

Financieel verslag 2014

Bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog

18 maart 2015

Toelichting financieel verslag Baarle-Nassau/Baarle-Hertog 2014

Aansluiting bibliotheek Baarle-Nassau/Baarle-Hertog bij Theek 5

Per 1 januari 2007 heeft Theek 5 een overeenkomst gesloten met de gemeente Baarle-Nassau en is er een grensoverschrijdende administratieve afspraak (zogenaamde 'Beneluxovereenkomst') gemaakt tussen de gemeenten Baarle-Nassau, Baarle-Hertog en Theek 5. De actuele grensoverschrijdende administratieve afspraak, getekend op 10 februari 2012, is voor de periode 2011-2014.

De gemeenten Baarle-Hertog, Baarle-Nassau en Bibliotheek Theek 5 zijn het eens geworden over een nieuwe grensoverschrijdende administratieve afspraak voor de periode 2015-2018. Onderdeel van de administratieve afspraak is de visie op de bibliotheek: Eind december hebben de gezamenlijke gemeenteraden (GOB-plenair) de nieuwe vierjarige overeenkomst goedgekeurd. De ondertekening zal begin 2015 plaatsvinden.

De Nederlandse medewerkers van de bibliotheek Baarle-Nassau/Baarle-Hertog zijn per 1 januari 2007 in dienst gekomen van de stichting Theek 5. De Belgische medewerkers die in dienst waren bij de gemeente Baarle-Hertog zijn in dienst gebleven van de gemeente Baarle-Hertog.

Begroting 2014

Ter vergelijking zijn de cijfers opgenomen van de herziene begroting 2014, d.d. 4 oktober 2013. De begroting sloot met een positief saldo van € 3.721,-.

Vergelijkende cijfers 2013

De vergelijkende cijfers 2013 zijn ontleend aan het Financieel verslag. Het negatieve resultaat van Baarle-Nassau / Baarle-Hertog over 2013 ad € 1.527,- is conform afspraken onttrokken aan het bestemmingsfonds van de bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog.

Resultaat 2014

Het resultaat 2014 bedraagt € 1.754,- positief en is als zodanig opgenomen op de balans en exploitatie. Het positieve resultaat zal in 2015 onttrokken worden aan het bestemmingsfonds van de bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog.

Doorbelasting gemeenschappelijke kosten

De algemene kosten die voortvloeien uit de uitvoering van de centrale taken door Theek 5 worden doorberekend aan de bibliotheken van de aangesloten gemeenten op basis van de inwoneraantallen per gemeente. Voor de automatiseringskosten, overige personeelskosten en kosten voor centraal collectioneren, inwerken en koppelen wordt een andere verdeelsleutel toegepast. De automatiseringskosten worden toegerekend op basis van het aantal geautomatiseerde werkplekken, de overige personeelskosten op basis van het aantal FTE's en de kosten voor centraal collectioneren, inwerken en koppelen op basis van het mediabudget per gemeente.

Personeelskosten

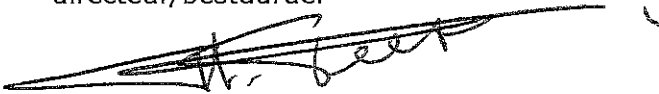
De specificatie van de personeelskosten is opgenomen op pag. 12. Deze kosten zijn inclusief de opgenomen verplichtingen uit hoofde van niet opgenomen vakantiedagen en jubileumuitkeringen conform de Richtlijn Jaarverslaglegging 'Personeelsbeloningen' RJ 271.

Basisbibliotheek

In het verleden zijn er provinciale middelen en rijksmiddelen gestort i.v.m. de herstructurering van het bibliotheekwerk. Daarnaast heeft de bibliotheek Baarle in het kader van Benebib-activiteiten feitelijk nooit afgerekend, terwijl de bibliotheek een groot aantal uren heeft besteed aan Benebib. Totaal gaat het om een bedrag van € 34.706,- dat vanaf 2009 is opgenomen op de balanspost 'Afrekening basisbibliotheek voorgaande jaren'. In overleg met de gemeenten Baarle-Nassau en Baarle-Hertog is dit bedrag samen met € 24.000,- subsidie van de provincie Antwerpen nagenoeg geheel ingezet voor de realisatie van de zelfbediening die op 5 oktober 2012 officieel is geopend. Het bedrag van € 31.213,- op de balans is ter dekking van toekomstige afschrijvingen op de investeringen in de zelfbediening.

