
Jaarrapport 2022

Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	3
Bestuursverslag	4
JAARREKENING	10
Balans per 31 december 2022	11
Staat van baten en lasten 2022	13
Kasstroomoverzicht 2022	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	29
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	40

Bestuursverslag

Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen

Inhoud

Bestuursverslag verslagjaar 2022	4
Inleiding	5
1. Extern	5
1.1. Landelijk	5
1.2. Provinciaal	5
1.3. Gemeentelijk	6
2. Intern	6
2.1 Meerjarenbeleid	6
2.2 Organisatie	7
2.3 Financiën	7
3. Governance	8

Inleiding

Per januari 2022 zijn de Bibliotheek Emmen en De Kunstbeweging gefuseerd tot één organisatie. Na gedegen voorbereidingen in de voorgaande jaren en de juridische fusie in januari 2022 volgden onder meer het samenbrengen van mensen en culturen, het maken van nieuwe (werk)afspraken, het samenvoegen van processen en het (her)inrichten van systemen. Dit heeft in het verslagjaar veel aandacht gekregen. Voor en achter de schermen is hard gewerkt aan de samenvoeging van beide organisaties, om zo meer te kunnen bereiken voor de inwoners van de gemeente Emmen.

Naar aanleiding van de fusie is per januari 2022 een nieuwe Raad van Toezicht samengesteld, met een nieuwe voorzitter en twee leden uit iedere RvT van de fuserende stichtingen. Ook het MT en de OR begonnen het verslagjaar in een nieuwe, samengestelde vorm.

Het jaar 2022 was daarnaast een jaar van vele crises, in Nederland en daarbuiten. Corona, energie, inflatie, personeel, stikstof, woning, asiel... onderwerpen die allemaal reden waren voor zorgen en crises in het land. Als Facet hebben we ons goed staande kunnen houden en de nadelige effecten kunnen beperken.

In het najaar van 2022 kondigde staatssecretaris G. Uslu aan dat er structureel extra middelen vrijgemaakt worden voor bibliotheken en vanaf 2025 een zorgplicht geldt voor gemeenten. We ervaren dit als erkenning voor het belang van cultuur, voor het harde werken en de ontwikkelingen in de afgelopen jaren.

Dit jaar zetten we extra in op het ondersteunen en adviseren van het onderwijs als het gaat om basisvaardigheden, we blijven werken aan spreiding van onze dienstverlening in de gemeente en bouwen verder aan onze organisatie om inwoners van de gemeente Emmen zo goed mogelijk van dienst te kunnen zijn. Zodat zij de beste versie van zichzelf kunnen zijn. Dat is waar we alle dagen een bijdrage aanleveren.

Dit bestuursverslag dient als beknopte toelichting op de jaarrekening en gaat onder meer in op de voornaamste ontwikkelingen, financiën en governance. Voor een uitvoerig verslag, inclusief resultaten van het gebruik, verwijzen we naar het inhoudelijk jaarverslag over 2022.

1. Extern

1.1. Landelijk

Facet maakt deel uit van een landelijk bibliotheeknetwerk, onder meer via de Vereniging van Openbare Bibliotheken (VOB), en een landelijk netwerk op het gebied van kunst en cultuur, onder meer via brancheorganisatie Cultuurconnectie. Ook zijn we aangesloten bij een netwerk van gecombineerde instellingen waar voornamelijk organisaties vanuit de bibliotheekbranche en organisaties vanuit cultuureducatie zijn aangesloten. Onderwerpen waren onder meer werkgeverszaken als de cao Openbare Bibliotheken (OB) en de cao Kunsteducatie (KE) en functiewaarderingen en het functiehuis OB/KE.

In 2022 werd de toegevoegde waarde van bibliotheken landelijk erkent ten aanzien van basisvaardigheden en digitale inclusie, wat leidde tot een verhoging van de subsidie ten behoeve van Digitale Informatiepunten (IDO) naar tenminste 0,83 euro per inwoner. Het verslagjaar was tevens het jaar waarin werd aangekondigd dat de Wsob in 2025 zal worden uitgebreid met een zorgplicht richting gemeenten ten behoeve van toekomstbestendige bibliotheekvoorzieningen. Ter voorbereiding zal in 2023 en 2024 een specifieke uitkering (SPUK) in het leven geroepen worden waarop gemeenten een beroep kunnen doen om in 2025 aan die zorgplicht te kunnen voldoen.

1.2. Provinciaal

Facet maakt deel uit van een provinciaal netwerk, onder andere door samen te werken met de Drentse bibliotheken en door de relatie met Biblionet Drenthe als POI. Ook werkt Facet nauw samen met de cultuurpartners in Drenthe: Stichting Kunst & Cultuur (K&C), het ICO en CultuurKlik. Dit doen we bijvoorbeeld in

Stichting Compenta. De provincie Drenthe stelt bovendien middelen beschikbaar voor bibliotheekvoorzieningen, onder meer via de provinciale stimuleringsgelden en de Drentse Innovatie Agenda.

Op basis van de beleidsnota 'Naar een maatschappelijke bibliotheek' ontvangen we jaarlijks van de provincie Drenthe € 100.000. In 2022 zetten we vooral in op organisatieontwikkeling. De fusie bracht extra werk met zich mee. Daarnaast is ingezet op een nieuwe, moderne en wendbare organisatie, waar we vraaggericht werken en eigenaarschap laag in de organisatie leggen. Ook hebben we hard gewerkt aan de voorbereidingen van een servicepunt in Barger-Oosterveld, dat mede dankzij deze middelen in 2023 kan worden geopend.

