

‘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 2022

Voorzitter:

Raf Moons

Maatschappelijke zetel:

Markt 19

Ondervoorzitter:

Griet Smaers

2430 LAAKDAL

Directeur:

Evy Rutten

Inhoudstabel

1. Beleidsevaluatie	
Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	4
Overzicht van beleidsvelden per beleidsdomein	20
Beleidsevaluatie	21
2. Financiële nota	
Doelstellingenrekening (J1)	29
Staat van het financieel evenwicht (J2)	30
Realisatie van de kredieten (J3)	31
Balans (J4)	32
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	36
3. Toelichting	
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	39
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	40
Investeringsproject (T3)	42
Evolutie van de financiële schulden (T4)	44
Toelichting bij de balans (T5)	45
Overzicht investeringsprojecten	47
Overzicht journaalvolgnummers	49
Toelichting	50
▪ 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 2022 naar 2023.	
▪ Toelichting over financiële risico's.	
Waarderingsregels	55

1. Beleidsevaluatie

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / IK 2708 EK 3718

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Boven beleidsdoelstelling: Het Eepos: HET EEPOS

HET EEPOS

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.762.545	5.250.883	5.250.883
Ontvangsten	5.132.982	5.346.501	5.346.501
Saldo	370.437	95.618	95.618
Investerings			
Uitgaven	0	0	131.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-131.330
Financiering			

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

BD 001 Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

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

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 2022 werd er binnen Het Eepos op diverse domeinen verder gewerkt aan allerhande principiële en concrete veranderingsprocessen, maar dit werd deels geremd door het wegvallen van de directeur. De realisatie van deze doelstelling is dus lopende maar nog verre van afgerond.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.782	94.500	94.500
Ontvangsten	0	44.392	53.392
Saldo	-10.782	-50.108	-41.108
Investerings			
Financiering			

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

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 initiatieven werd in 2022 grotendeels verder gezet, maar enkele initiatieven werden ook – om uiteenlopende omstandigheden – on hold gezet of gestopt. In 2023 zullen alle lopende en eventueel enkele nieuwe initiatieven worden bekeken tezamen met de nieuwe directeur.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.782	94.500	94.500
Ontvangsten	0	44.392	53.392
Saldo	-10.782	-50.108	-41.108
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Enkele grotere projecten werden door allerlei (externe) omstandigheden hetzij on-hold gezet, hetzij stopgezet. Anderzijds werden er het voorbije jaar talloze nieuwe – vooral kleine en/of concrete – projecten opgestart en/of verder uitgebouwd. Het Eepos gelooft alvast in de waarde van dergelijke “verbindende” projecten.*

Een – niet volledig – overzicht van een aantal lopende initiatieven en samenwerkingen:

- Samenwerking met Ferm in diverse projecten, o.a. Klein Geluk en mamadepot
- Samenwerking met Thomas More hogeschool en ondernemers in kader van begeleid werk
- Samenwerking met Regionaal Landschap Grote en Kleine Nete rond opstart pluktuin
- Deelname aan gemeentelijke en maatschappelijke initiatieven zoals bijvoorbeeld Gluren bij de burens of brievenbus naar de hemel
- Samenwerking met LUS vzw rond versterking netwerk op vraag van cliënt
- Allerlei samenwerkingen rond maatschappelijk relevante vormen van dagbesteding, bijv. afwassen van herbruikbare bekere, project “notenkrakers”, en dergelijke.
- Participatie aan diverse sectorale en intersectorale vormen van overleg en uitwisseling, bijv. ArTuSa of het Palliatief Netwerk Arrondissement Turnhout
- Samenwerking met Geelse Huisvesting rond opstart nieuw woonproject

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Niet gerealiseerd: Het project Toontjeshuizen werd tijdelijk on-hold gezet. Er zijn voorlopig te weinig kandidaten voor een lokale oudergroep die de schoudere wil en kan zetten onder een woonproject in eigen regie. Er blijven wel veel vragen voor (toekomstige) woonopvang, maar de meeste ouders zijn hierbij op zoek naar een woonvorm waarbij de zorgaanbieder de regie op zich neemt. Het Eepos blijft echter principiële zorgpartner binnen het project Toontjeshuizen. Indien er zich een oudergroep in onze regio zou aanmelden, zullen we ook actief bekijken of we de ondersteuning kunnen opnemen. In afwachting blijven we de ontwikkelingen binnen de vzw Toontjeshuis opvolgen, maar – zolang we geen actief project hebben – niet erg arbeidsintensief.*

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Niet gerealiseerd: De samenwerking met vzw 't pASSt werd in het najaar van 2022 abrupt beëindigd. In het voorjaar van 2022 hadden we de samenwerking nochtans nog verder uitgebouwd, o.a. door de aanwerving een extra halftijdse auticoach. De samenwerking met de verantwoordelijke medewerker vanuit 't pASSt vzw liep echter volledig spaak, waardoor de auticoach in de zomer opnieuw vertrok. Ook de verantwoordelijke medewerker zelf was meermaals afwezig en stelde zich negatief op t.a.v. meer samenwerking. Op die manier kon de afgesproken dienstverlening naar de cliënten toe niet meer worden gewaarborgd. Daarom werd beslist om de samenwerking stop te zetten.*

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos is een actief lid binnen ArTuSa. We nemen constructief deel aan het directieoverleg, de cliëntenbemiddeling en het overleg met de vormingsverantwoordelijken. Op vlak van gezamenlijke vorming werd er in 2022 een intervisiegroep opgestart voor mobiel-ambulante begeleiders, waaraan ook Het Eepos participeert.*