Stichting Theek 5

Th.C.A. Peeters
directeur/bestuurder



Oosterhout, 18 maart 2015

BALANS PER**ACTIVA**

| Omschrijving | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| VASTE ACTIVA | | |
| 00 Grond en gebouwen | | |
| 01 Inrichting/Inventaris | | |
| 02 Automatiseringssysteem | 673 | 591 |
| 02 Kantoorautomatisering | 33.003 | 44.059 |
| 03 Kantoormachines | | |
| | <u>33.676</u> | <u>44.650</u> |
| VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN | | |
| 11 Rekening-courant* | 62.047 | -22.371 |
| 12 Subsidies voorgaande jaren | 24.684 | 31.313 |
| 14 Overlopende activa | 3.881 | 10.858 |
| 13 Debiteuren | | |
| | <u>90.612</u> | <u>19.800</u> |
| LIQUIDE MIDDELEN | | |
| 10 Kassen | 515 | 264 |
| 11 Banken* | 0 | 11.068 |
| 20 Kruisposten | 19 | |
| | <u>534</u> | <u>11.332</u> |
| | <u>124.822</u> | <u>75.782</u> |

*** 11 Rekening-courant**

Deze balansrekening wordt gezien als een sluitpost, aangezien er eigenlijk geen volledige balans is op te stellen voor alleen de bibliotheekvestiging Baarle-Nassau/Hertog door de integratie met Theek 5.

*** 11 Banken**

De rekening bij de KBC-bank is begin 2014 opgezegd in verband met de overgang op SEPA.

31 DECEMBER 2014 VOOR RESULTAATBESTEMMING (x € 1,--)**PASSIVA**

| Omschrijving | 31-12-2014 | 31-12-2013 | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------|
| EIGEN VERMOGEN | | | |
| 06 Bestemmingsfonds | 19.763 | 21.290 | |
| 06 Bestemmingsreserves | | | |
| 90 Resultaat | <u>1.754</u> | <u>-1.527</u> | 19.763 |
| | 21.517 | | |
| VOORZIENINGEN | | | |
| 07 Voorziening onderhoud | <u> </u> | <u> </u> | |
| SCHULDEN OP LANGE TERMIJN | | | |
| 08 Leningen op lange termijn | <u> </u> | <u> </u> | |
| SCHULDEN OP KORTE TERMIJN | | | |
| 16 Crediteuren | | | |
| 17 Boeken in bestelling | 4.011 | 3.961 | |
| 18 Investeringsubsidie automatisering | 317 | 591 | |
| 18 Investeringsubsidie inrichting (Afrek. basisbibliotheek voorgaande jaren) | 31.213 | 41.914 | |
| 19 Overlopende passiva* | <u>67.764</u> | <u>9.551</u> | 56.018 |
| | 103.305 | | |
| | <u>124.822</u> | <u>75.782</u> | |

*** 19 Overlopende passiva**

Er is op 31 december 2014 ten onrechte een bedrag van € 67.337,- door de gemeente Baarle-Hertog overgemaakt naar Theek 5. Dit is door Theek 5 begin 2015 terugbetaald.

