

Samengevoegde jaarrekening 2020
Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Algemeen	3
---	----------	---

SAMENGEVOEGDE JAARREKENING

1	Samengevoegde Balans per 31 december 2020	5
2	Samengevoegde Staat van baten en lasten over 2020	7
3	Samengevoegd Kasstroomoverzicht 2020	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	19
7	WNT-verantwoording	24

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
---	---	----

ALGEMEEN

De Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel is statutair gevestigd te Reuver. Het bezoekadres is Pastoor Vranckenlaan 18 te Reuver.

De stichting is opgericht ten behoeve van de bibliotheekvoorziening voor de inwoners van de gemeenten Beesel en Peel en Maas. De stichting vormt bestuurlijk en financieel een eenheid met de Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en de Stichting De Bibliotheek Peel en Maas.

Het gehele jaar 2020 was mevrouw G.C.C. van Dongen directeur.

Per 31 december 2020 bestond het bestuur uit de volgende personen:

de heer P.J. Wulms, voorzitter
de heer P.J.W.M. Peeters
de heer K. Pansters
mevrouw G.M.N. Fleuren.

In deze jaarrekening zijn als vergelijking de cijfers over 2019 en de begroting opgenomen.

Reuver, 26 mei 2021

G.C.C. van Dongen

SAMENGEVOEGDE JAARREKENING

Samengevoegde balans per 31 december 2020
Samengevoegde staat van baten en lasten over 2020
Samengevoegd kasstroomoverzicht
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2020
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

1 SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na winstbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019		
		€	€	€	€	
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa (1)						
Gebouwen en -terreinen		1		1		
Inventaris		2.402		10.979		
Automatisering		6.211		5.652		
		<hr/>		<hr/>		
			8.614		16.632	
			<hr/>		<hr/>	
			8.614		16.632	
Vlottende activa						
Vorderingen	(2)	227.542		101.023		
Liquide middelen	(3)	126.986		180.137		
		<hr/>		<hr/>		
			354.528		281.160	
			<hr/>		<hr/>	
			363.142		297.792	
			<hr/>		<hr/>	

2 **SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Exploitatiesubsidies	(7)	1.220.489	1.225.321	1.236.977
Doelsubsidies	(8)	26.073	13.635	36.077
Gebruikersinkomsten	(9)	141.035	148.000	146.902
Specifieke dienstverlening	(10)	62.898	33.555	29.295
Diverse baten	(11)	3.487	3.000	3.089
Totaal baten		1.453.982	1.423.511	1.452.340
Lasten				
Bestuur en organisatie	(12)	69.778	33.000	31.655
Huisvesting	(13)	258.014	272.420	265.245
Personeel	(14)	715.555	792.557	794.991
Administratie	(15)	49.456	49.750	45.152
Transport		-	-	7.233
Automatisering	(16)	92.748	96.215	81.796
Collectie en media	(17)	157.885	152.724	156.391
Specifieke kosten	(18)	6.664	12.313	10.340
Incidentele lasten	(19)	-	-	38.251
Totaal lasten		1.350.100	1.408.979	1.431.054
Resultaat		103.882	14.532	21.286
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		30.382	14.532	21.286
Bestemmingsreserves		73.500	-	-
Saldo		103.882	14.532	21.286

3 SAMENGEVOEGD KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	103.882		21.286	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	10.512		20.433	
Mutatie voorzieningen	-16.128		16.128	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-126.519		53.126	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-18.384		-49.421	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-46.637		61.552
Kasstroom uit operationele activiteiten		-46.637		61.552
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-2.494		-3.198
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-4.020		-4.020
		-53.151		54.334
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		180.137		125.803
Mutatie liquide middelen		-53.151		54.334
Geldmiddelen per 31 december		126.986		180.137

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel (geregistreerd onder KvK-nummer <Vul KvK-nummer in>) is feitelijk gevestigd op <Adres > te Reuver.

Algemene grondslag

Voor zover niet anders vermeld, is bij de opstelling van de balans en de staat van baten en lasten het waarderingssysteem van de historische kostprijzen toegepast. De activa en passiva, voor zover niet hierna vermeld, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Continuïteitsveronderstelling

De pandemie woedt nog in volle hevigheid. Versoepelingen, waaronder de heropenstelling van de bibliotheek laten nog op zich wachten. De inkomstenstroom van de bibliotheek is overwegend vast. Daarom blijven de gevolgen van de pandemie relatief beperkt. Dit betreft voornamelijk een daling van de variabele gebruikersinkomsten zoals tetaatgelden.