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Geelse Huisvesting startte in 2022 met de bouwwerkzaamheden van de fase waarin de plaatsen voor Het Eepos zitten. De appartementen kunnen in principe na de zomer van 2023 in gebruik worden genomen. Het Eepos is ondertussen gestart met de concrete voorbereidingen: invulling concept (aard en mate van ondersteuning), organisatorische aanpak (o.a. personeelsinzet), informeren en selecteren van (potentiële) kandidaat-bewoners, praktische regelingen, enzovoort.*

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Dagcentrum Geel organiseerde in 2022 een evaluatie en bijsturing van hun dagbestedingsaanbod. Daarnaast werd er nog op verschillende andere manieren nagedacht over het dagbestedingsaanbod en werden er diverse nieuwe initiatieven genomen of werden bestaande initiatieven verder uitgewerkt.*

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

Verder werd ook nagedacht over de uitbouw van 't Klein Geluk en over een andere invulling van de dagcentrumwinkeltjes.

Al deze evaluaties en evoluties moeten echter nog meer gekaderd worden in een algemene vernieuwde kijk op – en organisatie van – dagbesteding voor personen met een beperking.

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er lopen momenteel enkele specifieke ad hoc samenwerkingen met o.a. Ferm. Er kan echter nog onderzocht worden of meer systematische samenwerkingen met reguliere diensten mogelijk en/of wenselijk zijn.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	377	9.000	9.000
Ontvangsten	0	0	9.000
Saldo	-377	-9.000	0
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2022 werd actief onderzocht of een bijkomende woonentiteit kon worden opgestart in samenwerking met vzw Astor in Geel. Uiteindelijk bleek dit noch organisatorisch, noch financieel haalbaar.*
In overleg met de nieuwe directie en het bestuur werden andere mogelijkheden onderzocht. Er werd beslist om als eerste optie verder te onderzoeken of het bouwen (in eigen beheer) van bijkomende wooncapaciteit op de bestaande site van Huis Eeckhoudt haalbaar en wenselijk is.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.967	68.800	68.800
Ontvangsten	0	44.392	44.392
Saldo	-1.967	-24.408	-24.408
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het traject dat in 2022 werd gelopen, met o.a. een algemene personeelssummit in april, werd als erg constructief ervaren door alle medewerkers. De diverse evaluaties, reflecties en acties vanuit het traject hadden zorgden voor een positieve invloed op diverse aspecten van de werking van Het Eepos.*
Eind 2022 werd een eerste fase afgesloten met een vernieuwde en hedendaagse missie en visie, die richtinggevend is voor de toekomst.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.438	16.700	16.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.438	-16.700	-16.700
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het financieringsmodel in het algemeen en een aantal specifieke topics ter zake, werd de voorbije jaren verder uitgewerkt. Dit proces is 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,...). Er wordt op diverse domeinen verder nagedacht over de mogelijkheden en de verdere aanpak.*

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Aantal cliënten d.d. 31/12/2022:*

- PVB:
 - 141 cliënten met voucherovereenkomst
 - totaal zorggebonden punten 2022 = 3448,06 punten
 - 1 cliënt met cashovereenkomst (subrogatieregeling): 9322 €
- RTH:
 - Erkenning: 190,33 punten
 - 33 cliënten
 - gerealiseerde punten 2022 = 183,08 punten

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

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

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

Toelichting evaluatie: *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. In 2022 werden er geen prijsaanpassingen doorgevoerd. De bedragen werden enkel geïndexeerd.*

Het grootste pijnpunt blijft het collectieve vervoer van en naar het dagcentrum. De reële kostprijs wordt slechts voor ongeveer ¼ aangerekend, omdat het verschil met vroeger (toen het vervoer quasi volledig werd gesubsidieerd door de overheid) anders te groot zou zijn. Niettemin blijft dit een (te?) duur verhaal voor iedereen. Er moet dus verder gezocht worden naar een structurele oplossing.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Bij aanmeldingen en intakes wordt weliswaar veel aandacht geschonken aan de individuele zorgnoden van de cliënt, maar voorlopig blijft dit gebeuren binnen het kader van de bestaande ondersteuningsvormen.*

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

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Gerealiseerd: Alle cliënten PVF beschikken over een handelingsplan.*
Tijdens een externe audit uitgevoerd door Zorginspectie in oktober 2022 werden in 4 willekeurige dossiers nagekeken: alle cliënten beschikten over een handelingsplan dat voldeed aan alle wettelijke vereisten, inclusief het overleg met de gebruiker. Bij 1 persoon was weliswaar de evaluatieperiode van 3 jaar (in volle coronaperiode) lichtjes overschreden.

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos stimuleert en benadrukt zowel principieel (bijv. in missie en visie) als in diverse situaties (bijv. bij cliëntbesprekingen) vaak het belang van ondersteuning op maat van de individuele cliënt.
Binnen het reflectie- en coachingtraject #AllemaalEepos werd een nieuwe missie en visie uitgewerkt, tezamen met alle medewerkers. Het belang van individuele, persoonsgebonden en warme dienstverlening en begeleidershouding komt hierbij sterk aan bod.
Een 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

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. Het is ondertussen ook ingeburgerd als één van de communicatiekanalen t.a.v. (het netwerk van) cliënten.
Daarnaast blijven ook de wekelijkse nieuwsbrieven, ad hoc brieven en een vlot toegankelijke mondelinge communicatie belangrijke communicatiekanalen.
Tegelijk blijft heldere communicatie een belangrijk aandachtspunt waarbij een nog meer gestructureerde en doordachte aanpak wenselijk is, o.a. via de periodieke tevredenheidsmeting ter zake die nog moet opgestart worden.*

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2022 werden de collectieve overlegorganen opnieuw samengesteld (conform de voorziene cyclus van 4 jaar). Er werd opnieuw gekozen voor een tweeledige aanpak: een overkoepelende gebruikersraad op niveau van Het Eepos die samen met de directie overlegt over algemene beleidsonderwerpen, en een collectief overleg per afdeling die samen met de hoofdbegeleider overlegt over concrete onderwerpen van de werking binnen de eigen afdeling. Op vraag van de gebruikers werd er hierbij voor de huizen opnieuw een apart collectief overleg opgericht.*

Vooral de overkoepelende gebruikersraad betekende dit een nieuwe start met nieuwe gezichten, zowel qua leden als qua directie.