EXPLOITATIEREKENING OVER

LASTEN

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 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 Transport- en autokosten | 255 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| 90 Exploitatieresultaat | 1.754 | 3.721 | -1.527 |
| | 336.452 | 323.517 | 333.292 |

HET JAAR 2014 BAARLE-NASSAU/BAARLE-HERTOG (x € 1,--)

BATEN

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|---|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 80 Opbrengsten | 29.177 | 31.879 | 30.179 |
| 82 Inkomsten Specifieke dienstverlening | 2.683 | 1.514 | 4.124 |
| 85 Diverse inkomsten | 18.225 | 14.487 | 14.676 |
| 86 Bijzondere baten | 0 | | 1.601 |
| 89 Projecten | 11.472 | | 0 |
| 88 Subsidies | 274.895 | 275.637 | 282.711 |
| | 336.452 | 323.517 | 333.292 |

KOSTENREKENINGEN

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|-------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 40 ORGANISATIEKOSTEN | | | |
| KP Doorbelasting organisatiekosten* | 2.594 | 3.311 | 2.752 |
| 4010 Promotie | 86 | | 74 |
| 4011 Representatie | 143 | 150 | 13 |
| 4020 Publiciteit/voorlichting* | 2 | 600 | 520 |
| 4025 Presentatiekosten | 140 | 125 | 108 |
| 4030 Contributie | 103 | 103 | 103 |
| 4040 Interne documentatie* | 180 | 285 | 170 |
| | <u>3.249</u> | <u>4.574</u> | <u>3.740</u> |

*** KP Doorbelasting organisatiekosten**

De algemene organisatiekosten zijn niet te verbijzonderen naar de verschillende gemeenten. De kosten worden doorbelast op basis van het aantal inwoners. De lagere doorberekening is het gevolg van minder Theek 5 brede promotie- en marketingactiviteiten en lagere kosten voor de accountant.

*** 4020 Publiciteit/voorlichting**

Er waren dit jaar geen Kempense projecten waar de bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog aan deel kon nemen.

*** 4040 Interne documentatie**

De lagere kosten dan begroot zijn het gevolg van het opzeggen van een aantal abonnementen op vakbladen in 2013.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|--|------------------|---------------------|------------------|
| 41 HUISVESTINGSKOSTEN | | | |
| KP Doorbelasting Huisvestingskosten | 2.142 | 2.113 | 2.490 |
| 4100 Huur gebouwen* | 30.214 | 30.260 | 30.242 |
| 4110 Afschrijving inrichting/inventaris* | 19 | | |
| 4121 Onderhoud en reparatie inventaris | | 50 | 80 |
| 4130 Schoonmaakkosten/huish. artikelen | 195 | 185 | 186 |
| 4151 Verzekeringen | 370 | 375 | 189 |
| 4170 Klein inventaris* | 286 | 156 | 439 |
| 4190 Overige kosten* | 636 | 100 | 51 |
| | 33.862 | 33.238 | 33.677 |

*** 4100 Huur gebouwen**

De huurprijs van de bibliotheek in het Cultureel Centrum Baarle wordt één keer in de drie jaar geïndexeerd met 6 %. De huurkosten zijn voor het laatst in 2012 geïndexeerd.

*** 4110 Afschrijving inrichting/inventaris**

Per 1 oktober 2014 is een inleverbox voor materialen van de bibliotheek gecreëerd in het Cultureel centrum, zodat leden van de bibliotheek ook buiten de openingsuren hun boeken kunnen inleveren.

*** 4170 Klein inventaris**

Dit bedrag is met name besteed aan de aanschaf van een nieuwe kluis (€ 206,-) na de diefstal in 2013.

*** 4190 Overige kosten**

Er zijn éénmalige tekenkosten (€ 600,-) gemaakt voor de inrichting en signing van de bibliotheek om te komen tot een plan en begroting voor de hoogstnoodzakelijke aanpassingen van de bibliotheek. Hiervoor wordt in 2015 separaat een voorstel ingediend.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|---|------------------|---------------------|------------------|
| 42 PERSONEELSKOSTEN | | | |
| HKP Doorbelasting overige personeelskosten* | 5.966 | 6.020 | 7.795 |
| KP Doorbelasting P&O* | 1.365 | 1.604 | 1.885 |
| 4200 Salarissen* | 88.596 | 78.393 | 91.123 |
| 4201 (Inval)uren* | 1.457 | 2.674 | 2.771 |
| 4202 Ontvangen ziekengelden | 0 | | -817 |
| 4210 Sociale lasten* | 14.827 | 12.559 | 15.587 |
| 4220 Pensioenpremie* | 14.992 | 12.832 | 15.835 |
| 4225 Detachering (Belgisch personeel)* | 63.050 | 70.538 | 65.787 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>190.252</i> | <i>184.622</i> | <i>199.967</i> |
| 4230 Reiskosten woonwerk | 878 | 150 | 293 |
| 4231 Reis- en verblijfkosten | 589 | 750 | 733 |
| 4235 Studiekosten en deskundigheidsbevordering* | 1.800 | | |
| 4290 Overige kosten | 898 | 1.000 | 1.385 |
| | 194.417 | 186.522 | 202.378 |