De provincie Drenthe heeft bovendien een deel van de beschikbare subsidie geormerkt voor innovatieprojecten. De directies van de Drentse bibliotheken besluiten jaarlijks, op basis van een gezamenlijke visie op innovatie, welke projecten worden voortgezet of opgestart. In 2022 zijn de projecten STROOMlab, STROOM (beide gericht op jongeren) en Letter voor Letter (aanpak laaggeletterdheid) succesvol afgerond. Het Geheugenkabinet (basisvaardigheden en sociaal domein) en Verhaal van Emmen (erfgoed en verhalen) lopen door in 2023.

1.3. Gemeentelijk

Zowel op bestuurlijk als ambtelijk niveau vindt geregeld overleg plaats met de gemeente, onder meer over de ontwikkelingen rondom de fusie, de samenwerking en diverse coronamaatregelen en compensatieregelingen. In het verslagjaar werd duidelijk dat de middelen voor het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) verhoogd werden en vanaf 2023 via de gemeente beschikbaar worden gesteld. De ingediende begroting over 2023 werd na 3,6% indexatie in april 2023 goedgekeurd.

Daarnaast is in diverse overleggen stilgestaan bij de huisvesting van de centrale vestiging in het centrum van Emmen. In juli heeft Facet een visie opgeleverd op herhuisvesting in het centrumhart: Facet Vernieuwt. Deze is in oktober toegelicht aan het college. Dit leidde in november tot een onderzoeksopdracht naar herhuisvesting, die in het voorjaar van 2023 wordt afgerond.

2. Intern

2.1 Meerjarenbeleid

Per januari 2022 zijn de Bibliotheek Emmen en De Kunstbeweging samen verdergegaan als Facet. Hoewel de inhoudelijke opdrachten voor beide organisaties blijven bestaan, zien we kansen in het versterken van elkaars functies, projecten en dienstverlening. We hebben het vermogen om de samenleving en de inwoners van de gemeente Emmen te voorzien van informatie die nodig is om te groeien en partijen te verbinden. Hiertoe ontwikkelen we voor de nieuwe organisatie nieuwe uitgangspunten. Deze zijn onder meer geformuleerd in vier programmalijnen. Met onze kennis van taal, kunst en cultuur willen wij een bijdrage leveren aan:

Ontdekken: Een kansrijke ontwikkeling voor kinderen van 0 – 12 jaar
Oriënteren: Het welbevinden van jongeren en jongvolwassenen van 12 - 24 jaar
Ontwikkelen: Een gezonde samenleving waarin iedereen mee kan doen
Ontmoeten: 'Samenredzaam' door sociale verbinding

Facet heeft de afgelopen jaren grote stappen gezet richting behoefte gestuurde programmering. De invulling van de maatschappelijke opdracht in de gemeente Emmen is, behalve op de vier programmalijnen, gebaseerd op vijf wettelijke functies:

1. Ter beschikking stellen van kennis en informatie
2. Bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie
3. Bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur
4. Organiseren van ontmoeting en debat
5. Kennis laten maken met kunst en cultuur

In 2023 wordt op basis van bovenstaande uitgangspunten een nieuw meerjarenbeleidsplan geschreven ten

behoefte van de nieuwe organisatie.

2.2 Organisatie

Het verslagjaar is het jaar geweest dat de organisatieontwikkeling grotendeels in het teken stond van de fusie. Begin 2022 is gestart met een vanuit beide organisaties samengesteld managementteam en een bijzondere OR (BOR).

Onder begeleiding van een externe partij is gewerkt aan de huisstijl. De medewerkers van beide organisatie hebben actief meegedacht over gezamenlijke waarden die passen bij beide organisaties: plezier, energiek, open, Hulpvaardig en Deskundig. Deze kernwaarden zijn een mooie gezamenlijk start geweest van onze nieuwe cultuur. De volgende stap is om deze kernwaarden daadwerkelijk te gaan voelen en ervaren.

2.3 Financiën

De begroting over 2022 is ingediend in augustus 2021. De juridische fusie is geëffectueerd per januari 2022. Voor het kalenderjaar 2022 zijn de subsidieaanvragen voor de Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging en de Stichting Openbare Bibliotheken in de gemeente Emmen daarom separaat ingediend, inclusief een geconsolideerde begroting.

De Kunstbeweging heeft de begroting ingediend in de vorm van een producten- en dienstenboek op basis van cultuureducatie, cultuurparticipatie en kennis en expertise. De Bibliotheek Emmen heeft de begroting ingediend in de vorm van een productenbegroting en resultaatverachtingen op basis van de Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen (Wsob).

Na verrekening van de loon- en prijscompensatie bedraagt de subsidie 2022 voor de Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging € 824.425, en voor de Stichting Openbare Bibliotheken in de gemeente Emmen € 2.655.441. Dit bedrag is inclusief de provinciale stimuleringsgelden à € 100.000.

De begroting 2023 is in augustus 2022 ingediend bij de gemeente Emmen. In december 2022 heeft de gemeenteraad besloten om de cultuursubsidies te indexeren. Het gaat hierbij om een indexatie van 3,6%. Naar aanleiding hiervan is een aangepaste begroting ingediend. De aangepaste begroting 2023 heeft als basis het toegekende subsidiebedrag voor 2022 (€ 3.479.866 beschikking kenmerk 381406-2021), geplust met 3,6% loonindexatie en 3,6% prijscompensatie over het subsidiebedrag exclusief de provinciale bijdrage, en exclusief een specifiek uitkering voor IDO's. Het gevraagde subsidiebedrag is € 3.691.541. Dit bedrag is inclusief de provinciale stimuleringsgelden à € 100.000 en IDO uitkering à € 90.000. De ingediende aangepaste begroting over 2023 werd in april 2023 goedgekeurd, inclusief de aangepaste bedragen ten aanzien van de provinciale stimuleringsgelden à € 102.100 en IDO uitkering à € 111.290.

