
Jaarrekening 2022

Stichting Bibliotheek Hoogeveen

Verslagperiode 1 januari 2022 - 31 december 2022

Gegenereerd op 14 april 2023

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	9
Balans	10
Staat van baten en lasten	12
Kasstroomoverzicht	14
Toelichtingop de jaarrekening	15
Toelichtingop de balans	19
Toelichtingop de staat van baten en lasten	28
Bijlage Digitale inclusie	40

Bestuursverslag

Stichting Bibliotheek Hoogeveen

Bestuursverslag 2022

Missie, visie & strategie en context Wie zijn we?

De wettelijke opdracht van Stichting Bibliotheek Hoogeveen bestaat uit het toerusten van burgers, om mee te doen en bij te dragen aan onze kennissamenleving. Wij staan aan de basis van deze lokale kennis en informatiesamenleving. Wij werken vanuit de kernwaarden onafhankelijkheid, betrouwbaarheid, toegankelijkheid, pluriformiteit en authenticiteit. Het zijn deze waarden die dienen als ons moreel kompas.

Wat doen we?

Bibliotheek Hoogeveen onderscheidt een drietal dienstenclusters:

1. Programmering (activiteiten & begeleiding op basis van onze expertise met maatschappelijke opgaves als taakstelling);
2. Derde plek (Third Space), zowel fysiek als digitaal (Hoogeveens platform voor lokale initiatieven, werk- en studie- en vergaderplekken, verblijfsfunctie, met nadruk op reflectie, persoonlijke ontwikkeling en debat);
3. Uitleen en Informatie (collectie, zoeksystemen, uitleen en publieksinformatie).

Ons totale dienstenportfolio bestaat uit een dynamisch palet aan diensten, aangeboden in de bibliotheek zelf, bij de culturele partners, op scholen, in de kinderopvang en elders.

Onze visie op de toekomst?

Onze Hoogeveense jeugd heeft de toekomst. Waar mogelijk werken we preventief en gericht op de jeugd. Waar nodig kiezen we voor een bredere gezinsaanpak. Deze keuze is ingegeven door de herkenning dat intergenerationele problematiek de grootste maatschappelijke uitdaging voor Hoogeveen vormt. Wij willen de overdracht van generatie op generatie doorbreken.

Dit is een complex en hardnekkig vraagstuk en vergt samenwerking over langere tijd. De intensivering van de samenwerking met onze culturele, educatieve en maatschappelijke partners zien wij als een strategische kans. De bibliotheek wil vanuit haar expertise (informatie & informatievaardigheden) bijdragen aan dit collectief.

Hoe doen we dat?

In 2021 werd het meerjarenbeleidsplan 2021-2025 'Van, voor en door Hoogeveeners' vastgesteld. Het plan bestaat uit drie pijlers:

- Talentontwikkeling van de Hoogeveense Jeugd (samen met Jong Hoogeveen en onze onderwijspartners)
- Een Leven Lang Ontwikkeling, met focus op basisvaardigheden voor kwetsbare groepen (samen met Stichting Welzijnswerk Hoogeveen en andere partners uit het sociaal domein)
- Een rijk cultureel aanbod voor iedereen (samen met de culturele partners)

Met onze werkzaamheden willen we een bijdrage leveren aan vier krachten van de Hoogeveense samenleving: kanskracht, veerkracht, verbeeldingskracht en verbindingskracht. Dit doen we vanuit de grondhouding 'Van, door en voor Hoogeveeners'. Wij staan ten dienste van iedereen in de gemeente Hoogeveen, dus inclusief de dorpen en gehuchten.

Wat dit de samenleving oplevert?

Wij werken aan de levenslange persoonlijke ontwikkeling van burgers, die begint met de talentontwikkeling van onze jeugd. In 2021 hebben we de eerste rapportage over de maatschappelijke waarde van de Bibliotheek Hoogeveen uitgebracht.