*** HKP Doorbelasting overige personeelskosten**

Hierin zijn de kosten opgenomen van o.a. de verzuimverzekering, Arbo-dienst, OR, studiekosten, salarisadministratie en werving en selectie. Deze kosten worden vanaf 2014 doorberekend op basis van het aantal FTE's.

*** KP Doorbelasting P&O**

De kosten hebben betrekking op de inhuur van een HRM-manager via Cubiss voor maximaal 9 uur per week en worden doorberekend op basis van het aantal FTE's.

Specificatie loonkosten (exclusief Belgisch personeel)

| | | | |
|---|--------|--------|--------|
| 4200 Salarissen personeel Baarle-Nassau | 52.821 | 39.259 | 56.837 |
| 4210 Sociale lasten personeel Baarle-Nassau | 9.052 | 6.483 | 10.922 |
| 4220 Pensioenpremie personeel Baarle-Nassau | 9.226 | 6.560 | 10.151 |
| 4200 Salarissen personeel Overhead | 35.775 | 39.135 | 34.286 |
| 4202 Ontvangen ziekengelden | 0 | | -817 |
| 4210 Sociale lasten personeel Overhead | 5.774 | 6.076 | 4.664 |
| 4220 Pensioenpremie personeel Overhead | 5.765 | 6.272 | 5.684 |

De salariskosten van Baarle-Nassau zijn lager dan vorig jaar, maar hoger dan begroot. Per 1 oktober 2013 is een besparing op de personeelskosten gerealiseerd van 25 uur per week n.a.v. de invoering van zelfbediening. Daarnaast heeft er een verschuiving plaatsgevonden van de Belgische loonkosten (zie post 4225) naar de Nederlandse loonkosten (€ 6.000,-). Een Belgische medewerker is per 1 september 2014 voor 10 uur per week met pensioen gegaan en wordt vervangen door een Nederlandse medewerker. Tevens wordt een medewerker als leesconsulent voor 2,5 uur per week ingezet voor de Bibliotheek op school in Ulicoten (€ 3.000,-). Deze inzet wordt gefinancierd vanuit de school en voormalige bibliobusgelden (zie post 4780). Tegenover de hogere salariskosten van overhead en centrale taken staan ook hogere inkomsten.

*** 4200 Salarissen**

De salarissen zijn conform CAO dit jaar gestegen met 1,25 %. Er was in de begroting rekening gehouden met een verhoging van 1 %. Ook de periodieke verhogingen zijn verwerkt.

*** 4210 Sociale lasten**

De sociale lasten zijn in 2014 gestegen door onder andere de invoering van de gedifferentieerde premie van 0,39 % voor de Werkhervattingskas en de invoering van een premie van 0,2 % vanuit Stichting Bibliotheek Werk. Daarnaast is ook de premie voor de WW en WAO/WIA verhoogd.

* **4220 Pensioenpremie**

De werkgeversbijdrage is gelijk gebleven, namelijk 13,7%. In de begroting 2014 was hier ook vanuit gegaan, maar dan gebaseerd op lagere salariskosten.

* **4225 Detachering (Belgisch personeel)**

De kosten zijn verlaagd vanwege de gedeeltelijke pensionering van een Belgische medewerker per 1 september 2014 (10 uur per week). De vervanging vindt niet meer plaats vanuit de gemeente Baarle-Hertog, maar vanuit personeel in dienst van Theek 5. Daarnaast wordt de andere Belgische medewerker voor totaal 7 uur ingezet voor Bibliotheek op school in de gemeenten Alphen-Chaam en Gilze en Rijen.