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2022 werd er zeer intensief aan deze doelstelling gewerkt, vooral in het kader van het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. Door de komst van de nieuwe directeur kreeg het proces ook het fundament dat nodig is om op verder te bouwen. Het is echter een gestaag proces waar ook de volgende jaren nog aan verder zal moeten gewerkt worden, op diverse domeinen.*

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: Een aantal gegevens zijn intrinsiek wel beschikbaar (inclusief een beperkte tevredenheidsmeting begin 2022), maar een structurele en periodieke opvolging moet nog verder uitgewerkt worden.*

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: Er is op diverse manieren zeker (vernieuwde) aandacht voor het welzijn van medewerkers. Dit kwam o.a. ook aan bod binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos en was een belangrijk aandachtspunt voor de nieuwe directeur tijdens haar inwerkperiode. Maar een coherent welzijnsbeleid 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.

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: Nieuwe medewerkers worden (al lang) zeer warm en met veel uitleg onthaald door leidinggevenden en collega's. Maar een gestructureerd onthaalbeleid moet nog uitgewerkt worden, o.a. in overleg met interne en externe preventiedienst.*

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

3.2. Het Eepos organiseert op efficiënt wijze het interne overleg

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

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

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

3.2.1. Het Eepos evalueert periodiek de bestaande interne overlegorganen.

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

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

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

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

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

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

Beleidsdoelstelling: BD000004: Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

BD 004 Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos realiseert een degelijke en ruime dienstverlening ten aanzien van ongeveer 175 personen met een beperking. Dit is de collectieve verdienste van al onze medewerkers. Aan visie, competenties en attitudes kan en zal echter permanent gewerkt worden, in een streven naar nog betere dienstverlening en medewerkers. Deze doelstelling kreeg ook ruime aandacht binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. In het verlengde daarvan zullen nieuwe functieprofielen opgemaakt worden, en werd ook reeds een vernieuwd VTO-plan voorbereid.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.657	6.763	6.763
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.657	-6.763	-6.763
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Dit actieplan wordt in verschillende stappen uitgewerkt binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. In 2022 werd de eerste stap gezet met het opstellen van een nieuwe missie en visie voor Het Eepos. Dit gebeurde in dialoog met de medewerkers. In nieuwe missie en visie wordt sterk de nadruk gelegd op de diverse basiswaarden die we belangrijk vinden met het oog op een eigen en hedendaagse invulling van onze dienstverlening t.a.v. personen met een beperking.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.657	6.763	6.763
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.657	-6.763	-6.763
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Nog te starten: Het Eepos beschikt over functieprofielen voor de diverse functies, maar de bestaande functieprofielen zijn toe aan een grondige update, gebaseerd op de vernieuwde missie en visie van Het Eepos en op een hedendaags en constructief personeelsbeleid.*

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er wordt reeds permanente en/of regelmatige ondersteuning en evaluatie geboden betreffende het functioneren van medewerkers. Hierbij worden in principe de voorziene richtlijnen betreffende de waarderingscyclus gevolgd. In praktijk moet echter nog geïnventariseerd worden of dit voor iedereen stipt en efficiënt verloopt en dienen de resultaten van dit proces nog nauwer opgevolgd te worden.*

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Er werd een ontwerp van VTO-plan opgemaakt. Dit zal in 2023 geïmplementeerd worden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.657	6.763	6.763
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.657	-6.763	-6.763
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De gebouwen en middelen waarover Het Eepos beschikt, voldoen aan de vereisten voor een degelijke opvang en ondersteuning van onze cliënten. Een concrete evaluatie en ophijsting 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

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 ophijsting 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 voldoe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Aan de ICT-omgeving wordt volop gewerkt. De degelijkheid en betrouwbaarheid staat echter nog niet op alle locaties even ver. Hierbij waren er tot nu toe vooral problemen op de locatie Vogelzang. Telkens wanneer het netwerk op deze locatie uitvalt, is de impact ook erg groot, o.a. omdat ook de administratieve dienst dan niet kan werken. Een bedrijfszekere oplossing is dus dringend nodig.*

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *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.
Er werd eind 2022 een werkgroep "huisstijl" opgericht die ook aandacht zal hebben voor communicatie en diverse (sociale) media.*

Beleidsdoelstelling: BD000006: Het Eepos is financieel leefbaar.

BD 006 Het Eepos is financieel leefbaar.