Begroting 2023

Subsidie gemeente	3.691.541	
Projectsubsidies	486.391	
Overige inkomsten	480.000	
Totaal Baten		4.657.932
Lonen en salarissen	2.520.418	
Mediakosten	318.500	
Huisvestingkosten	571.304	
Projectkosten	678.988	
Afschrijvingen	146.000	
Algemene en organisatiekosten	532.500	
Rentekosten	7.000	
Totaal lasten		-4.774.710

Tekort		-116.778
		=====

3. Governance

Het besturingsmodel van de Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen is een raad van toezichtmodel.

Raad van Toezicht (samenstelling op 31 december 2022):

Dhr. Geert (G.) Hoving, voorzitter (Emmen)
Dhr. Wim (W.) Snippe (Klazienaveen)
Mw. Gerjanne (G.A.G.) Hilgen (Emmen)
Dhr. Alex (A.J.) Niemeijer (Valthe)
Dhr. Johan (J.) van der Kooi (Emmen)

Directeur-bestuurder:

Mw. Nicole (N.G.) Stiekema (Emmen)

In januari van het verslagjaar is voor het eerst vergaderd in de nieuwe samenstelling. Voorgezeten door dhr. Hoving zijn ter vergadering mw. Hilgen, dhr. Van der Kooi, dhr. Niemeijer en dhr. Snippe officieel benoemd tot lid van de nieuwe RvT. Naast de reguliere vergaderingen heeft de RvT gezamenlijk een training gevolgd over het functioneren van het toezichthoudend orgaan en het opstellen van het reglement. In totaal kwam de RvT zes keer samen.

De belangrijkste onderwerpen voor de RvT waren:

- De ontwikkelingen naar aanleiding van de fusie.
- De naamgeving en het merkkompas van de fusieorganisatie.
- Het coalitieakkoord van de gemeente Emmen.
- Organisatieontwikkelingen.
- De selectie en benoeming van de controlerend accountant.
- De kwartaalcijfers, de jaarrekening en het jaarverslag van 2021.
- De productenbegroting van 2023.
- Huisvesting Facet Emmen centrum.

Binnen de Raad van Toezicht waren er in dit verslagjaar geen mutaties of herbenoelingen.

De Raad heeft zijn eigen functioneren geëvalueerd, zowel onderling als ten opzichte van de directeur-bestuurder. De uitkomsten van de evaluatie en de daaruit voortkomende afspraken worden vastgelegd.

De Raad van Toezicht is van mening dat de belangrijkste risico's in beeld en beheersbaar zijn. De wijze waarop de bekostiging van de stichting plaatsvindt, is het grootste risico voor de organisatie. Bezuinigingen bij de gemeente kunnen direct enorme consequenties hebben. Een financieel gezonde organisatie is met name ook vanuit dit gezichtspunt noodzakelijk. De financiën van de stichting is op orde. De Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen onderschrijft de principes en aanbevelingen van de Governance Code Cultuur.

De voorzitter van de RvT heeft regelmatig een op een overleg met de directeur-bestuurder. Daarnaast vindt er met een delegatie van de Raad jaarlijks een beoordelings-/functioneringsgesprek plaats, mogelijk gevolgd door een beloningsgesprek. Beide hebben in 2022 plaats gevonden. De uitkomsten van de gesprekken zijn door de Raad besproken, in een verslag vastgelegd en vervolgens gearhiveerd.

De leden van de Raad van Toezicht hebben individueel recht op een vergoeding voor geïnvesteerde tijd en gemaakte kosten. De leden van de raad van toezicht ontvangen een bezoldiging c.q. onkostenvergoeding van € 600 per persoon per kalenderjaar, de voorzitter van de raad van toezicht ontvangt een bezoldiging c.q. onkostenvergoeding van € 900 per kalenderjaar.

Leden van de Raad van Toezicht hebben zitting in de Raad voor een periode van 4 jaar en zijn eenmaal herkiesbaar voor een tweede periode van 4 jaar. In bijzondere situaties kan dit worden verlengd met een periode van 2 jaar. Het rooster van aftreden van de Raad van Toezicht (31.12.2022) is als volgt:

Naam	Aftredend	Herkiesbaar	Aftredend	Bijzondere verlenging
Dhr. G. Hoving	1-1-2026	Januari-26		
Mw. G.A.G. Hilgen	1-1-2024	Januari-24		
Dhr. J. van der Kooi	1-7-2025	Juli-25		
Dhr. A.J. Niemeijer	1-7-2023	Juli-23		
Dhr. W. Snippe	1-1-2024	Niet herkiesbaar		

Een overzicht van de (neven)functies van de leden van de Raad van Toezicht is als volgt:

	Organisatie	Functie:	Bezoldigd/onbezoldigd
<u>G. Hoving</u>			
1	Cvites loopbaan- en organisatieadviesbureau	Directeur/eigenaar	bezoldigd
2	Stichting Lot's foundation Soest	Voorzitter	onbezoldigd
3	Stichting Grote Kerk Cultureel Emmen	Voorzitter	onbezoldigd
<u>mw. G.A.G. Hilgen</u>			
1	Rijksvastgoedbedrijf	Juridisch medewerker/jurist	bezoldigd
2	Carmel College Emmen	Lid ouderraad	onbezoldigd