Per programmalijn streven wij naar de volgende maatschappelijke resultaten:

Talentontwikkeling Hoogeveense Jeugd – Kanskracht

- Fundament onder de kennissamenleving
- Programmeren als nieuwe taal
- Bijhouden, benutten, bijsturen van de digitale/technologische transformatie

Leven Lang Ontwikkelen / Basisvaardigheden – Veerkracht

- Meedoen, participeren, zelfredzaam
- Gelijke kansen bieden

Een rijk cultureel aanbod voor iedereen – Verbeeldingskracht

- Erfgoed: identiteit, trots, afkomst
 - Cultuur: creativiteit, innovatie
-

Terugblik 2022

De afgelopen jaren heeft de Bibliotheek Hoogeveen grote stappen gezet op weg naar een 'brede bieb'. Denk bijvoorbeeld aan de Verhalenwerf, de opening van het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) en die van onze e-werkplaats Headquarter-6 (HQ-6). In 2022 werkten we aan de borging van een aantal van die reeds ingezette trajecten, bijvoorbeeld met de intensivering van de activiteiten rondom digitale inclusie. Zo boden we meer cursussen digitale basisvaardigheden en meer IDO-sprekuren aan, ook op andere locaties dan in de Bibliotheek (zie Bijlage I voor een aparte financiële verantwoording voor deze subsidie van de Koninklijke Bibliotheek, conform subsidievoorwaarden). Met HQ-6 volop in gebruik hebben we de enorme potentie laten zien van de Bibliotheek als broeiplaats voor talentontwikkeling binnen en buiten het onderwijs.

Ondanks de bijsturingen die nodig waren om de gemeentelijke bezuinigingen op te vangen en de Bibliotheek financieel gezond te houden, in combinatie met de hogere kosten, kijken we met gepaste trots terug op een geslaagd jaar waarin we veel van onze doelstellingen hebben kunnen behalen en -voor het eerst sinds 2019- we meer dan 100.000 bezoekers in de Bibliotheek mochten ontvangen. Tevens heeft de Bibliotheek Hoogeveen belangrijke projecten en/of strategische trajecten afgerond of in gang gezet:

1. Project The Third Space. Na de afronding van fase 1 en de succesvolle aanvraag aan Stichting PICA voor fase 2, is de implementatie van fase 2 begonnen. De transitie naar een hybride bibliotheek (fysiek en online) is een van de strategische prioriteiten voor de komende beleidsperiode voor wat betreft organisatieontwikkeling. Dankzij een significant subsidie van Stichting PICA voor het project The Third Space is de Bibliotheek Hoogeveen een van de landelijke koplopers op dit gebied. Het doel van dit project is het optimale ontwerp van dienstverlening in de hybride publieke ruimte, zodat burgers als individu en in sociaal verband een context wordt geboden om zich optimaal in vrijheid te kunnen ontwikkelen ten behoeve van hun eigen voorspoed en die van de samenleving en de democratie.
2. Borging van het Informatiepunt Digitale Overheid en programmering rondom Digitale Inclusie.
3. Borging van Headquarter-6 als dé makersplaats voor de Hoogeveense jongeren op gebied van digitale technieken.
4. Verduurzaming van de verlichting.
5. Voorbereidende werkzaamheden getroffen voor zowel de herinrichting van de openbare ruimte als de implementatie van de "onbemenste" bibliotheek.
6. In 2022 zijn met succes subsidie aanvragen ingediend die o.a. betrekking hebben op digitale inclusie, leesbevordering, het Van Goghjaar in Drenthe en digitaal burgerschap, waar mogelijk volgens de grondhouding van/door/voor.
7. Het nieuwe functiehuis voor de bibliotheeksector is geïmplementeerd.
8. De transitie van het bestuursmodel naar het Raad van Toezicht-model is afgerond.