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

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. In uitzonderlijke omstandigheden (zoals bijvoorbeeld de energiecrisis in 2022-2023) is een tijdelijk negatief jaarresultaat mogelijks onvermijdelijk, maar indien dit gebeurt, is Het Eepos in principe sterk genoeg om ook dergelijke tegenvallers te doorstaan.
Tegelijk staan we voor een aantal bijkomende uitdagingen (bijvoorbeeld het realiseren van een bijkomende woonentiteit), die ook de nodige kosten en investeringen met zich mee zullen brengen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.747.106	5.149.620	5.149.620
Ontvangsten	5.132.982	5.302.109	5.293.109
Saldo	385.876	152.489	143.489
Investerings			
Uitgaven	0	0	131.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-131.330
Financiering			

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

6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De nieuwe directeur ging tezamen met het beleidsteam op zoek naar manieren om (de evolutie van) de beschikbare middelen, en dan in het bijzonder de beschikbare personeelspunten, duidelijker in kaart te brengen en inzet van het personeel in de verschillende afdelingen hier beter op af te stemmen.
Dit proces moet nog verder uitgewerkt worden, waarbij naast de personeelspunten ook de andere beschikbare, financiële middelen nog beter kunnen opgevolgd worden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.747.106	5.149.620	5.149.620
Ontvangsten	5.132.982	5.302.109	5.293.109
Saldo	385.876	152.489	143.489
Investerings			
Uitgaven	0	0	131.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-131.330
Financiering			

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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. Het budget voor 2022 en de aanpassing van de meerjarenplanning 2020-2025 werd goedgekeurd door de algemene vergadering van Het Eepos en door de toezichthoudende overheid. De jaarrekening voor 2022 werd opgemaakt en zal in juni 2023 ter goedkeuring worden voorgelegd aan de algemene vergadering en nadien aan de toezichthoudende overheden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.747.106	5.149.620	5.149.620
Ontvangsten	5.132.982	5.302.109	5.293.109
Saldo	385.876	152.489	143.489
Investerings			
Uitgaven	0	0	131.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-131.330
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3718

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2708

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Evy Rutten

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

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / IK 2708 EK 3718

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Prioritaire Boven beleidsdoelstelling: Het Eepos: HET EEPOS

HET EEPOS

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.762.545	5.250.883	5.250.883
Ontvangsten	5.132.982	5.346.501	5.346.501
Saldo	370.437	95.618	95.618
Investerings			
Uitgaven	0	0	131.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-131.330
Financiering			

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

BD 001 Het Eepos speelt in op het veranderende zorglandschap

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

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 2022 werd er binnen Het Eepos op diverse domeinen verder gewerkt aan allerlei principiële en concrete veranderingsprocessen, maar dit werd deels geremd door het wegvallen van de directeur. De realisatie van deze doelstelling is dus lopende maar nog verre van afgerond.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.782	94.500	94.500
Ontvangsten	0	44.392	53.392
Saldo	-10.782	-50.108	-41.108
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De participatie van Het Eepos in diverse initiatieven werd in 2022 grotendeels verder gezet, maar enkele initiatieven werden ook – om uiteenlopende omstandigheden – on hold gezet of gestopt. In 2023 zullen alle lopende en eventueel enkele nieuwe initiatieven worden bekeken tezamen met de nieuwe directeur.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.782	94.500	94.500
Ontvangsten	0	44.392	53.392
Saldo	-10.782	-50.108	-41.108
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het financieringsmodel in het algemeen en een aantal specifieke topics ter zake, werd de voorbije jaren verder uitgewerkt. Dit proces is 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,...). Er wordt op diverse domeinen verder nagedacht over de mogelijkheden en de verdere aanpak.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: In 2022 werd er zeer intensief aan deze doelstelling gewerkt, vooral in het kader van het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. Door de komst van de nieuwe directeur kreeg het proces ook het fundament dat nodig is om op verder te bouwen. Het is echter een gestaag proces waar ook de volgende jaren nog aan verder zal moeten gewerkt worden, op diverse domeinen.*

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

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

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

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

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

3.2. Het Eepos organiseert op efficiënt wijze het interne overleg

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

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

BD 004 Het Eepos beschikt over competente medewerkers.

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Het Eepos realiseert een degelijke en ruime dienstverlening ten aanzien van ongeveer 175 personen met een beperking. Dit is de collectieve verdienste van al onze medewerkers. Aan visie, competenties en attitudes kan en zal echter permanent gewerkt worden, in een streven naar nog betere dienstverlening en medewerkers. Deze doelstelling kreeg ook ruime aandacht binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. In het verlengde daarvan zullen nieuwe functieprofielen opgemaakt worden, en werd ook reeds een vernieuwd VTO-plan voorbereid.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.657	6.763	6.763
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.657	-6.763	-6.763
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: Dit actieplan wordt in verschillende stappen uitgewerkt binnen het reflectie- en coachingstraject #AllemaalEepos. In 2022 werd de eerste stap gezet met het opstellen van een nieuwe missie en visie voor Het Eepos. Dit gebeurde in dialoog met de medewerkers. In nieuwe missie en visie wordt sterk de nadruk gelegd op de diverse basiswaarden die we belangrijk vinden met het oog op een eigen en hedendaagse invulling van onze dienstverlening t.a.v. personen met een beperking.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.657	6.763	6.763
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.657	-6.763	-6.763
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De gebouwen en middelen waarover Het Eepos beschikt, voldoen aan de vereisten voor een degelijke opvang en ondersteuning van onze cliënten. Een concrete evaluatie en 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

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 ophijsting 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.

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

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

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: Het Eepos is financieel leefbaar.

BD 006 Het Eepos is financieel leefbaar.