J. van der Kooi

1	Vrienden van het Atlas Theater	Bestuurslid	onbezoldigd
---	--------------------------------	-------------	-------------

A.J. Niemeijer

1.	Resideo	Pricing Leader EMEA	bezoldigd
2	Harmonie Euterpe Emmen	Voorzitter	onbezoldigd
3	Stichting Harmonium Museum Nederland	Vice voorzitter	onbezoldigd
4	Stichting Emmer Muziek Projecten	Voorzitter	onbezoldigd
5	Stichting EPBV (Emmer Platte Bakke Veriening)	Secretaris en penningmeester	onbezoldigd

W. Snippe

1	Industrieel Smalspoormuseum Erica	Lid RvT, Financiën	onbezoldigd
2	Beleggingsclub 'De Boortoren'	Voorzitter	onbezoldigd
3	SeniorWeb Zuidoost Drenthe	Ambassadeur/docent/lid	onbezoldigd

N.G. Stiekema

1.	Stichting Facet	Directeur-bestuurder	bezoldigd
2.	MR Kardinaal Alfrink School	MR lid (oudergeleding)	onbezoldigd
3.	Stichting Compenta	Bestuurslid	onbezoldigd
4.	Stichting Uitmarkt Emmen	Directeur-bestuurder	onbezoldigd

Emmen, 17 mei 2023

N.G. Stiekema

Jaarrekening

Stichting Openbare Bibliotheken en
Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de
gemeente Emmen

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	735.183	683.751
Inventaris	273.172	302.446
Vervoermiddelen	16.158	16.158
	1.024.883	1.002.545
Vlottende activa		
Vorderingen	252.433	191.139
Liquide middelen	2.521.682	2.007.423
	2.774.115	2.198.561
Activa	3.798.998	3.201.107

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	929.596	757.602
Algemene reserves	1.587.977	1.480.964
	2.517.572	2.238.566
Vorzieningen	90.493	113.226
Kortlopende schulden	1.190.933	849.314
Passiva	3.798.998	3.201.107

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar		Begroting	Vorig jaar
	2022		2022	2021
Baten	4.940.972	4.441.147	3.657.124	
Brutomarge	4.940.972	4.441.147	3.657.124	
Personeelskosten	2.173.660	2.050.831	1.552.125	
Afschrijvingen	145.997	162.300	138.845	
Overige personeelskosten	206.958	220.331	151.655	
Huisvestingskosten	503.334	547.360	497.732	
Automatiseringskosten	156.598	171.350	136.968	
Inkoop Facetcafé	31.820	25.000	15.459	
Bibliobussen	34.102	41.500	36.169	
Kantoorkosten	126.653	133.700	97.442	
Organisatiekosten	145.452	159.650	81.569	
Algemene kosten	-8.150	3.000	1.053	
Mediakosten	356.932	342.000	393.798	
Projectkosten	1.138.723	649.774	515.213	
Totaal kosten	5.012.080	4.506.796	3.618.028	
Bedrijfsresultaat	-71.107	-65.649	39.096	
Financiële baten en lasten	-4.336	-6.000	-4.133	
Resultaat na belasting	-75.444	-71.649	34.963	

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Resultaat			
Bestemmingsreserve Projecten	-25.000	0	
Overige reserve	-50.444	34.963	
	-75.444		34.963

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Bedrijfsresultaat	-71.107	39.096
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	145.997	138.845
Mutatie voorzieningen	-22.733	66.887
	<u>123.264</u>	<u>205.732</u>
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	-80.390	27.306
Mutatie overige vorderingen	19.095	-31.878
Mutatie crediteuren	30.147	-54.624
Mutatie overige schulden	311.472	-48.223
	<u>280.324</u>	<u>-107.418</u>
Ontvangen interest	391	206
Betaalde interest	-4.728	-4.338
Operationele kasstroom	328.144	133.276
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-168.335	-46.868
	<u>-168.335</u>	<u>-46.868</u>
Financieringskasstroom		
Overige vermogensmutaties	354.450	0
	<u>354.450</u>	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen	514.259	86.408

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector heeft de instelling zich te houden aan de beleidsregels WNT 2022 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds voor de openbare bibliotheken, Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken op basis van een middelloonregeling. De dekkingsgraad van het pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per eind december 2022 132,5% en ligt daarmee ruim boven de minimale grens van 104%. Er zijn geen nadere maatregelen nodig.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied. De stichting heeft tot doel alle inwoners van de gemeente Emmen en omstreken vrije toegang tot informatie, kennis en cultuur te bieden. Daarmee faciliteert en stimuleert de stichting de ontwikkeling van inwoners en draagt zij eraan bij dat de mensen in de gemeente Emmen en omstreken kritische en actieve leden van de samenleving zijn.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen is feitelijk en statutair gevestigd te Emmen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 04065203.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn, indien van toepassing, de cijfers van het vorig jaar qua presentatie gewijzigd.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

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.

Grondslagen van voorzieningen

Algemeen

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 jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2% als disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening ziektekosten

Met de fusie met de Kunstbeweging is de voorziening ziektekosten meegekomen. De voorziening is gebaseerd op het ingeschatte risico voor kosten voortvloeiende uit langdurige ziektegevallen, waarbij er geen verzekering is afgesloten voor dit risico. De hoogte van dit risico is door het bestuur ingeschat op € 55.000, --.

