.500
C. Materiële vaste activa	35.680	1.170	0	0	0	-10.968	0	25.882
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0		0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0		0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0		0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0		0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0		0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0		0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	35.680	1.170	0	0		-10.968	0	25.882
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0		0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	1.622	1.170	0	0		-320	0	2.472
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	34.058	0	0	0		-10.648	0	23.410
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0	0	0		0	0	0

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal	0	0	0	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Het Eepos	775.812	664.917	0	0	1.440.729
Totaal	775.812	664.917	0	0	1.440.729
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal	0,00	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal	0,00	0		0	0
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Het Eepos	775.812			664.917	1.440.729
Totaal	775.812			664.917	1.440.729

OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Financieel directeur: -

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	1.170	0	131.330	0	132.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	0	131.330	0	132.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	131.330	0	132.500
c. Roerende goederen		1.170		131.330		132.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.170	131.330	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	131.330	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	131.330	0	0	0
c. Roerende goederen	0	1.170	131.330	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2918

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

Overzicht journaalvolgnummers

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Waarnemend secretaris: Paul Snoeckx

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	JOURNAAL	2918
Algemeen	JOURNAAL	2021011545

Toelichting

Het positief resultaat voorzien in het budget 2021 bedraagt (aanpassing 2 MJP20-25): 52.733€
Het positief resultaat gerealiseerd in de jaarrekening 2021 bedraagt: 660.161€
Het positief verschil bedraagt: 607.428€

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
Voeding t.l.v. Het Eepos	163.200	158.504	4.696
Kosten opvoedende activiteiten t.l.v. Het Eepos	5.100	937	4.163
Kosten opvoedende activiteiten t.l.v. bewoners	19.380	9.453	9.927
café/taverne t.l.v. bewoners	6.120	3.009	3.111
educatief materiaal kamp / vakantie	6.120	0	6.120
Onderhoudscontracten gebouwen	9.180	2.889	6.291
onderhouds- en poetsproducten	9.180	5.876	3.304
brandstof voertuigen	17.136	4.610	12.526
verzekering wagens	9.180	4.345	4.835
Informatica	61.302	53.115	8.188
dienstverplaatsingen personeel	8.058	4.730	3.328
Onderhoud en herstel van meubilair, machines en rollend materieel	15.300	9.489	5.811
kleding tlv bewoners Het Eepos	6.834	3.878	2.956
ereloon geneesheer	11.934	7.338	4.596
Totaal:			<u>79.851€</u>

Hoger dan voorziene werkingsuitgaven

Het betreft vooral de volgende uitgavenpost:

Omschrijving	Budget	Jaarrekening	Vershil
uitbesteed vervoer t.l.v. Het Eepos	165.240	175.976	-10.736

Toelichting uitgaven

Bij de meeste uitgavenposten is het verschil te verklaren doordat enerzijds de kosten lager uitvielen (hetzij door spaarzaamheid, hetzij door corona, 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 coronacrisis heeft een directe weerslag op dalende uitgaven die gerelateerd zijn aan het opschorten van buitenhuisactiviteiten van de deelnemers:

- opvoedende en educatieve activiteiten, aankoop van educatief materiaal, buitenhuisactiviteiten zoals kampvakanties, festival- en tavernebezoek, brandstofverbruik van eigen minibussen enz.

Deze crisis heeft ook indirect impact op een daling van dienstverplaatsingen van het personeel.

Daarnaast waren de kosten voor uitbesteed vervoer hoger dan begroot vanwege

- het overhevelen van een interne rit naar een derde; anderzijds heeft dit ook een weerslag op een dalende uitgave van brandstof zoals hierboven vermeld.

De kosten van informatica zijn lager dan begroot omdat het gebruik van het nieuwe loonplatform pas op het einde van het jaar is geïmplementeerd. De verhoging van deze kosten zullen volledig doorwegen op het budget vanaf 2022.

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	Verschil
maandelijkse facturatie deelnemers	775.674	534.904	240.979
tegemoetkoming door derden en acties	0	14.379	-14.379
doorfacturatie dokterskosten	11.934	7.509	4.425
doorfacturatie voeding / maaltijden	0	3.553	-3.553
doorfacturatie opvoedende activiteiten	19.380	9.286	10.094
doorfacturatie kleding	6.834	3.878	2.956
doorfacturatie café/taverne	6.120	2.946	3.174
doorfacturatie vervoer	3.060	8.704	-5.644
recup diverse kosten	6.630	427	6.203
recuperatie van kosten, schadevergoedingen, verzekeringen	1.020	16.672	-15.652
giften met specifiek doel	10.000	1.486	8.514

Totaal:

237.117€

De actuele maandelijkse facturaties aan de deelnemers liggen onder het budget omdat deze te hoog werden ingeschat, deels omdat op dat moment het werkwijze rond de aanrekening van woon- en leefkosten nog in ontwikkeling was, en deels omdat het aantal aanwezigheidsdagen van cliënten in 2021 werden beïnvloed door de coronaomstandigheden. Het totale verschil bedraagt 240.979€.

De ontvangsten onder de rubriek tegemoetkoming door derden en acties betreffen de (her)opstart van het wekelijkse winkeltje in Dagcentrum Geel (3.709€) en het project 't Klein Geluk (7.391€).

De coronacrisis heeft ook een directe weerslag op dalende ontvangsten die gerelateerd zijn aan een vermindering van de doorfacturaties aan de deelnemers. Dalende uitgaven hebben hun directe weerslag op minder doorfacturaties van buitenhuisactiviteiten aan de deelnemers.