Verder is de bibliotheek geconfronteerd met enkele incidentele en niet beïnvloedbare tegenvallers, deels gerelateerd aan hoog ziekteverzuim:

- Lagere projectsubsidies (27K Euro). O.a. Verzuim en personeelskrapte maakt het moeilijk om nieuwe subsidieaanvragen in te dienen.
- Hogere huisvestingskosten (9K Euro). Extra werk door inspecties en nodige aanpassingen aan installaties. Ook hogere kantinekosten, echter hier staat ook opbrengst automaten tegenover
- Hogere eenmalige advies- en bestuurskosten rondom financiën, accountant en extra inhuur afdeling Financiën (27K Euro)

Het genormaliseerde bedrijfsresultaat over 2022 komt uit op 6K Euro positief. Het restant van het resultaat over 2022 van 68K Euro is grotendeels te verklaren door de bovengenoemde incidentele kosten en de eigenbijdrage in diverse projecten van totaal 5K Euro.

Begroting 2023

De begroting voor het jaar 2023 is begin 2023 ingediend bij de gemeente Hoogeveen. Dit vanwege de lopende gesprekken eind 2022 met betrekking tot indexering van de gemeentelijke subsidie. De gemeente heeft nog geen beschikking voor 2023 afgegeven, wel de indexering van zowel de reguliere als de doelsubsidies op 3% vastgesteld. In samenvattende vorm ziet de begroting voor het jaar 2023 er als volgt uit.

	2023
BATEN	
Eigen inkomsten oud bibliotheekwerk	180.000
Eigen inkomsten nieuw bibliotheekwerk	110.000
Reguliere subsidie Gemeente	1.578.346
Overige subsidies Gemeente	355.163
Extra Rijksgelden via Gemeente	55.671
Subsidies Provincie Drenthe	60.000
Overige subsidies/fondsen/sponsoring	60.000
Projectopbrengsten	85.000
Totaal baten	2.484.180
LASTEN	
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioen	1.101.165
Afschrijvingen materiële vaste activa	70.972
Overige personeelskosten	140.000
Doorberekende loonkosten projectsubsidies	-261.375
Huisvestingskosten	555.521
Kosten nieuw bibliotheekwerk	46.678
Projectkosten	615.000
Transportkosten	1.580
Administratiekosten	18.000
Bestuur en organisatie	50.599
Collectie	210.000
Automatisering	117.372
Totaal lasten	2.665.513
Bedrijfsresultaat	-181.333
Rentebaten/-lasten	-4.850
TOTAAL RESULTAAT	-186.183

De Raad van Toezicht

Voorzitter raad van toezicht: P.L.M. Bon
Lid raad van toezicht: D.A. Zeldenrust
Lid raad van toezicht: M. Hoekstra

Directeur-bestuurder: R. Garcia Hermida - van der Walle

Jaarrekening

Stichting Bibliotheek Hoogeveen

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022		31-12-2021	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	150.449		123.640	
		150.449		123.640
Vlottende activa				
Vorderingen	344.336		340.261	
Liquide middelen	1.327.700		1.424.743	
		1.672.036		1.765.004
Activa		1.822.485		1.888.644

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	750.000	900.000
Bestemmingsreserves	365.152	251.909
Overige reserves	29.945	55.888
	1.145.096	1.207.797
Vorzieningen	23.698	26.888
Kortlopende schulden	653.691	653.959
Passiva	1.822.485	1.888.644

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar		Begroting	Vorig jaar
	2022		2022	2021
Baten	2.416.467	2.390.540	2.222.921	
Brutomarge	2.416.467	2.390.540	2.222.921	
Personeelskosten	1.042.823	1.042.009	1.012.338	
Afschrijvingen	49.381	61.563	51.606	
Overige personeelskosten	-27.284	-187.145	-57.676	
Huisvestingskosten	514.040	491.600	492.722	
Autokosten	1.340	1.810	1.157	
Administratiekosten	3.774	22.500	18.484	
Bestuur en organisatie	49.828	46.500	43.563	
Automatisering	111.042	98.650	101.591	
Kosten nieuw bibliotheekwerk	43.433	43.750	5.969	
Projectkosten	479.975	581.109	535.964	
Collectie	207.131	218.500	197.937	
Totaal kosten	2.475.482	2.420.846	2.403.654	
Bedrijfsresultaat	-59.015	-30.306	-180.734	
Financiële baten en lasten	-3.686	-4.000	-3.392	
Resultaat na belasting	-62.701	-34.306	-184.126	