Loopbaanbeleid LBB

De voorziening LBB ontstaat als gevolg van een afspraak in de CAO Kunsteducatie (KE) voor het personeel van de voormalige Kunstbeweging. De is een regeling van toepassing betreffende het kunnen aanwenden van gelden ten behoeve van opleidingen. De opbouw geschiedt per persoon door middel van maandelijkse dotatie van 0,5% van het brutoloon met een minimum van € 250,- per jaar en neemt af ten gevolge van de besteding ervan. Niet verbruikt budget vervalt na 4 jaar na afloop van het kalenderjaar ten gunste van de werkgever. De voorziening wordt op de balans opgenomen als opbouw van het maximale bedrag minus eventueel uitgegeven bedragen in het kader van de voorziening. De voorziening LBB is bedoeld voor vergroting van de mobiliteit op de arbeidsmarkt.

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 baten

Algemeen

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 uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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 Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële 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 en kortlopende schulden aan kredietinstellingen. 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		
Terreinen	29.949	29.949
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	705.234	653.622
Inventaris	273.172	302.447
Vervoermiddelen	16.528	16.528
	1.024.883	1.002.545

Verloop materiële vaste activa

	Verlag jaar				Totaal
	Terreinen	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoermiddelen	
Verloop materiële vaste activa					
Beginsaldo					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	29.949	775.034	1.249.493	453.244	2.507.720
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0	-121.412	-947.047	-436.716	-1.505.175
	29.949	653.622	302.446	16.528	1.002.545
Mutaties					
Investeringen	0	75.694	76.463	0	152.157
Verwervingen via fusies en overnames	0	0	52.463	0	52.463
Afschrijvingen	0	-24.082	-121.916	0	-145.997
Afschrijving op desinvesteringen	0	0	-36.284	0	-36.284
	0	51.612	-29.274	0	22.339
Eindsaldo					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	29.949	850.728	1.378.419	453.244	2.712.340
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0	-145.494	-1.105.247	-436.716	-1.687.456
	29.949	705.234	273.172	16.528	1.024.884
Afschrijvingspercentages:					
Bedrijfsgebouwen	2,5 - 10%				
Inventaris	15 - 20%				
Vervoermiddelen	10%				
WOZ-waarden eigen panden	€ 971.000				

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	119.821	39.431
Vorderingen uit hoofde van belastingen	55.622	71.019
Overige vorderingen	76.991	80.689
	252.433	191.139

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	119.821	39.431
	119.821	39.431

Een voorziening voor oninbare vorderingen 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	55.622	71.019
	55.622	71.019

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Borg huur busmagazijn	1.875	1.875
Vorderingen/vooruitbetalingen	75.116	78.814
	76.991	80.689

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.496	1.500
Tegoeden op bankrekeningen	2.517.723	2.004.321
Kruisposten	2.463	1.601
	2.521.682	2.007.423

Alle gelden staan ter vrije beschikking; er zijn geen beperkingen ten aanzien van de beschikbaarheid van de liquide middelen.

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	929.596	757.602
Algemene reserves	1.587.977	1.480.964
	2.517.572	2.238.566
Bestemmingsreserves		
Stand per 1 januari	757.602	757.602
Toevoeging als gevolg van de juridische fusie	196.994	-
Bestemming resultaat boekjaar	-25.000	-
	929.596	757.602

De bestemmingsreserves bestaan uit:

>Bestemmingsreserve voor de bibliobussen, bedoeld voor het invoeren van selfservice op de bussen, zodra dit technisch mogelijk is, onveranderd € 48.491;

>Bestemmingsreserve ICT, voor de invoering/innovatie van de selfservice in alle vestigingen, onveranderd € 59.111;

>Bestemmingsreserve groot onderhoud, betreffende de opgebouwde voorziening groot onderhoud aan de eigen panden, alsmede de contractuele verplichtingen uit hoofde van huurovereenkomst Emmen, onveranderd € 350.000;

>Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling, voor toekomstige formatieontwikkeling in het kader van de toekomstfunctie van de Bibliotheek, onveranderd € 300.000

Vanuit de juridische fusie verkregen bestemmingsreserves (€ 196.994):

> Bestemmingsreserve project Digitale Media € 59.176, gedurende het jaar 2022 onveranderd;

> Bestemmingsreserve Personele Risico's € 35.000, gedurende het jaar 2022 onveranderd;

> Bestemmingsreserve Ontwikkeling organisatie € 19.708, gedurende het jaar 2022 onveranderd;

> Bestemmingsreserve Projecten € 83.110. Vanuit de resultaatbestemming 2022 is deze reserve met € 25.000 afgenomen tot € 58.110.

Het bestuur heeft deze beperking van het eigen vermogen aangebracht.

Algemene reserves

Stand per 1 januari	1.480.964	1.446.001
Toevoeging als gevolg van de juridische fusie	157.456	-
Bestemming resultaat boekjaar	-/- 50.444	34.963
Stand per 31 december	<u>1.587.976</u>	<u>1.480.964</u>

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	90.493	113.226
	90.493	113.226

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	29.980	54.136
Loopbaanbegeleiding voorziening	5.513	0
Voorziening ziektevervangning	55.000	0
Voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen	0	59.090
	90.493	113.226
De voorziening jubilea heeft de volgende mutaties:		
Stand per 1 januari	54.136	46.339
Dotatie	-15.243	7.797
Onttrekking	-8.913	-
Stand 31 december	29.980	54.136
De voorziening loopbaanbegeleiding heeft de volgende mutaties:		
Stand per 1 januari	-	-
Verkregen uit juridische fusie	4.623	-
Dotatie	2.284	-
Onttrekking	-1.394	-
Stand 31 december	5.513	-
De voorziening ziektevervangning heeft de volgende mutaties:		
Stand per 1 januari	-	-
Verkregen uit juridische fusie	55.000	-
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand 31 december	55.000	-

De voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen betreft de voorziening in het kader van de RVU-regeling met een medewerker, welke ultimo 2021 gevormd en in 2022 heeft geleid tot uitbetaling conform de opgenomen hoogte van de voorziening, derhalve resteert ultimo 2022 geen voorziening meer hiervoor.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel kredietinstellingen	403	84
Crediteuren	159.046	128.900
Belastingen en premies sociale verzekeringen	110.205	85.780
Schulden ter zake van pensioenen	88.370	26.508
Overige schulden	260.403	216.658
Overlopende passiva	572.505	391.385
	1.190.933	849.314

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

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	52.880	63.770
Reservering verlofrechten	102.888	70.070
Reservering vakantiegeld EMN	101.056	71.287
Nettolonen	3.579	11.531
	260.403	216.658

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen contributie 31/12	121.770	121.597
Projecten Emmen	430.440	248.371
Tussenrekening leners	15.844	17.394
Nog te betalen andere kosten	3.720	3.720
Overige tussenrekeningen	731	302
	572.505	391.385

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft huurcontracten afgesloten voor de huur van diverse panden. De huurverplichtingen bedragen:

Locatie	Bedrag	Looptijd	Opzegtermijn
Emmen	236.196	30-09-2023	1 jaar
Bibliobusstalling	10.865	opzegbaar	1 jaar
Emmercompascuum	37.438	30-06-2024	1 jaar
Erica	9.739	31-08-2023	1 jaar
Nieuw Amsterdam	16.126	31-10-2040	1 jaar
Schoonebeek	5.576	per jaar	3 maand
Bargeres	300	opzegbaar	onbekend
Nieuw Weerdinge	600	opzegbaar	onbekend

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Baten			
Subsidie Gemeente (regulier)	3.379.866	3.379.866	2.508.579
Subsidie projecten	697.076	375.000	487.370
Opbrengst projecten	306.232	176.421	72.350
Inkomsten gebruikers en overige inkomsten	557.799	509.860	588.825
	4.940.972	4.441.147	3.657.124

Als voorwaarden voor subsidieverstrekking zijn gesteld de voorwaarden uit de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente Emmen. De subsidie betreft een structureel karakter en zijn door de gemeente bij beschikking vastgesteld tot en met het jaar 2021.

De eenmalige projectsubsidies worden niet begroot, omdat de projectgelden van deze projecten op dat moment niet zeker zijn en daarmee het doorgaan van een project ongewis is.

De projectsubsidies betreffen:

Emmen telt mee met taal 2021	-	-	248.485
Emmen telt mee met taal 2022	260.378	275.000	-
Naar maatschappelijke bibliotheek	195.743	100.000	129.562
Drentse Innovatie Subsidie projecten (Biblionet)	101.102	-	63.532
Digitale Inclusie (KB)	104.971	-	16.588
Overige projectsubsidies (KB/Biblionet)	34.882	-	29.203

Overeenkomstig de voorwaarden van de subsidieverstrekking van de Digitale Inclusie door de Koninklijke Bibliotheek, is de verantwoording van de gelden als volgt:

Tijdsbesteding IDO coördinator, alsmede personele bezetting op 4 locaties	77.280
Training personeel	8.000
Kosten huisvesting en inrichting 4 locaties	20.000
Kosten aanschaf Pc's en systemen	3.500
Kosten communicatie en promotie	3.160
Totale kosten 2022	111.940
Subsidie (maximaal)	104.971

Gedurende 2022 zijn in totaal 975 hulpvragen geweest

Onderwerp	aantal
Installeren en gebruik DigiD	152
Aanvragen gemeentelijke regelingen	84
Online bankieren; CBR	51
Computergebruik e.d.	105
Belastingdienst, IDO	134
Praktische hulp (bijv. app installeren, account aanvragen/ activeren/ invulhulp/ uitleg)	583
TOTAAL	975

De subsidie projecten ligt € 322K hoger dan begroot. Tezamen met een hogere projectopbrengst bibliotheek opbrengsten van € 38K dekken deze de extra projectkosten (kosten, loonkosten en fusiekosten) van € 357K.

De opbrengst projectkosten betreffen voor € 268K kunst en cultuurprojecten, welke voor € 176K waren begroot. Doordat de projectkosten cultuur € 407K hebben bedragen is er een onder dekking van de cultuurkosten van € 139K geweest, terwijl dit begroot was op negatief € 78K.

Inkomsten gebruikers en overige inkomsten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Inkomsten gebruikers en overige inkomsten			
Contributies	243.887	235.000	271.131
Boeken	29.311	27.000	21.111
Overige inkomsten gebruikers	83.713	78.500	102.311
Verhuur gebouw	18.070	860	41.932
Detachering Personeel	151.042	135.500	136.113
Opbrengsten Facetcafé	31.776	33.000	16.227
	557.799	509.860	588.825

De tarieven van de abonnementen zijn per 1 juli 2022 gewijzigd (laatste wijziging daarvoor 1 februari 2019) en zijn als volgt:

Jeugd t/m 18 jaar	Gratis
Start 19 t/m 30 jaar	Gratis
Basis	€ 52,--
Compleet	€ 60,--
Groot abonnement (onbeperkt items)	€ 63,50 (tot 1 januari 2024)
Maand abonnement (tot 20 items)	€ 10,--
E-online	€ 42,--

De overige inkomsten gebruikers betreffen met name de opbrengsten afgeschreven boeken (€ 4K), fotokopieerkosten (€ 6K), vergoeding Geldmaat (€ 4K), opbrengst kaartverkoop activiteiten (€ 3K) en de opbrengst abonnementen en bijdragen scholen primair onderwijs van de educatieve afdeling (€ 58K), waarvan de kosten worden verantwoord onder de overige mediakosten.