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

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. In uitzonderlijke omstandigheden (zoals bijvoorbeeld de energiecrisis in 2022-2023) is een tijdelijk negatief jaarresultaat mogelijks onvermijdelijk, maar indien dit gebeurt, is Het Eepos in principe sterk genoeg om ook dergelijke tegenvallers te doorstaan. Tegelijk staan we voor een aantal bijkomende uitdagingen (bijvoorbeeld het realiseren van een bijkomende woonentiteit), die ook de nodige kosten en investeringen met zich mee zullen brengen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.747.106	5.149.620	5.149.620
Ontvangsten	5.132.982	5.302.109	5.293.109
Saldo	385.876	152.489	143.489
Investerings			
Uitgaven	0	0	131.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-131.330
Financiering			

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

6.1. Het Eepos zet de beschikbare middelen optimaal in.

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

Toelichting evaluatie: *In realisatie: De nieuwe directeur ging tezamen met het beleidsteam op zoek naar manieren om (de evolutie van) de beschikbare middelen, en dan in het bijzonder de beschikbare personeelspunten, duidelijker in kaart te brengen en inzet van het personeel in de verschillende afdelingen hier beter op af te stemmen.
Dit proces moet nog verder uitgewerkt worden, waarbij naast de personeelspunten ook de andere beschikbare, financiële middelen nog beter kunnen opgevolgd worden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.747.106	5.149.620	5.149.620
Ontvangsten	5.132.982	5.302.109	5.293.109
Saldo	385.876	152.489	143.489
Investerings			
Uitgaven	0	0	131.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-131.330
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_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3718

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2708

2. Financiële nota

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / EK 3718

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	10.782	94.500
Ontvangst	0	44.392
Saldo	-10.782	-50.108
Investering		
Financiering		

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

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.657	6.763
Ontvangst	0	0
Saldo	-4.657	-6.763
Investering		
Financiering		

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006:Het Eepos is financieel leefbaar.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.747.106	5.149.620
Ontvangst	5.132.982	5.302.109
Saldo	385.876	152.489
Investering		
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.762.545	5.250.883
Ontvangst	5.132.982	5.346.501
Saldo	370.437	95.618
Investering		
Financiering		

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3718

J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / EK 3718

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	370.437	95.618
a. Ontvangsten	5.132.982	5.346.501
b. Uitgaven	4.762.545	5.250.883
III. Saldo exploitatie en investeringen	370.437	95.618
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	370.437	95.618
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.554.947	1.554.947
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.925.385	1.650.565
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.925.385	1.650.565

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	370.437	95.618
III. Autofinancieringsmarge	370.437	95.618

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	370.437	95.618
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	370.437	95.618

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	1.925.385	1.650.565
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.925.385	1.650.565
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	370.437	95.618
Totale Autofinancieringsmarge	370.437	95.618
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	370.437	95.618
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	370.437	95.618

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3718

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / IK 2708 EK 3718

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Evy Rutten

Financieel directeur: -

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	4.762.545	5.132.982	5.250.883	5.346.501	5.250.883	5.346.501
Investerings	0	0	0	0	131.330	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3718

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2708

J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / JR-1 Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2022	2021
ACTIVA	2.358.081	1.852.354
I. Vlottende activa	2.330.667	1.813.972
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.917.696	1.436.369
B. Vorderingen op korte termijn	412.972	377.604
1. Vorderingen uit ruiltransacties	184.335	161.003
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	228.636	216.601
II. Vaste activa	27.414	38.382
B. Financiële vaste activa	12.500	12.500
4. Andere financiële vaste activa	12.500	12.500
C. Materiële vaste activa	14.914	25.882
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.914	25.882
b. Installaties, machines en uitrusting	2.152	2.472
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	12.762	23.410

	2022	2021
PASSIVA	2.358.081	1.852.354
I. Schulden	606.216	411.625
A. Schulden op korte termijn	606.216	411.625
1. Schulden uit ruiltransacties	606.216	411.625
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	200.934	152.601
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	405.283	259.025
II. Nettoactief	1.751.865	1.440.729
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.751.865	1.440.729

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

J4M: Deelbalans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / JR-1 Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2022	2021
ACTIVA	2.358.081	1.852.354
I. Vlottende activa	2.330.667	1.813.972
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.917.696	1.436.369
B. Vorderingen op korte termijn	412.972	377.604
1. Vorderingen uit ruiltransacties	184.335	161.003
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	228.636	216.601
II. Vaste activa	27.414	38.382
B. Financiële vaste activa	12.500	12.500
4. Andere financiële vaste activa	12.500	12.500
C. Materiële vaste activa	14.914	25.882
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.914	25.882
b. Installaties, machines en uitrusting	2.152	2.472
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	12.762	23.410

	2022	2021
PASSIVA	2.358.081	1.852.354
I. Schulden	606.216	411.625
A. Schulden op korte termijn	606.216	411.625
1. Schulden uit ruiltransacties	606.216	411.625
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	200.934	152.601
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	405.283	259.025
II. Nettoactief	1.751.865	1.440.729
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.751.865	1.440.729
Verschil IF	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / JR-1 Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2022	2021
I. Kosten	4.821.846	4.278.083
A. Operationele kosten	4.817.445	4.274.439
1. Goederen en diensten	850.545	656.828
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.904.481	3.619.385
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	59.301	-4.756
8. Andere operationele kosten	3.119	2.983
B. Financiële kosten	4.401	3.644
II. Opbrengsten	5.132.982	4.943.000
A. Operationele opbrengsten	5.132.982	4.943.000
1. Opbrengsten uit de werking	723.651	606.176
3. Werkingssubsidies	4.337.615	4.306.695
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755
b. Specifieke werkingssubsidies	4.240.861	4.209.940
6. Andere operationele opbrengsten	71.716	30.130
III. Overschot of tekort van het boekjaar	311.136	664.917
A. Operationeel overschot of tekort	315.537	668.561
B. Financieel overschot of tekort	-4.401	-3.644
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	311.136	664.917
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	311.136	664.917

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

J5M: Deelstaat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / JR-1 Budg. 2918 Alg. 2021011545

