



Vergadering:	21 september 2015
Agendapunt:	5
Onderwerp:	Bibliotheek Baarle-Hertog / Theek 5 – Jaarrekening 2014
Bijlagen:	Jaarrekening 2014 Bibliotheek Baarle-Hertog-Nassau

Inleiding

Jaarlijks stelt het GOB in plenaire samenstelling de jaarrekening vast voor de bibliotheek Baarle-Hertog / Theek 5. Middels dit voorstel wordt de jaarrekening 2014 ter goedkeuring voorgelegd.

Jaarrekening 2014

In het onderstaande overzicht zijn de bedragen voor het jaar 2014 weergegeven en ter vergelijking de begroting 2014 en de exploitatie 2013.

	EXPLOITATIE 2014	GOEDGEKEURDE BEGROTING 2014	EXPLOITATIE 2013
Lasten			
40 Organisatiekosten	€ 3.249	€ 4.574	€ 3.740
41 Huisvestingskosten	€ 33.862	€ 33.238	€ 33.677
42 Personeelskosten	€ 194.417	€ 186.522	€ 202.378
43 Administratiekosten	€ 5.975	€ 5.290	€ 6.599
44 Transportkosten	€ 255	-	€ 11
45 Automatisering	€ 27.596	€ 28.036	€ 24.947
46 Aanschaf / vervanging media	€ 55.672	€ 53.929	€ 55.795
47 Specifieke kosten	€ 1.842	€ 8.207	€ 7.672
50 Projecten	€ 11.830	-	-
90 Exploitatieresultaat	€ 1.754	€ 3.721	€ -1.527
Totaal lasten	€ 336.452	€ 323.517	€ 333.292
Baten			
80 Inkomsten gebruikers	€ 29.177	€ 31.879	€ 30.179
82 Inkomsten spec. dienstverlening	€ 2.683	€ 1.514	€ 4.124
85 Diverse inkomsten	€ 18.225	€ 14.487	€ 14.676
86 Bijzondere opbrengsten	-	-	€ 1.601
89 Projecten	€ 11.472	-	-
88 Subsidies	€ 274.895	€ 275.637	€ 282.711
Totaal baten	€ 336.452	€ 323.517	€ 333.292

De jaarrekening 2014 sluit met een positief resultaat van € 1.754. Het resultaat zal toegevoegd worden aan het bestemmingsfonds van de bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog.

Ter vergelijking met de goedgekeurde begroting 2014 en de exploitatie 2013, valt het volgende op:

- De personeelskosten zijn in de rekening 2014 lager dan in deze van 2013, maar hoger dan begroot. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van de Belgische naar de Nederlandse loonkosten. Hiervoor zijn twee redenen, enerzijds is de Belgische bibliotheekmedewerker 10u minder gaan werken in de loop van 2014 en anderzijds wordt de Belgische bibliothecaris voor 7u ingezet voor "Bibliotheek op school" in de gemeenten Alphen-Chaam en Gilze en Rijen. In Ulicoten is het project "Bibliotheek op school" ook ingevoerd na het wegvallen van de bibliobus. Hiervoor wordt een medewerker als leesconsulent ingezet voor 2,5u per week. Deze extra personeelskosten worden gefinancierd vanuit de Bernardusschool van Ulicoten en de voormalige bibliobusgelden. Een detail van de personeelskosten is terug te vinden op blz. 12 en 13 in de jaarrekening.
- De specifieke kosten vallen aanzienlijk lager uit ten opzichte van 2013 door het wegvallen van de bibliobus. De kosten voor het in de plaats gekomen project "Bibliotheek op school" zijn terug te vinden bij aanschaf media (collectie), personeel (leesconsulent) en automatisering (V@school). De totale kosten voor het project "Bibliotheek op school" in Ulicoten vallen lager uit dan de vroegere kosten voor de bibliobus.
- Het aantal uitleningen was in 2013 gedaald. De berekening van het leenrecht in 2014 is gebaseerd op het aantal uitleningen van 2013. Daarom valt de afdracht aan de Stichting Leenrecht € 601 lager uit dan vorig jaar. Voor de Belgische leden wordt de leenrechtvergoeding afgekocht.
- Er werd flink bespaard op de administratiekosten, m.n. op de telefoonkosten (€ -896). Theek 5 is medio 2013 overgegaan op Voice over IP. De kostenbesparing voor de bibliotheek van Baarle werd eind 2013 gerealiseerd door het opzeggen van de telefoonlijn via het Cultureel Centrum Baarle en het porteren van de Belgische telefoonlijn naar het netwerk van Theek 5.
- In 2014 werd ook geïnvesteerd in de bibliotheek. Zo werd er in mei goed dekkend draadloos internet geïnstalleerd (€ 400 investeringskosten en € 600 jaarlijkse kosten) in de bibliotheek van Baarle. In oktober kwam er een inleverbox voor bibliotheekmaterialen in het Cultureel Centrum zodat leden hun boeken en andere materialen ook buiten de openingsuren van de bibliotheek kunnen inleveren. Daarnaast werd er ook een nieuwe kluis aangekocht (€ 206) na een diefstal. Wat verder opvalt is dat er éénmalige tekenkosten (€ 600) gemaakt werden voor de hoogstnoodzakelijke aanpassingen voor wat betreft de inrichting en signing van de bibliotheek.