* **4235 Studiekosten en deskundigheidsbevordering**

In 2014 hebben de medewerkers van onder andere de bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog deelgenomen aan de cursus Hospitality om daarmee hun houding en rol in de bibliotheek nog verder te verbeteren. In 2015 vindt verdere borging hiervan plaats.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 43 ADMINISTRATIEKOSTEN | | | |
| KP Doorbelasting administratie* | 2.640 | 2.596 | 3.112 |
| 4310 Reproductie | 632 | 689 | 810 |
| 4320 Kantoorbenodigdheden* | 1.277 | 1.071 | 218 |
| 4330 Porti- en vrachtkosten | 200 | 485 | 206 |
| 4340 Telefoon* | 170 | 330 | 1.066 |
| 4350 Bankkosten | 119 | 120 | 169 |
| 4390 Overige administratiekosten* | 936 | | 1.018 |
| | 5.975 | 5.290 | 6.599 |

*** KP Doorbelasting administratie**

Hierin zijn de kosten opgenomen van onder andere drukwerk, portokosten en telefoonkosten.

*** 4320 Kantoorbenodigdheden**

Er zijn in 2013 geen toners aangeschaft i.v.m. een aanwezige voorraad.

*** 4340 Telefoon**

Per medio juli 2013 is Theek 5 overgegaan op Voice over IP. Dit betekent dat de vaste telefonie vanaf dat moment loopt via het netwerk van Theek 5. De telefonie is daarmee zo efficiënt en effectief mogelijk ingericht. De kostenbesparing voor de vestiging Bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog is pas per eind 2013 gerealiseerd in verband met de opzegging van de telefonie in het Cultureel Centrum Baarle en het porteren van de Belgische telefoonlijn.

*** 4390 Overige administratiekosten**

Betreft een administratieve correctie van de BTW i.v.m. België.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|--|------------------|---------------------|------------------|
|--|------------------|---------------------|------------------|

44 TRANSPORTKOSTEN

| | | | |
|--|-----|---|----|
| KP Doorbelasting transport- en autokosten* | 8 | | 11 |
| 4480 Transport door derden | 247 | | |
| | 255 | 0 | 11 |

*** KP Doorbelasting transport- en autokosten**

Deze transportkosten worden gemaakt in verband met de Rode Draad richting de scholen.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|---|------------------|---------------------|------------------|
| 45 AUTOMATISERING | | | |
| KP Doorbelasting automatisering* | 20.441 | 21.975 | 18.981 |
| 4500 Systeemmaterialen bibliotheekautomatisering | 32 | 49 | |
| 4501 Afschrijving bibliotheekautomatisering* | 1.026 | 1.026 | 1.049 |
| 4502 Onderhoud en reparatie bibliotheekautomatisering | 300 | | |
| 4503 Onderhoud zelfbediening* | 1.678 | 1.274 | 1.274 |
| 4530 Kosten catalogiseren* | 1.846 | 1.779 | 1.817 |
| 4540 Communicatiekosten* | 1.907 | 1.777 | 1.742 |
| 4570 Systeemmaterialen kantoorautomatisering* | 349 | | |
| 4571 Afschrijving kantoorautomatisering | | 156 | |
| 4590 Overige automatiseringskosten | 17 | 0 | 84 |
| | 27.596 | 28.036 | 24.947 |

*** KP Doorbelasting automatisering**

Dit betreft de doorbelasting van de algemene automatiseringskosten van Theek 5 vanwege aansluiting op het netwerk. Deze kosten worden o.b.v. het aantal geautomatiseerde werkplekken doorberekend aan de verschillende vestigingen. Hogere kosten door één extra pc in 2014 in de vestiging Baarle-Nassau/Hertog en iets hogere Theek 5 brede automatiseringskosten.

*** 4501 Afschrijving bibliotheekautomatisering**

De genoemde afschrijvingslasten hebben betrekking op de aanschaf van nieuwe computers, printers en scanners eind 2010 i.v.m. een nieuw ICT-netwerk van Theek 5 en de vorming van het kidsmediacentrum in 2012.