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Resultaat			
Reserve organisatieontwikkeling	-12.126	-10.913	
Reserve prijs- en looncompensatie	-13.669	-39.670	
Reserve huur Willemskade	-4.018	-3.908	
Reserve innovatie	-5.329	-23.275	
Reserve nieuwbouw	-1.615	0	
Overige reserve	-25.944	-106.360	
	-62.701		-184.126

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Bedrijfsresultaat	-59.015	-180.734
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	49.381	51.606
Mutatie voorzieningen	-3.190	-734
	46.191	50.872
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	-29.239	67.799
Mutatie overige vorderingen	25.164	-54.954
Mutatie crediteuren	-78.870	21.861
Mutatie overige schulden	78.602	18.211
	-4.343	52.917
Ontvangen interest	0	487
Betaalde interest	-3.686	-3.879
Operationele kasstroom	-20.853	-80.337
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-76.190	-27.174
	-76.190	-27.174
Mutatie geldmiddelen	-97.043	-107.511

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Bibliotheek Hoogeveen, statutair gevestigd te Hoogeveen, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het vrije verkeer van informatie door deze ter beschikking te stellen aan iedereen. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Willemskade 27 te Hoogeveen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bibliotheek Hoogeveen is feitelijk en statutair gevestigd te Hoogeveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41017129.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Bibliotheek Hoogeveen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen van materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Grondslagen van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voorziening voor jubileum personeel:

De voorziening voor jubileum personeel is gevormd ingaande 2015 betreffende de 25-, 40- en 50-jarig jubilea van diverse medewerkers. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij deze berekening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte loonstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de markttrente van 2% als disconteringsvoet gehanteerd.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van omzet

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Projectopbrengsten en -kosten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project. Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van de deelprojecten.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Stichting Bibliotheek Hoogeveen heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De medewerkers zijn aangesloten bij Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. Dit betreft een toegezegde pensioenregeling, welke is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Dit omdat de stichting in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	55.704	22.414
Automatisering	53.953	43.875
Inventaris	40.792	57.123
Automobielen en overige transportmiddelen	0	229
	150.449	123.640

Toegepaste afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen	10 - 20%
Automatisering	14 - 25%
Inventaris	10 - 20%
Vervoermiddelen	20 - 25%

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	96.315	67.076
Vorderingen uit hoofde van belastingen	33.224	43.268
Te vorderen subsidies	135.535	107.190
Overlopende activa	79.262	122.727
	344.336	340.261

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	96.315	67.076
	96.315	67.076

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	33.224	43.268
	33.224	43.268

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Overige vorderingen/overlopende activa	79.262	121.106
Clearing	0	1.622
	79.262	122.727

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.907	3.404
Tegoeden op bankrekeningen	1.325.656	1.421.339
Kruisposten	138	0
	1.327.700	1.424.743

Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kasmiddelen		
Kas	1.907	3.404
	1.907	3.404

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
Bankrekeningen ABN AMRO	618.650	440.176
Bankrekeningen ING	512.926	823.247
Bankrekening Rabobank	194.029	157.867
Tegoed Paypal	50	50
	1.325.656	1.421.339

Kruisposten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kruisposten		
PIN betalingen	138	0
	138	0

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	750.000	900.000
Bestemmingsreserves	365.152	251.909
Overige reserves	25.945	55.888
Onverdeelde winst	4.000	-0
	1.145.096	1.207.797

Kapitaal stichting ad. € 169.344 is toegevoegd aan de overige reserve, tevens zijn de vergelijkbare cijfers van 2021 overeenkomstig 2022 aangepast.

Bestemmingsfonds

Met de gemeente Hoogeveen is in 2009 overeengekomen er een bedrag ad. € 900.000 gereserveerd wordt voor toekomstige investeringen. In 2022 is € 150.000 aan het bestemmingsfonds onttrokken voor investeringen die in 2022 en 2023 uitgevoerd gaan worden. € 50.000 wordt besteed aan energiebesparende investeringen, de overige € 100.000 wordt gereserveerd worden voor herinrichting van de bibliotheek.