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

	2022	2021
I. Kosten	4.821.846	4.278.083
A. Operationele kosten	4.817.445	4.274.439
1. Goederen en diensten	850.545	656.828
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.904.481	3.619.385
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	59.301	-4.756
8. Andere operationele kosten	3.119	2.983
B. Financiële kosten	4.401	3.644
II. Opbrengsten	5.132.982	4.943.000
A. Operationele opbrengsten	5.132.982	4.943.000
1. Opbrengsten uit de werking	723.651	606.176
3. Werkingssubsidies	4.337.615	4.306.695
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755
b. Specifieke werkingssubsidies	4.240.861	4.209.940
6. Andere operationele opbrengsten	71.716	30.130
III. Overschot of tekort van het boekjaar	311.136	664.917
A. Operationeel overschot of tekort	315.537	668.561
B. Financieel overschot of tekort	-4.401	-3.644
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	311.136	664.917
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	311.136	664.917

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

3. Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / EK 4264

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Evy Rutten

Financieel directeur: -

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen Bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	831.421	766.155	905.982	940.445	929.748	981.143	1.000.767
Ontvangsten	2.080	1.807	1.828	3.159	1.886	1.924	1.962
Saldo	-829.341	-764.348	-904.154	-937.286	-927.862	-979.219	-998.804
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.633	3.644	4.401	5.000	4.816	4.912	5.010
Ontvangsten	96.755	96.755	96.755	98.690	96.755	96.755	96.755
Saldo	95.122	93.111	92.354	93.690	91.939	91.843	91.745
Welzijn, Zorg en Opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	3.324.283	3.513.041	3.852.163	4.305.438	4.601.008	4.680.395	4.774.003
Ontvangsten	4.232.370	4.844.438	5.034.400	5.244.652	5.310.486	5.416.695	5.681.063
Saldo	908.086	1.331.398	1.182.237	939.214	709.478	736.300	907.060
Investerings							
Uitgaven	0	1.170	0	0	75.511	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.170	0	0	-75.511	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 4264

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 4264

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785 / EK 4264

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Evy Rutten

Financieel directeur: -

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	4.155.704	4.279.196	4.758.145	5.245.883	5.530.755	5.661.538	5.774.770
1. Goederen en diensten	450.795	656.828	850.545	986.324	1.029.385	1.037.340	1.058.087
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.700.244	3.619.385	3.904.481	4.251.478	4.493.128	4.615.791	4.708.108
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	681.247	614.141	627.474	629.133	674.512	688.002	701.762
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.863.195	2.853.348	3.107.456	3.425.826	3.632.508	3.737.960	3.812.719
f. Andere personeelskosten	155.803	151.896	169.551	196.519	186.108	189.829	193.627
5. Andere operationele uitgaven	4.664	2.983	3.119	8.081	8.242	8.407	8.575
B. Financiële uitgaven	1.633	3.644	4.401	5.000	4.816	4.912	5.010
2. Andere financiële uitgaven	1.633	3.644	4.401	5.000	4.816	4.912	5.010
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	4.331.204	4.943.000	5.132.982	5.346.501	5.409.127	5.515.373	5.779.780
1. Ontvangsten uit de werking	447.911	606.176	723.651	736.915	791.417	807.244	979.422
3. Werkingssubsidies	3.837.431	4.306.695	4.337.615	4.583.127	4.599.860	4.689.922	4.781.786
a. Algemene werkingssubsidies	96.755	96.755	96.755	98.690	96.755	96.755	96.755
- Andere algemene werkingssubsidies	96.755	96.755	96.755	98.690	96.755	96.755	96.755
- van de Vlaamse overheid	0	96.755	0	98.690	96.755	96.755	96.755
- van de gemeente	0	0	68.665	0	0	0	0
- van het OCMW	96.755	0	28.090	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.740.677	4.209.940	4.240.861	4.484.437	4.503.105	4.593.167	4.685.031
- van de federale overheid	92.416	177.213	131.572	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	3.605.782	3.841.266	3.997.896	4.484.437	4.503.105	4.593.167	4.685.031
- van het OCMW	-9.293	-7.981	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	51.771	199.442	111.393	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	45.862	30.130	71.716	26.459	17.850	18.207	18.571
III. Exploitatiesaldo	173.867	660.161	370.437	95.618	-126.444	-151.076	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	0	0	75.511	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	0	75.511	0	0
c. Roerende goederen	0	1.170	0	0	75.511	0	0
III. Investeringsaldo	0	-1.170	0	0	-75.511	0	0

Saldo exploitatie en investeringen	173.867	658.991	370.437	95.618	-201.955	-151.076	0
------------------------------------	---------	---------	---------	--------	----------	----------	---

Budgettair resultaat van het boekjaar	173.867	658.991	370.437	95.618	-201.955	-151.076	0
---------------------------------------	---------	---------	---------	--------	----------	----------	---

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 4264

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 4264

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

T3: Investeringsproject

2022

Journaalvolgnommern: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Evy Rutten

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	75.511	0	76.681
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	0	75.511	0	76.681
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	75.511	0	76.681
c. Roerende goederen	0	1.170	0	75.511	0	76.681

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.170	0	75.511	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	0	75.511	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	75.511	0	0
c. Roerende goederen	0	1.170	0	75.511	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 4264

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Evy Rutten

Financieel directeur: -

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 4264

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
C. Materiële vaste activa	25.882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.968,00	0,00	14.914,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	25.882,00	0,00	0,00	0,00		-10.968,00	0,00	14.914,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	2.472,00	0,00	0,00	0,00		-320,00	0,00	2.152,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	23.410,00	0,00	0,00	0,00		-10.648,00	0,00	12.762,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Het Eepos	1.440.729,00	311.136,00	0,00	0,00	1.751.865,00
	Totaal	1.440.729,00	311.136,00	0,00	0,00	1.751.865,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Het Eepos	1.440.729,00			311.136,00	1.751.865,00
	Totaal	1.440.729,00			311.136,00	1.751.865,00

OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2022

Journalvolgnommers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785

Het Eepos (0886.198.829)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur: Evy Rutten

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	75.511	0	76.681
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	0	75.511	0	76.681
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	75.511	0	76.681
c. Roerende goederen	0	1.170	0	75.511	0	76.681

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.170	0	75.511	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.170	0	75.511	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.170	0	75.511	0	0
c. Roerende goederen	0	1.170	0	75.511	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 4264

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1692 Alg. 2020010770

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2918 Alg. 2021011545

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4282 Alg. 2022015785

Overzicht journaalvolgnnummers

2022

Journaalvolgnnummers: JR Budg. 4282 Alg. 2022015785

Het Eepos (0886.198.829)

Algemeen directeur: Evy Rutten

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur: -

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	JOURNAAL	4282
Algemeen	JOURNAAL	2022015785

Toelichting

Het positief resultaat voorzien in het budget 2022 bedraagt (aanpassing 2 MJP20-25 gepubliceerd op 09/12/2021):	95.618€
Het positief resultaat gerealiseerd in de jaarrekening 2022 bedraagt:	370.437€
Het positief verschil bedraagt:	274.819€

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	227.392	177.671	-49.721
Uitbreiding	64.800	0	-64.800
Hygiëne	25.500	13.529	-11.971
Erelonen geneesheer	12.173	3.879	-8.294
Onderhoud gebouwen	16.647	7283	-9.364
Klein Geluk	9.000	376	-8.624
Conferenties	12.000	6.442	-5.558
Brandstof voertuigen	11.000	6.379	-4.621
Verzekering wagens	9.364	4.487	-4.877
Belastingen en taksen op voertuigen	6.000	1.677	-4.323
Totaal			-172.153

Hoger dan voorziene werkingsuitgaven

Het betreft vooral de volgende uitgavenpost:

Omschrijving	Budget	Jaarrekening	Vershil
Uitbesteed vervoer	193.545	232.471	38.926
Sociaal secretariaat	7.803	19710	11.907
Aardgas gebouwen	49.333	55.902	6.569
Totaal			57.402

Toelichting uitgaven

Bij de meeste uitgavenposten is het verschil te verklaren doordat enerzijds de kosten lager uitvielen (hetzij door spaarzaamheid, hetzij door de lagere impact op de kosten vanwege corona, hetzij door geannuleerde uitbreidingen en activiteiten, 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 geplande uitbreidingen van het project Astor zijn niet doorgegaan. Dit heeft ook een impact op gerelateerde werkings- en personeelskosten.

De coronacrisis had uiteindelijk minder impact op de geplande uitgaven van hygiëne en dokterskosten. Een aantal uitgaven worden pas gedaan in 2023:

- De uitgaven voor brandstof, verzekering, belastingen en taksen op minibussen zijn lager dan begroot omdat de aangekochte minibus pas in 2023 wordt geleverd.
- De geplande summit van november 2022 is verschoven naar april 2023.
- Onderhoudswerkzaamheden gebouwen.

Anderzijds waren de kosten voor uitbesteed vervoer hoger dan begroot omdat een nieuw contract werd afgesloten in juli 2022 in een periode van stijgende brandstofprijzen (zie hierboven ook de reeds vermelde stijging voor de uitgaven van aardgas gebouwen).

De kosten voor de loonverwerking door CIPAL (sociaal secretariaat) stijgen omdat Het Eepos in 2022 is overgestapt naar een nieuwe HRM-suite.

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	606.170	600.798	-5.372
tegemoetkoming door derden en acties	0	22.033	22.033
doorfacturatie dokterskosten	12.173	3.878	-8.295
doorfacturatie voeding / maaltijden	0	11.755	11.755
doorfacturatie kleding	6.971	3.852	-3.119
doorfacturatie vervoer	3.121	21.161	18.040
doorfacturatie externe ondersteuning deelnemers	4.000	0	-4.000
doorfacturatie 't Klein Geluk	9.000	0	-9.000
doorfacturatie uitbreiding	40.392	0	-40.392
recuperatie van kosten	1.040	56.175	55.135
giften met specifiek doel	10.200	3.607	-6.593
Totaal			30.192

De actuele maandelijkse facturaties aan de deelnemers liggen in lijn met het budget. Het verschil bedraagt -5.372€.

De ontvangsten onder de rubriek tegemoetkoming door derden en acties betreffen georganiseerde activiteiten en het wekelijkse winkeltje in het Dagcentrum Geel (7.931€), het project 't Klein Geluk (9.259€) en georganiseerde activiteiten in het Dagcentrum Vogelzang (4.843€). Bij de opmaak van het budget werden er uit voorzichtigheid geen ontvangsten ingeschreven voor deze activiteiten omdat het op dat moment nog onduidelijk was in hoeverre corona een spelbreker ter zake kon zijn.

Dalende uitgaven van erelonen geneesheer (omdat door corona minder beroep werd gedaan op huisartsen en meer op de eigen geneesheer van Het Eepos), hebben hun directe weerslag op minder doorfacturaties van dokterskosten.

In 2022 zijn de buitenhuisactiviteiten voor de deelnemers uiteindelijk toch opnieuw opgang gekomen in vergelijking met 2021 toen de impact van corona groot was. Hierdoor stegen de facturaties van eigen georganiseerd vervoer in 2022. Het verschil met het budget bedraagt 18.040€. De verhoogde buitenhuisactiviteiten hadden ook een weerslag op de rubriek doorgefactureerde maaltijden. Deze betreffen externe benutte maaltijden van deelnemers en het verschil met het budget bedraagt 11.755€.