Gemeentelijke bijdrage

Op 22 december 2011 keurde het GOB in plenaire samenstelling de administratieve afspraak tussen de gemeenten Baarle-Hertog en Baarle-Nassau en stichting Theek 5 voor de periode 2011-2014 goed. In deze administratieve afspraak zijn de kaders voor subsidiëring vastgelegd (artikel 15 en 16) alsook de wijze van subsidievaststelling (artikel 19).

Artikel 15

Subsidiëring van de bibliotheek Baarle-Nassau/Baarle-Hertog geschiedt voor de jaren 2011-2014 als volgt:

- *De definitieve subsidie 2010 vormt de basis voor het toe te kennen subsidiebedrag vanaf 2011;*
- *Er vindt geen compensatie plaats van de loonstijgingen voor het personeel werkzaam in de bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog, zoals die in het kader van het bibliotheekwerk worden afgesproken;*
- *Indien de bibliotheek gebouwen huurt van de gemeente dan zullen de huurstijgingen volledig worden gecompenseerd door verhoging van de subsidie aan stichting Theek 5;*
- *Voor het resterende subsidiebedrag geldt dat gedurende de looptijd van deze periode geen compensatie zal plaatsvinden voor eventuele prijsstijgingen.*
- *De gemeente Baarle-Nassau zal in de periode 2011-2014 ervoor zorgdragen dat de compensatiemiddelen voor de overname van het werkgeverschap aan Theek 5 beschikbaar worden gesteld.*

Artikel 16

1. *In verband met de economische situatie dienen gemeenten bezuinigingen te realiseren. Voor Baarle-Nassau is de afspraak dat voor de jaren 2012-2014 jaarlijks 3% bezuinigd moet worden op het subsidiebudget van de bibliotheek. Totaal zal er in deze periode in ieder geval 9% bezuinigd worden.*
2. *Het is de gemeenten Baarle-Nassau en Baarle-Hertog nog niet bekend of er verdere bezuinigingen gerealiseerd moeten worden, dan genoemd in lid 1 van dit artikel. Indien er meer bezuinigingen gerealiseerd moeten worden, dan gebeurt dit conform artikel 5 lid 3.*

Artikel 19

1. *Om de subsidie definitief te kunnen vaststellen dient Theek 5 een jaarrekening, voorzien van een goedgekeurde accountantsverklaring, in.*
2. *De subsidie wordt vastgesteld na goedkeuring van de jaarrekening conform artikel 15.*
3. *De vastgestelde subsidies worden o.b.v. de werkelijke inwonertallen op 1 januari van het rekeningjaar tussen de gemeenten Baarle-Nassau en Baarle-Hertog verdeeld.*
4. *Overschotten in het betreffende jaar worden in het bestemmingsfonds gestort, beschreven in artikel 17.*
5. *Tekorten worden gedekt uit het gevormde bestemmingsfonds, beschreven in artikel 17.*

Rekening houdend met voormelde bepalingen van de administratieve afspraak voor de periode 2011-2014, is de gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2014 als volgt samengesteld:

	EXPLOITATIE 2014	GOEDGEKEURDE BEGROTING 2014	EXPLOITATIE 2013
8800 Subsidie gemeenten			
Personeelskosten	€ 168.668,17	€ 168.668,17	€ 174.228,66
Huur gebouw	€ 30.214,00	€ 30.260,00	€ 30.214
Overige	€ 68.422,85	€ 68.422,85	€ 70.678,55
Totaal subsidie	€ 267.305,02	€ 267.351,02	€ 275.121,21

Op basis van het voorgaande kan de gemeentelijke bijdrage aan Theek 5 als volgt worden verdeeld:

verdeling gemeenten	inwoneraantal per 1/1/2014	bijdragen gemeenten (vaststelling 2014)
Baarle-Nassau	6.612	€ 191.777,43
Baarle-Hertog	2.604	€ 75.527,59
TOTAAL	9.216	€ 267.305,02

Voorstel

1. De jaarrekening 2014 van de bibliotheek Baarle-Hertog / Theek 5 goed te keuren;
2. De bijdragen van de gemeenten Baarle-Nassau en Baarle-Hertog over het jaar 2014 vast te stellen op € 267.305,02 waarvan € 191.777,43 ten laste van de gemeente Baarle-Nassau en € 75.527,59 ten laste van de gemeente Baarle-Hertog (*verdeelsleutel op basis van inwoneraantal per 01.01.2014*).