Bestemmingsreserves:

Reserve organisatieontwikkeling, deze is gevormd om de kosten van toekomstige organisatieontwikkeling op te vangen.

Stand per 1 januari	57.687
Bestemming resultaat boekjaar	- <u>12.126</u>
Stand per 31 december	45.561

Reserve prijs- en looncompensatie, deze is gevormd om de jaarlijkse loon- en prijsstijgingen op te vangen.

Stand per 1 januari	40.561
Bestemming resultaat boekjaar	- <u>13.669</u>
Stand per 31 december	26.892

Reserve huur Willemskade, deze is gevormd om de jaarlijkse stijging van de huurprijs op te vangen.

Stand per 1 januari	35.436
Bestemming resultaat boekjaar	- <u>4.018</u>
Stand per 31 december	31.418

Reserve innovatie, deze is gevormd om de innovatie in het kader van vasthouden en uitbreiden van het klantenbestand te kunnen realiseren.

Stand per 1 januari	118.225
Bestemming resultaat boekjaar	- <u>5.329</u>
Stand per 31 december	112.896

Reserve nieuwbouw, deze is gevormd om de extra afschrijvingskosten inzake de investeringen in energiebesparende maatregelen en voor de herinrichting van de bibliotheek op te vangen.

Stand per 1 januari	-
Toevoeging uit bestemmingsfonds	150.000
Bestemming resultaat boekjaar	- <u>1.615</u>
Stand per 31 december	148.385

Overige reserve

Stand per 1 januari	55.888
Bestemming resultaat boekjaar	- <u>25.944</u>
Stand per 31 december	29.944

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Jubileumvoorziening	23.698	26.888
	23.698	26.888

De jubileumvoorziening is gevormd voor toekomstige verwachte uitkeringen voor 25-, 40- en 50-jarig jubilea.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	18.665	97.535
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.222	23.353
Schulden ter zake van pensioenen	13.679	6.490
Nog te besteden subsidies	364.992	310.579
Salarisverwerking	83.005	87.612
Overige schulden	137.874	116.424
Overlopende passiva	3.255	11.966
	653.691	653.959

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	32.043	23.345
Premies sociale verzekeringen	179	8
	32.222	23.353

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Schulden ter zake van pensioenen		
Schulden ter zake van pensioenen	13.679	6.490
	13.679	6.490

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Salarisverwerking		
Netto lonen	5.664	1.916
Reservering vakantiegeld	38.928	39.483
Reservering vakantiedagen	38.190	46.036
Reservering eindejaarsuitkering	223	177
	83.005	87.612

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Terugbetaling subsidies	0	14.910
Te betalen/vooruitontvangen	136.585	101.515
Kortlopend deel voorziening jubileum	1.289	0
	137.874	116.424

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
CKV Weborder tussenrekening	0	9.289
Deposito	3.255	2.677
	3.255	11.966

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

In 2008 heeft Bibliotheek Hoogeveen een overeenkomst met Actium afgesloten voor de huur van het pand aan de Willemskade. Het contract is in 2018 overgenomen door Klein Holding Vastgoed. Het jaarlijks te betalen bedrag is € 364.483. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. Het betreft een 20-jarig contract, welke afloopt in 2029.

- Verplichting < 1 jaar	431.712
- Verplichting 1-5 jaar	1.814.936
- Verplichting > 5 jaar	-

Overige verplichtingen

Vanaf 1 april 2019 leaset Bibliotheek Hoogeveen 2 kopieermachines van Sharp voor een looptijd van 6 jaar.

- Verplichting < 1 jaar	3.609
- Verplichting 1-5 jaar	4.620
- Verplichting > 5 jaar	-

In 2019 heeft Bibliotheek Hoogeveen een 5-jarig contract afgesloten met Eastbridge.