Verhuur gebouwen betreft de verhuur van ruimten aan derde partijen. In 2021 werd nog verhuurd aan de Kunstbeweging, hetgeen gewijzigd is in interne huur in 2022 vanwege de juridische fusie per 1 januari 2022.

Detachering personeel betreft grotendeels de opbrengst voor het personeel dat wordt ingezet bij mediatheken van middelbare scholen in de gemeente Emmen.

Totaal kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Totaal kosten			
Personeelskosten	2.173.660	2.050.831	1.552.125
Afschrijvingen	145.997	162.300	138.845
Overige personeelskosten	206.958	220.331	151.655
Huisvestingskosten	503.334	547.360	497.732
Automatiseringskosten	156.598	171.350	136.968
Inkoop Facetcafé	31.820	25.000	15.459
Bibliobussen	34.102	41.500	36.169
Kantoorkosten	126.653	133.700	97.442
Organisatiekosten	145.452	159.650	81.569
Algemene kosten	-8.150	3.000	1.053
Mediakosten	356.932	342.000	393.798
Projectkosten	1.138.723	649.774	515.213
	5.012.080	4.506.796	3.618.028

Personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	1.908.025	1.703.196	1.298.919
Sociale lasten	311.703	297.048	252.042
Pensioenlasten	284.928	245.587	198.426
Doorberekende loonkosten	-330.996	-195.000	-197.262
	2.173.660	2.050.831	1.552.125

Gedurende het jaar 2022 waren 41,7 (2021 29,7) werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (Ultimo 2022 waren er 69 (2021: 54) medewerkers in dienst.

Wet Normering Topinkomens:

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Stichting Bibliotheken in de gemeente Emmen.

Mevrouw N.G. Stiekema kwalificeert zich voor de WNT als leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking. Zij was gedurende geheel 2022 bestuurder met een deeltijd factor van 1,0 (vanaf 1 januari 2021 t/m 14 oktober 2021 bestuurder ad interim en vanaf 15 oktober 2021 t/m 31 december 2021 bestuurder met een deeltijdfactor van 1,0).

Het individueel bezoldigingsmaximum is voor 2022 € 209.000 (2021: € 209.000) voor een volledig jaar.

Mevrouw Stiekema heeft in 2022 een beloning inclusief belastbare onkostenvergoedingen ontvangen van € 90.223 (2021: € 85.664) en daarnaast is sprake van beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremies) van € 13.183 (2021: 11.414).

De R.V.T.-leden hebben geen dienstverband met de stichting en ontvangen geen bezoldiging zoals bedoeld in de Wet Normering Topinkomens. Wel ontvangen zij een onbelaste vergoeding. Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking, die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen. Voor een nadere opstelling van de samenstelling van de raad van toezicht en het bestuur verwijzen wij naar de laatste pagina van deze toelichting.

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Lonen en salarissen			
Brutoloon	1.912.965	1.703.196	1.309.633
Ontvangen ziekengeld	-4.940	0	-10.714
	1.908.025	1.703.196	1.298.919

De loonkosten zijn vanwege de fusie per 1 januari 2022 ten opzichte 2021 gestegen. De loonkosten ten opzichte van de begroting liggen hoger, grotendeels veroorzaakt door inzet extra personeel, mede ten behoeve van de

uitvoering van subsidieprojecten. Tevens liggen ook de aan de projecten doorberekende loonkosten aanzienlijk hoger dan begroot.

In de loonkosten 2021 is een bedrag van € 42.699 opgenomen ten behoeve van de getroffen voorziening voor een RVU-regeling met een medewerker.

Sociale lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Sociale lasten			
Sociale lasten	311.703	297.048	252.042
	311.703	297.048	252.042

In de sociale lasten 2021 is een bedrag van € 34.274 opgenomen als voorziening ten behoeve van een lopend onderzoek van de fiscus naar de inschaling van de sectorcode over de jaren 2015 t/m 2021. Bij het opstellen van de jaarrekening is nog geen duidelijkheid omtrent de uitkomst van de bezwaarprocedure.

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Pensioenlasten			
Pensioenpremie	284.928	245.587	198.426
	284.928	245.587	198.426

Vanwege de stijging van de af te dragen pensioenpremie voor de werkgever met 1% liggen de pensioenlasten hoger dan begroot. Tevens zijn de medewerkers van voorheen de kunstbeweging verplicht overgegaan naar het pensioenfonds VOB, waardoor de pensioenlasten hoger liggen dan die begroot volgens pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	145.997	162.300	138.845
	145.997	162.300	138.845

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.082	22.000	20.758
Inventaris	121.916	140.300	118.087
	145.997	162.300	138.845

De afschrijvingen inventaris zijn lager dan begroot vanwege het lagere niveau aan vervangingsinvesteringen, mede als gevolg van de uitgestelde verhuizingsplannen.

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Overige personeelskosten			
Subsidies loonkosten	-5.946	-8.000	-18.567
Jubilea kosten	-14.364	5.000	7.797
Kantinekosten	9.948	9.000	2.096
Reis- en verblijfkosten	50.707	54.500	29.388
Scholing personeel en RVT	28.541	50.831	31.787
Uitzendkrachten/detacheringen	64.841	40.000	37.926
Arbodienst	8.902	10.000	4.714
Salaris- en HR-administratie	35.967	26.500	21.503
Ziekengeldverzekering	0	15.000	0
Overige personeelskosten	28.363	17.500	35.012
	206.958	220.331	151.655

De overige personeelskosten liggen lager ten opzichte van de begroting door de vrijval van de jubileumvoorziening en het opzeggen van de ziekengeld verzekering van de Kunstbeweging.