Rubriek recuperatie van kosten, schadevergoedingen en verzekeringen: dit betreft in hoofdzaak tussenkomsten vanwege de overheid m.b.t. extra kosten en/of gedeelde inkomsten vanwege de corona-omstandigheden.

Personeelskosten en (VAPH-) subsidiëring

Omschrijving	Budget	Jaarrekening	Verschil
Personeelskosten	3.898.176	3.619.385	278.791
Eigen aandeel maaltijdcheques werknemers	13.260	10.164	3.096
Afrekening VAPH	3.568.342	3.833.285	-264.943
VIA tewerkstellingssubsidies	42.297	199.442	-157.145
Maribel	134.640	177.213	-42.573

Personeelskosten:

- De personeelsuitgaven vallen lager uit dan begroot. Het positief 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.
- In 2021 speelde echter nog een ander fenomeen. Personeelsleden die langdurig ziek waren of Het Eepos verlieten konden we niet onmiddellijk vervangen. Bovendien werden een aantal nieuwe functies nog niet ingevuld in 2021.

Dit verklaart ook waarom het eigen aandeel maaltijdcheques lager is dan begroot.

Afrekening VAPH:

- De subsidiëring voor het werkjaar 2021 onder de vorm van voorschotten viel netto 132.177€ lager uit dan begroot. Dit is het resultaat van 2 bewegingen:
 - Enerzijds 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 ongeveer 250.000 € lager.
 - Anderzijds werd in 2021 een verhoging van de VAPH-barema's doorgevoerd naar aanleiding van de VIA-6 akkoorden binnen PC 319. Deze barema's worden door het VAPH gehanteerd om onze subsidies te bepalen. Dit zorgde voor een verschil van ongeveer 120.000 €.
- Daarnaast ontvingen we vanwege het VAPH in 2021 ook nog diverse afrekeningen en/of aanvullingen vanuit vorige werkjaren (2018, 2019 en 2020), voor een totaal van 397.120€.

M.b.t. de verschillen in VIA-subsidies (157.145€) en de Maribel-subsidie (42.573€) zijn in de jaarrekening de uitbetaalde voorschotten opgenomen. Een deel van de VIA tewerkstellingssubsidies (128.304€) en Maribel (41.159€) hadden nog betrekking op 2020.

Netto resultaat

De bovenstaande verschillen m.b.t. uitgaven en ontvangsten leiden tot een netto verschil van 572.354€ ten opzichte van het opgemaakte budget.

De overige 35.074 € betreft het samenspel van kleinere verschillen op alle andere uitgaven- en ontvangstenposten. Kortom het totale verschil tussen het netto resultaat van het budget en de actuele cijfers van de jaarrekening bedraagt 607.428 €.

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

Het **overschot** 2021 bedraagt 664.917€ (inclusief afschrijvingen op het materieel vast actief en mutatievoorziening vakantiegeld = -4.756€). Conform de BBC wetgeving wordt in het rapport *J2 – staat van het financieel evenwicht* een exploitatieoverschot van 660.161€ gerapporteerd. In dit exploitatieoverschot werd de bovenvermelde afschrijving en voorziening vakantiegeld niet meegenomen.

Het positief resultaat van de jaarrekening bedraagt 660.160€ . De afrekening van subsidies van 2018, 2019 en 2020 die zijn ontvangen in 2021 verklaren vooral het overschot van 2021:

- VAPH subsidies: 403.259€
- VIA subsidies: 128.304€
- Maribel: 41.159€
- Totaal: 572.722€

3. Overzicht van de overgedragen kredieten van 2021 naar 2022.

Volgende saldo's van de investeringsbudgetten 2021 werden overgedragen naar 2022:

Omschrijving ARK	Budget	Jaarrekening	Overgedragen bedrag
Niet-medische installaties, machines en uitrusting	12.500	1.170	11.330
Rollend materieel	60.000	0	60.000

Totaal: 71.330 €

Deze niet gerealiseerde investeringen betreffen aanschaf van een minibus, meubilair en diverse elektrische toestellen.

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 werkingsmiddelen. 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 2021 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 nog niet ingevuld in 2021.

Daarnaast is er nog grote onduidelijkheid wat betreft de besteding van VIA 6 middelen voor het personeel binnen de VAPH-voorzieningen onder openbaar bestuur en de (al dan niet) IFIC-classificatie. We zijn hierbij in eerste instantie afhankelijk van de beslissingen die worden genomen door de hogere overheid, alvorens we de vertaling en/of impact hiervan kunnen bekijken op het niveau van onze organisatie.

Pensioenvoorziening

In 2021 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 de provincie Antwerpen. De afrekeningen 2021 voor deze tweede pensioenpijler zijn voldoende gebudgetteerd. In het meerjarenplan is rekening gehouden met actuele afrekeningen.

Aanrekenen van woon-en leefkosten

Vanaf 2021 worden 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 dit voor sommige cliënten onbetaalbaar zou zijn. Maar deze kosten kunnen worden opgevangen binnen het totale budget. Een aandachtspunt blijft de stijgende inflatie. Rekening houdend met de evolutie van de gezondheidsindex werd de tarieflijst begin 2022 aangepast.

Leningen

Er zijn geen lopende leningen en in 2022 zal ook geen nieuwe lening worden aangegaan.

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