Dit contract loopt tot 1-8-2024.

- Verplichting < 1 jaar	2.858
- Verplichting 1-5 jaar	1.700
- Verplichting > 5 jaar	-

In 2022 heeft Bibliotheek Hoogeveen een 5-jarig contract afgesloten met Eastbridge. Dit contract loopt tot 1-3-2027.

- Verplichting < 1 jaar	2.238
- Verplichting 1-5 jaar	7.391
- Verplichting > 5 jaar	-

Bibliotheek Hoogeveen heeft op 11 januari 2017 een contract afgesloten met APP. De looptijd van de overeenkomst bedraagt 4 jaar tot 11 januari 2021 voor de publieksomgeving en 2 jaar voor de kantooromgeving en wordt na de looptijd stilzwijgend voor de periode van 1 jaar verlengd.

- Verplichting < 1 jaar	57.800
- Verplichting 1-5 jaar	-
- Verplichting > 5 jaar	-

Op 15 december 2022 is een investeringsverplichting aangegaan voor de vervanging van nood- en vluchtwegverlichting voor een bedrag € 16.546.

De aanbetaling van 30% ad. € 4.964 is reeds in de balans verwerkt. De investeringsverplichting per 31 december 2022 bedraagt derhalve € 11.582.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Baten			
Eigen inkomsten oud bibliotheekwerk	177.091	175.000	177.200
Eigen inkomsten nieuw bibliotheekwerk	117.866	110.300	72.082
Subsidiebaten	1.532.375	1.532.381	1.511.009
Projectsubsidies	498.363	488.859	351.781
Opbrengsten subsidiabele projecten	90.773	84.000	110.849
	2.416.467	2.390.540	2.222.921

Eigen inkomsten oud bibliotheekwerk

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Eigen inkomsten oud bibliotheekwerk			
Contributies	147.730	160.000	160.009
Te laat/ reserveringsgelden	21.255	10.000	12.537
Afgeschreven materiaal	5.551	2.000	3.514
Schadevergoeding media	1.618	1.000	458
Diverse baten	938	2.000	683
	177.091	175.000	177.200

Contributies

De tarieven van de abonnementen per 1 januari 2022 waren als volgt:

Jeugd t/m 19 jaar gratis

Volwassenen vanaf 20 jaar:

- Basis abonnement (tot 125 items) 52,00
- Groot abonnement (onbeperkt) 63,50
- Maand abonnement (tot 20 items) 10,00

Eigen inkomsten nieuw bibliotheekwerk

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Eigen inkomsten nieuw bibliotheekwerk			
Opbrengsten scholen	91.290	67.100	59.503
Opbrengsten dienstverlening aan bedrijven	0	1.000	100
Lezingen/ workshops	3.131	0	0
Gebruik apparatuur	2.864	200	252
Verhuur gebouwen	10.458	5.500	1.209
Sponsoring	240	0	0
Overige inkomsten	3.686	4.500	7.134
Opbrengsten Ontdekhoek	3.417	7.000	3.260
Opbrengsten HQ6	2.780	25.000	623
	117.866	110.300	72.082

Subsidiebaten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Subsidiebaten			
Subsidie gemeente	1.722.375	1.722.381	1.722.381
Korting subsidie Gemeente	-190.000	-190.000	-190.000
Bijdrage cultuurcomplex	0	0	-21.372
	1.532.375	1.532.381	1.511.009

Bij de subsidieverstrekking gelden de voorwaarden uit de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Hoogeveen. De subsidie kent een structureel karakter en is door de gemeente bij beschikking vastgesteld.