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Huisvestingskosten			
Huur gebouwen	300.485	299.360	289.193
Onderhoud gebouwen	8.407	25.000	11.446
Gas, water en elektra	42.816	52.500	33.546
Verzekering onroerend goed	11.856	10.000	9.338
Belastingen	13.153	15.500	13.375
Schoonmaakkosten	85.127	87.000	73.975
Overige huisvestingskosten	41.490	58.000	66.861
	503.334	547.360	497.732

Automatiseringskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Automatiseringskosten			
Kosten ICT beheer	124.551	116.600	105.954
Huur hard/software	1.913	12.000	994
Materiaal automatisering	13.395	13.000	8.427
Doorberekende diensten Biblionet automatiseringskosten	16.019	17.000	14.178
Inhuur Batubara	720	12.750	7.415
	156.598	171.350	136.968

Inkoop Facetcafé

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Inkoop Facetcafé			
Inkoop Facetcafé Emmen	31.820	25.000	15.459
	31.820	25.000	15.459

Bibliobussen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Bibliobussen			
Brandstoffen	11.295	13.000	4.328
Reparatie en onderhoud	9.305	15.000	18.573
Verzekering	5.430	5.000	5.023
Motorrijtuigenbelasting	648	600	640
Mobiele communicatie	3.756	4.000	3.136
Huur bibliobus	3.143	0	4.227
Wasserette bibliobussen	526	500	243
Overige autokosten	0	3.400	0
	34.102	41.500	36.169

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	6.232	16.500	4.527
Vracht & porti	5.207	6.250	3.657
Bank- en girokosten	5.356	3.000	2.972
Telecommunicatie	15.221	14.200	10.114
Kopieerkosten	18.796	22.000	17.001
Aandeel fin. administratie	75.867	70.000	59.190
Overige kantoorkosten	-25	1.750	-19
	126.653	133.700	97.442

Organisatiekosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Organisatiekosten			
Publiciteit/voorlichting/promotie	67.652	84.500	42.393
Representatie	620	2.250	0
Contributies	20.695	21.700	13.152
Accountantskosten	14.669	17.200	12.640
Overige bestuurs- en organisatiekosten	41.816	34.000	13.384
	145.452	159.650	81.569

Algemene kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Algemene kosten			
Overig onvoorzien	-8.755	3.000	143
Aanschaf ivm Corona maatregelen	604	0	910
	-8.150	3.000	1.053

De post overig onvoorzien betreft een vrijval van een nog te verwachten inkoopfactuur, welke bij de Kunstbeweging niet als vordering was opgenomen en deze door de fusie vervalft.

Mediakosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Mediakosten			
Aankoop/huur boeken	231.251	189.000	240.604
Aankoop/huur overige media	10.947	17.000	13.733
Abonnementen tijdschriften en dagbladen	36.281	35.000	33.351
Leenrecht	45.326	55.000	52.916
Overige mediakosten	33.128	46.000	53.194
	356.932	342.000	393.798

Projectkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Projectkosten			
Kosten projecten	291.172	180.000	221.883
Loonkosten projecten	330.996	195.000	197.262
Projectkosten cultuur	407.124	254.774	0
Fusie- en software herinrichtingskosten	109.431	20.000	96.068
	1.138.723	649.774	515.213

De projectkosten (kosten, loonkosten en fusiekosten) liggen € 357K hoger dan begroot (alleen Emmen Telt Mee Met Taal en Naar Maatschappelijke Bibliotheek). Hier staat een hogere subsidiebijdrage/hogere projectopbrengsten van € 360K tegenover.

De projectkosten cultuur liggen ruim € 150K hoger dan begroot. Doordat de opbrengsten van deze projecten € 92K waren, is het resultaat € 139 negatief (begroot € 78K negatief).

Ten behoeve van de vergelijkbaarheid zijn de fusie-en herinrichtingskosten 2021 geïnclassificeerd naar projectkosten.

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	391	0	206
Overige rentelasten	4.728	6.000	4.338
	-4.336	-6.000	-4.133

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

Gebeurtenissen na balansdatum

Wet Normering Topinkomens

De RvT leden hebben geen dienstverband met de stichting en ontvangen geen bezoldiging zoals bedoeld in de Wet Normering Topinkomens. Wel ontvangen zijn een onbelaste kostenvergoeding.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking, die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

De stichting had in 2022 en 2021 de volgende samenstelling (x= geheel jaar)

	2022	2021
dhr. G. Hoving, voorzitter RvT	x	-
dhr. W. Snippe, penningmeester RvT	x	x
mw. G.A.G. Hilgen, secretaris RvT	x	x
dhr. J. van der Kooi, lid RVT	x	-
dhr A.J. Niemeier, lid RVT	x	-
mw. A. Sanders, lid RvT	-	x
dhr. J. Gernaat, lid RvT	-	x
dhr. H.J. van der Scheer, voorzitter RvT	-	x
mw. N.G. Stiekema, directeur	x	x

Emmen, 17 mei 2023

Stichting Openbare Bibliotheken en Kenniscentrum Kunst en Cultuur in de gemeente Emmen

N.G. Stiekema (Directeur-Bestuurder)

RvT:
G. Hoving (Voorzitter RvT)

W. Snippe

A.J. Niemeier

J. van der Kooi

G.A.G. Hilgen

Overige Gegevens