*** 4502 Onderhoud en reparatie bibliotheekautomatisering**

Betreft de jaarlijkse licentiekosten voor het bibliotheekuitleensysteem V@school op de Bernardusschol in Ulicoten dat door de bibliotheek is geïmplementeerd. Dit is betaald uit de voormalige bibliobusgelden (zie post 4780).

*** 4503 Onderhoud zelfbediening**

Dit zijn structurele onderhoudskosten voor de zelfbedieningsapparaten en betaalautomaat. Er is in 2014 éénmalig een reparatie noodzakelijk geweest van € 90,-.

*** 4530 Kosten catalogiseren***

Dit betreft een bijdrage voor de titelbeschrijvingen van Nederlandstalige boeken, buitenlandse romans, muziek en audio visuele materialen. Het is een vergoeding op basis van inwoners.

*** 4540 Communicatiekosten**

Betreft de kosten voor datacommunicatie.

*** 4570 Systeemmaterialen kantoorautomatisering**

Aanschaf van een nieuwe pc (€ 325,-) voor de zelfbediening.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|--|------------------|---------------------|------------------|
| 46 AANSCHAF/VERVANGING MEDIA | | | |
| KP Doorbelasting media* | 603 | 782 | 1.644 |
| 4600 Aanschaf media* | 38.453 | 36.700 | 38.201 |
| 4620 Internet* | 819 | 60 | |
| 4625 Digitale media netwerk* | 3.667 | 3.663 | 2.732 |
| 4630 Huur media | 47 | 100 | 124 |
| 4640 Leenrechtvergoedingen* | 4.522 | 5.198 | 5.123 |
| 4650 Tijdschriften en dagbladen* | 6.825 | 6.067 | 6.363 |
| 4670 Kosten aanschafinformaties (AI's) | 578 | 579 | 568 |
| 4680 Bewerkingskosten media | | 21 | |
| 4682 Plak- en bindmaterialen | 23 | 50 | 192 |
| 4683 Uitbesteed werk (plakken/binden) | 136 | 408 | 483 |
| 4685 Beveiligingssysteem media | | 300 | 365 |
| | 55.672 | 53.929 | 55.795 |

*** KP Doorbelasting media**

Deze doorbelasting wordt gedaan vanuit de centrale aanschaf van actuele titels en benodigde materialen voor het centraal inwerken en koppelen. De kosten worden doorberekend o.b.v. het mediabudget per gemeente. Hogere kosten in 2013 als gevolg van een abonnement op de databanken (pilot). Dit heeft geen gevolg gekregen in 2014.

*** 4600 Aanschaf media**

Er is € 2.200,- besteed aan nieuwe collectie voor de schoolbibliotheek van de Bernardusschool (voormalige busschool) in Ulicoten. Hiervoor was apart budget beschikbaar vanuit de bibliobus.

*** 4620 Internet**

Er is professionele en goed dekkende draadloos internet aangelegd in bijna alle vestigingen van Theek 5 en ook in de vestiging Baarle-Nassau/Hertog per mei 2014. Hiervoor was een éénmalige investering noodzakelijk van ruim € 400,-. De jaarlijkse abonnementskosten bedragen € 600,- per jaar.

*** 4625 Digitale media netwerk**

De bijdrage voor de digitale bibliotheek is in 2014 gestegen naar € 0,35 per inwoner. In 2013 is er € 0,25 per inwoner geïncasseerd.

*** 4640 Leenrechtvergoedingen**

De berekening van leenrecht vindt altijd plaats over de uitleningen in het voorgaande jaar. Het aantal uitleningen was gedaald, waardoor de afdracht aan Stichting Leenrecht is verlaagd t.o.v. 2013. In België is de leenrechtvergoeding afgekocht.