Projectsubsidies

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Projectsubsidies			
Projectsubsidie gemeente	243.818	218.859	205.450
Projectsubsidie provincie	158.337	170.000	141.426
Overige projectsubsidies	96.208	100.000	4.905
	498.363	488.859	351.781

Opbrengsten subsidiabele projecten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Opbrengsten subsidiabele projecten			
Opbrengsten subsidiabele projecten	90.773	84.000	110.849
	90.773	84.000	110.849

Totaal kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Totaal kosten			
Personeelskosten	1.042.823	1.042.009	1.012.338
Afschrijvingen	49.381	61.563	51.606
Overige personeelskosten	-27.284	-187.145	-57.676
Huisvestingskosten	514.040	491.600	492.722
Autokosten	1.340	1.810	1.157
Administratiekosten	3.774	22.500	18.484
Bestuur en organisatie	49.828	46.500	43.563
Automatisering	111.042	98.650	101.591
Kosten nieuw bibliotheekwerk	43.433	43.750	5.969
Projectkosten	479.975	581.109	535.964
Collectie	207.131	218.500	197.937
	2.475.482	2.420.846	2.403.654

Personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	799.622	800.680	768.824
Sociale lasten	121.713	126.616	125.960
Pensioenlasten	121.488	114.713	117.555
	1.042.823	1.042.009	1.012.338

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Lonen en salarissen			
Brutoloon	705.419	705.476	683.466
Mutatie reservering vakantiedagen/-toeslag	-7.846	0	-5.556
Vakantietoeslag	56.765	57.240	54.134
Eindejaarsuitkering	25.251	25.199	24.413
Jubileumuitkering	5.914	1.957	1.896
Salaris voor invallen of meerwerk	14.307	11.642	11.279
Ontvangen uitkering ziekengeld	-118	0	0
Ontvangen subsidies	-69	-835	-809
	799.622	800.680	768.824

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 20,69 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 20,35 werknemers.

Sociale lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Sociale lasten			
Sociale lasten	121.713	126.616	125.960
	121.713	126.616	125.960

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Pensioenlasten			
Pensioenpremie	121.488	114.713	117.555
	121.488	114.713	117.555

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen	7.389	10.265	2.576
Automatisering	20.968	18.858	25.488
Transport- en vervoermiddelen	229	229	2.747
Bedrijfsinventaris	20.795	32.211	20.795
	49.381	61.563	51.606

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Overige personeelskosten			
Inhuur personeel	82.050	61.500	79.197
Kosten vrijwilligers	167	500	162
Reiskosten woon-werkverkeer	16.367	8.500	9.835
Reiskosten dienstreizen	2.269	1.500	1.441
Thuiswerkvergoeding	1.253	0	326
Opleidingen	13.369	12.500	16.779
Wervingskosten	0	2.000	1.240
Arbodiensten	6.374	6.000	6.720
Advieskosten derden	18.861	20.000	35.231
Ziekengeldverzekering	14.092	15.000	16.543
Overige personeelskosten	4.635	2.250	4.431
Doorberekende loonkosten aan projecten	-186.719	-316.895	-229.581
	-27.284	-187.145	-57.676

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	402.290	388.000	381.998
Onderhoud gebouwen	16.125	7.500	11.414
Schoonmaakkosten	44.354	41.000	42.403
Gas, water en elektra	25.524	32.000	32.033
Beveiliging	1.683	1.500	3.552
Belastingen en verzekeringen	16.393	17.050	17.024
Kantinekosten	6.456	2.750	3.423
Overige huisvestingskosten	1.216	1.800	875
	514.040	491.600	492.722

Autokosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Autokosten			
Brandstofkosten auto's	197	500	162
Reparatie en onderhoud auto's	313	500	269
Verzekering auto's	445	450	375
Motorrijtuigenbelasting	376	360	352
Overige autokosten	8	0	0
	1.340	1.810	1.157

Administratiekosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Administratiekosten			
Bankkosten	2.722	2.250	2.355
Drukwerk	-466	500	51
Salarisadministratie	4.869	5.000	4.774
Incasso-/ledenadministratie	49	250	1.503
Kopieerkosten	3.503	4.000	3.442
Kantoorbenodigdheden	2.238	2.750	2.487
Porti	2.118	2.000	1.706
Telefoon en internet	1.841	4.000	2.600
Overige administratiekosten/verschillen	-13.102	1.750	-433
	3.774	22.500	18.484