Zoals reeds vermeld zijn de geplande uitbreidingen van het project Astor niet doorgegaan. Bijgevolg werd er niets doorgefactureerd.

De rubriek recuperatie van kosten betreffen in hoofdzaak tussenkomsten vanwege de overheid m.b.t. extra energiekosten en/of gedeelde inkomsten vanwege de corona-omstandigheden. In deze rubriek zijn ook de doorgefactureerde vervoerskosten van derden aan het OCMW-Laakdal betreffende het project Lidwina opgenomen.

Personeelskosten en (VAPH-) subsidiëring

Omschrijving	Budget	Jaarrekening	Vershil
Personeelskosten	4.251.478	3.904.481	-346.997
Eigen aandeel maaltijdcheques werknemers	15.219	11.933	-3.286
Afrekening VAPH	4.303.961	3.977.896	-326.065
VIA tewerkstellingssubsidies	43.143	111.392	68.249
Maribel	137.333	131.572	-5.761

Personeelskosten:

- De personeelsuitgaven vallen lager uit dan begroot. Het verschil is een gevolg van de persoonsvolgende financiering. Bij de opmaak van het budget kennen we uiteraard nog niet het exacte aantal cliënten die in het betreffende werkjaar zullen worden ondersteund en het aantal personeelspunten dat hiermee samenhangt. Daarom gaan we bij de opmaak van het budget steeds uit van een ingeschat maximum. De realiteit ligt dus logischerwijze lager dan dit maximum.
- In 2022 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 2022.

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

Afrekening VAPH:

- De subsidiëring voor het werkjaar 2022 onder de vorm van voorschotten viel lager uit dan begroot. Hierbij geldt dezelfde verklaring als hierboven wat betreft de personeelsuitgaven, aangezien de voorschotten worden berekend op het personeel dat in dienst is. Aangezien we niet het maximaal begrote personeelskader in dienst hadden, lagen ook de bijhorende subsidies lager.
- Daarnaast ontvingen we vanwege het VAPH in 2022 ook nog een afrekening vanuit het werkjaar 2021 voor 114.695€.

VIA subsidies: het verschil tussen budget en jaarrekening is te wijten aan de grote onduidelijkheid die er ten tijde van de opmaak van het budget (najaar 2021) nog bestond over de bedragen en toekenning van de VIA-6 middelen.

Netto resultaat

De bovenstaande verschillen m.b.t. uitgaven en ontvangsten leiden tot een netto verschil van 225.077€ ten opzichte van het opgemaakte budget.

De overige 49.742 € 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 274.819 €.

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

Het **overschot** 2022 bedraagt 311.136,47€ (inclusief afschrijvingen op het materieel vast actief en mutatievoorziening vakantiegeld = 59.300,80€). Conform de BBC wetgeving wordt in het rapport *J2 – staat van het financieel evenwicht* een exploitatieoverschot van 370.437€ gerapporteerd. In dit exploitatieoverschot werd de bovenvermelde afschrijving en voorziening vakantiegeld niet meegenomen.

Het positief resultaat van de jaarrekening bedraagt 370.437€ . De afrekening van subsidies van 2021 die zijn ontvangen in 2022 en onverwachte subsidies hebben een buitengewone positieve impact op het overschot van 2022

- VAPH subsidie 2021: 114.695€
- VIA subsidie IFIC 2021: 9.677€
- VIA energiesubsidie: 31.054€
- VIPA coronasubsidie: 7.452€
- Totaal: 162.878€

Daarnaast heeft ook het niet doorgaan van de woonuitbreiding in Astor een buitengewone impact op het overschot van 2022. De netto-impact hiervan situeert zich binnen diverse rubrieken (uitgaven en opbrengsten).

3. Overzicht van de overgedragen kredieten van 2022 naar 2023.

Volgende saldo's van de investeringsbudgetten 2022 werden overgedragen naar 2023:

Omschrijving ARK	Budget	Jaarrekening	Overgedragen bedrag
Niet-medische installaties, machines en uitrusting	11.330	0	-11.330
Rollend materieel	64.181	0	-64.181
Totaal			-75.511

Deze niet gerealiseerde investeringen betreffen de aanschaf van een minibus, meubilair en diverse elektrische toestellen. De minibus (64.181€) is ondertussen aangekocht en wordt in 2023 geleverd.

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 2022 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 2022.

Pensioenvoorziening

In 2022 heeft Het Eepos geen responsabiliseringsbijdrage voor statutaire personeelsleden betaald. Volgens de prognose van de Federale pensioendienst zal Het Eepos tijdens de volgende jaren van het meerjarenplan geen bedragen aan responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn.

Het Eepos heeft zich aangesloten bij de tweede pensioenpijler van contractuele personeelsleden ingericht door OFP Prolocus. De afrekeningen 2022 voor deze tweede pensioenpijler zijn voldoende gebudgetteerd. In het meerjarenplan is vanaf 2023 rekening gehouden met de simulatie van OFP Prolocus.

Aanrekenen van woon-en leefkosten

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

Leningen

Er zijn geen lopende leningen en in 2023 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 tóch 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 waarderingregels.

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	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> 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.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> 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.</p>	<p>30 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> 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.</p>	<p>30 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Het rioleringsnet</p> <p>De resterende overige onroerende infrastructuur, onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> 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.</p>	<p>50 jr</p> <p>30 jr</p> <p>5-15 jr</p>

<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>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 ,...</p>	5-10 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>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, ...</p>	5 jr 5 jr
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr
<p>Kunstwerken (geen erfgoed)</p>	-

<p>Erfgoed</p> <ul style="list-style-type: none"> - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' 	<p>Cfr. niet- erfgoed</p> <p>-</p>
---	------------------------------------

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