*** 4650 Tijdschriften en dagbladen**

Hogere kosten voor tijdschriften en dagbladen doordat met name een abonnement te laat is opgezegd.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|--|------------------|---------------------|------------------|
|--|------------------|---------------------|------------------|

47 SPECIFIEKE KOSTEN

| | | | |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|
| KP Doorbelasting specifieke kosten* | 1.613 | 2.450 | 2.609 |
| 4710 Inlichtingendienst | 34 | 7 | 51 |
| 4717 Lezingen/Cursussen* | 196 | 750 | 700 |
| 4780 Bibliobus* | | 5.000 | 4.312 |
| | 1.842 | 8.207 | 7.672 |

* KP Doorbelasting specifieke kosten

Dit betreft alleen nog de doorberekening van kosten op gebied van digitaal, mediawijsheid en leesbevorderingsproducten en -projecten. De overige doorberekende kosten van met name jeugd en de Bibliotheek op school worden direct toegerekend aan de desbetreffende grootboekrekening en betreft een verschuiving van kosten. Het stopzetten van de dienstverlening aan het voortgezet onderwijs, ouderinstellingen en collectiepromotie per medio 2013 heeft geleid tot lagere kosten.

* 4717 Lezingen/Cursussen

Betreft de kosten voor een schrijversbezoek op basisschool de Akkerwinde.

* 4780 Bibliobus

Met ingang van het schooljaar 2013/2014 is om bezuinigingsredenen besloten om de dienstverlening van de bibliobus te stoppen. Hiervoor in de plaats is de nieuwe dienstverlening voor de Bibliotheek op School opgezet. Het begrote bedrag is nog beschikbaar voor deze dienstverlening voor de Bernardusschool in Ulicoten. De kosten en opbrengsten voor de Bibliotheek op school zijn in 2014 geheel opgenomen op de betreffende kostenposten zoals onder andere aanschaf media, automatisering en personeelskosten.

OPBRENGSTREKENINGEN

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|---|------------------|---------------------|------------------|
| 80 INKOMSTEN GEBRUIKERS | | | |
| 8000 Contributies* | 16.523 | 17.472 | 16.853 |
| 8007 Vrijwillige ouderbijdrage | | | |
| 8010 Leengelden* | 628 | 800 | 725 |
| 8020 Telaarogelden* | 11.631 | 12.940 | 11.541 |
| 8030 Reserveringsgelden | 68 | 48 | 115 |
| 8040 Schadevergoedingen* | 57 | 280 | 402 |
| 8060 Verkoop afgeschreven materialen* | 59 | | 50 |
| 8070 Verkoop materialen (BTW laag tarief) | | 0 | 99 |
| 8080 Verkoop materialen (BTW hoog tarief) | 203 | 294 | 328 |
| 8090 Overige opbrengsten | 7 | 44 | 67 |
| | 29.177 | 31.879 | 30.179 |

*** 8000 Contributies**

De inkomsten aan contributies zijn in 2014 gedaald als gevolg van een daling van het aantal betalende leden. Het aantal betalende leden is gedaald met 70 (4,9 %) van 1.439 naar 1.369.

*** 8010 Leengelden**

Het aantal uitleningen is gedaald met 3.698 (2,7 %) van 134.636 naar 130.93 uitleningen. De inkomsten aan leengelden zijn ook gedaald.

*** 8020 Telaarogelden**

Het bedrag aan telaarogelden is iets gestegen ondanks de minder uitleningen. Dit komt met name door een éénmalige inhaalactie van het incasseren van openstaande telaarogelden begin 2014.

*** 8040 Schadevergoedingen**

Er worden per 1 januari 2014 periodiek geen rekeningen meer verstuurd voor niet-ingeleverde materialen. Deze waren vaak onterecht (materialen stonden toch in de kast) en de kosten wogen niet op tegen de baten. De huidige opbrengsten komen voort uit vergoedingen van leden op basis van door hen zelf aangegeven kwijtgeraakte of kapotgemaakte materialen.