Bestuur en organisatie

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Bestuur en organisatie			
Overige bestuur- en organisatiekosten	8.177	5.500	8.161
Bestuurskosten	3.100	4.000	3.838
Publiciteit en activiteiten	9.805	15.000	10.030
Contributies/vakliteratuur	9.788	9.500	9.646
Accountantskosten	18.957	12.500	11.888
	49.828	46.500	43.563

Automatisering

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Automatisering			
Overige administratieve lasten	0	1.000	0
Communicatiekosten internet	2.292	0	1.254
ICT ondersteuning	54.718	53.000	53.240
Licenties automatisering	3.376	4.150	3.956
Hard- en software	29.819	23.500	23.589
Doorber.dienst Biblionet automatiseringskosten	20.277	17.000	19.553
Overige automatiseringskosten	560	0	0
	111.042	98.650	101.591

Kosten nieuw bibliotheekwerk

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Kosten nieuw bibliotheekwerk			
Gebruiks- en verbruiksmaterialen	884	-500	134
Kosten verteringen, eten, drinken activiteiten	44	0	0
Inhuur diensten aan klanten	12.833	7.750	1.034
Inkoop materialen voor verkoop	2.004	0	0
Kosten Ontdekhoek	16.391	17.000	1.196
Kosten HQ6	11.276	19.500	3.605
	43.433	43.750	5.969

Projectkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Projectkosten			
Kosten projecten	292.137	264.214	306.383
Loonkosten projecten	187.838	316.895	229.581
	479.975	581.109	535.964

Collectie

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Collectie			
Aanschaf boeken	130.797	138.500	116.319
Aanschaf multimedia en geluid	5.380	8.200	8.036
Leenrecht	17.647	22.000	20.030
Tijdschriften/dagbladen	26.452	24.000	24.190
Achtergrondcollectie	1.273	2.000	4.138
Kosten boekselectie	23.397	22.500	23.124
Bewerkingskosten	744	800	1.694
Overige collectie-/materiaalkosten	1.441	500	406
	207.131	218.500	197.937

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	487
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.686	4.000	3.879
	-3.686	-4.000	-3.392

Honorering Directeur-Bestuurder

De honorering van de directeur-bestuurder, mevrouw R. Garcia Hermida – van der Walle, vindt plaats binnen de gestelde kaders van de Wet Normering Topinkomens (WNT).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

De functie van mevrouw R. Garcia Hermida – van der Walle is per 7 februari 2022 van directeur gewijzigd in directeur-bestuurder.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	R. Garcia Hermida
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	01-01-22 t/m 31-12-22
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja/
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.376
Beloningen betaalbaar op termijn	14.165
<i>Subtotaal</i>	<i>83.541</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	83.541
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2021¹⁴	
bedragen x € 1	R. Garcia Hermida
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-21 t/m 31-12-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.286
Beloningen betaalbaar op termijn	9.234
<i>Subtotaal</i>	<i>76.520</i>

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.L.M. Bon	Voorzitter
D.A. Zeldenrust	Bestuurslid
M. Hoekstra	Bestuurslid

Hoogeveen, 14 april 2023

Directeur-bestuurder
R. García Hermida - van der Walle

Bijlage I – Financiële verantwoording subsidie Digitale inclusie

D008 Digitale Inclusie					
Kosten	Begroting	Werkelijk	Inkomsten	Begroting	Werkelijk
<i>Personeel</i>			Subsidie 2022	46.199	54.549
Programmeur	1.100	885			
Coördinatie	8.836	8.096	Overige opbrengsten	0	861
Uitvoering	16.215	11.808			
Opleiding	1.640	1.269			
Marcom	2.460	2.460			
<i>OOP</i>					
Materialen/kopieerkosten	1.000	552			
Marcom/ ICT ondersteuning	6.000	7.500			
Spreekuur/cursussen/workshops	0	2.417			
Opleiding	500	0			
Ruimte	4.000	9.880			
Nog te besteden projectenkosten	4.448	10.543			
Totaal	46.199	55.410		46.199	55.410