*** 8060 Verkoop afgeschreven materialen**

In 2013 is gestopt met de verkoop van afgeschreven materialen in alle vestigingen. Dit heeft een kleine inkomstenderving tot gevolg. De kosten en baten waren niet in evenwicht.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|--|------------------|---------------------|------------------|
| 82 INKOMSTEN SPECIFIEKE DIENSTVERLENING | | | |
| 8210 Opbrengst kopieën | 657 | 379 | 419 |
| 8220 Schoolbibliotheekwerk* | 2.026 | 535 | 1.331 |
| 8230 Lezingen* | | 600 | 665 |
| 8290 Overige opbrengsten* | | | 1.709 |
| | 2.683 | 1.514 | 4.124 |

*** 8220 Schoolbibliotheekwerk**

Door de start van de invoering van de Bibliotheek op school zijn er meer producten, maar vooral ook advies (educatieconsulent, leesconsulent) afgenomen door de Bernarddusschool in Ulicoten en zijn daarmee de inkomsten gestegen. De tarieven voor het nieuwe schooljaar 2014/2015 zijn in overleg met beide gemeenten opnieuw vastgesteld.

*** 8230 Lezingen**

Er is dit jaar één lezing gehouden door Ruslanddeskundige Jan Balliauw in de bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog in samenwerking met het Cultureel Centrum Baarle. Deze lezing was kostenneutraal.

*** 8290 Overige opbrengsten**

De inkomsten in 2013 betrof een vergoeding voor het financieel coördineren van diverse Kempense projecten.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|-----------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 85 DIVERSE INKOMSTEN | | | |
| KP Diverse baten* | 17.875 | 14.487 | 14.661 |
| 8500 Interest | | | 15 |
| 8590 Diverse baten | 351 | | |
| | 18.225 | 14.487 | 14.676 |

*** KP Diverse baten**

Hierin zijn onder andere de renteopbrengsten opgenomen en opbrengsten van verschillende gezamenlijke activiteiten/verkoop van Theek 5 (o.a. opbrengsten workshops en cursussen digitaal, Cursushuis en andere bibliotheken, detacheringsinkomsten, inkomsten door dienstverlening aan andere organisaties en inzet voor projecten). De hogere doorberekening is het gevolg van met name inkomsten uit Theek 5 brede cursussen vanuit het Cursushuis en het aanbod aan andere bibliotheken (nieuw) en daarnaast meer detachering van medewerkers van Theek 5 bij andere organisaties.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|--|------------------|---------------------|------------------|
|--|------------------|---------------------|------------------|

86 BIJZONDERE BATEN

| | | | |
|--|---|--|-------|
| 8610 Teruggaaf loonbelasting ouderenkorting* | 0 | | 1.601 |
| | 0 | | 1.601 |

*** 8610 Teruggaaf loonbelasting ouderenkorting**

Er is in 2013 door een extern bureau een onderzoek gedaan naar het juist toepassen van premievrijstellingen. Met name de ouderenkorting bleek niet goed te zijn toegepast, waardoor Theek 5 over de jaren 2011 en 2012 éénmalig een bedrag van totaal € 29.573,- heeft terugontvangen van de belastingdienst. Op basis van inwoners is dit een teruggaaf van € 1.601,- voor de bibliotheek Baarle-Nassau/Hertog.

| | Rekening 2014 | Herz. Begr. 2014 | Rekening 2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 88 SUBSIDIES | | | |
| 8800 Subsidie gemeente* | 267.305 | 268.047 | 275.121 |
| 8830 Rijksmiddelen overdacht werkgeversschap | 7.590 | 7.590 | 7.590 |
| | <u>274.895</u> | <u>275.637</u> | <u>282.711</u> |
| * 8800 Subsidie gemeente | | | |
| | 2014 | 2014 | 2013 |
| Personeelskosten | 168.668 | 169.164 | 174.229 |
| Huur gebouw | 30.214 | 30.260 | 30.214 |
| Overige | 68.423 | 68.624 | 70.679 |
| Totaal subsidie | <u>267.305</u> | <u>268.047</u> | <u>275.121</u> |

Conform de grensoverschrijdende administratieve afspraak 2011-2014 is de subsidiebijdrage voor de personeelskosten en overige kosten conform de werkelijk toegekende subsidie 2010 minus een bezuiniging van 9 % en is de bijdrage voor de huur van het gebouw conform de werkelijke kosten 2014.