Het bestuur van de bibliotheek onderkent niettemin de kwetsbaarheden in de financiële situatie, en streeft mede om die reden naar afspraken met de subsidiënten op langere termijn. Binnen het kader van die afspraken is een meerjarenbeleidsplan en een meerjarenbegroting opgesteld waarin ook ruimte gecreëerd wordt voor de verbetering van de financiële positie. Het bestuur zal daarbij interne normen vastleggen ten aanzien van de minimaal vereiste liquiditeit en de gewenste solvabiliteit. Intern zijn deze stukken afgerond, en vormen nu onderwerp van informeel overleg op ambtelijk en bestuurlijk niveau met de gemeenten. Het meerjarenbeleidsplan en de -begroting zijn nog niet door de gemeenten geaccordeerd.

Er zijn beschikkingen over 2021 afgegeven. Het bestuur en de directie zijn ervan overtuigd dat de gesprekken die thans met de subsidiënten lopen over de meerjarige invulling van het bibliotheekwerk, het uitgangspunt van continuïteit op langere termijn rechtvaardigen.

Op basis van bovenstaande is het bestuur van mening dat de in de samengevoegde jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Reserves en fondsen

Reserves

Algemene reserve

Voor zover niet gedoteerd aan een bestemmingsreserve wordt het saldo van baten en lasten toegevoegd, dan wel onttrokken aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Opbrengsten die in het verslagjaar niet volledig zijn besteed en waaraan door het bestuur van de stichting een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Onttrekkingen uit een bestemmingsreserve worden in de staat van baten en lasten als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

Voorzeningen

Voorzeningen 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. De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. De voorziening langdurig zieken dient voor het opvangen van de kosten van zieke medewerkers die waarschijnlijk niet meer inzetbaar zullen zijn in het arbeidsproces. De voorziening is gebaseerd op de beste inschatting van het bestuur over de re-integratiekansen van de betreffende medewerkers.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Baten worden verantwoord als de bijbehorende prestaties zijn gerealiseerd. Verliezen en lasten worden in aanmerking genomen in het verslagjaar wanneer zij voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies en contributies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

De ontvangen contributies van de leden worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteiten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overige lasten

De overige lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. In overeenstemming met de begroting worden aangekochte boeken op moment van aankoop in de staat van baten en lasten verantwoord onder de post Collectie en media.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	65.245	204.636	67.781	337.662
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-65.244	-193.657	-62.129	-321.030
	<u>1</u>	<u>10.979</u>	<u>5.652</u>	<u>16.632</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	-	2.494	2.494
Afschrijvingen	-	-8.577	-1.935	-10.512
	<u>-</u>	<u>-8.577</u>	<u>559</u>	<u>-8.018</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	65.245	204.636	70.275	340.156
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-65.244	-202.234	-64.064	-331.542
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1</u>	<u>2.402</u>	<u>6.211</u>	<u>8.614</u>

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en -terreinen	volledig afgeschreven
Inventaris	10 en 20
Automatisering	20 en 25

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	30.059	6.330
	<u>30.059</u>	<u>6.330</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	37.036	27.135
	<u>37.036</u>	<u>27.135</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	160.447	67.558
	<u>160.447</u>	<u>67.558</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	13.334	12.983
Personeelskosten	50.245	8.275
Subsidies gemeenten	54.455	31.790
Huisvesting	8.828	8.238
Borgsommen	1.701	1.701
Collectie	373	1.622
Automatisering	5.102	1.328
Overige	26.409	1.621
	<u>160.447</u>	<u>67.558</u>

De post Subsidies gemeenten bestaat uit de volgende twee bedragen. Het ene betreft 10% (€ 49.495) die de gemeente Beesel eerst uitbetaalt bij vaststelling van de definitieve beschikking over 2019 en 2020, en het andere bedrag betreft een deel van de indexerings over 2019 (€ 4.960) die de gemeente Peel en Maas nog niet uitbetaald heeft. De gemeente Beesel heeft inmiddels in 2021 het restant over 2019 (€22.665) voldaan. Onder de personeelskosten is onder meer een vordering op het UWV opgenomen. Deze vordering betreft de claim die bij het UWV is ingediend vanwege de aan een medewerker betaalde transitievergoeding.

3. Liquide middelen

Rabobank	122.973	178.504
Kas	2.540	1.633
Gelden onderweg	1.473	-
	<u>126.986</u>	<u>180.137</u>

PASSIVA

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-46.285	-67.572
Resultaatbestemming	30.382	21.286
Stand per 31 december	<u>-15.903</u>	<u>-46.286</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	25.000	-
Bestemmingsreserve huisvesting	40.000	-
Bestemmingsreserve innovatie basisvaardigheden	8.500	-
	<u>73.500</u>	<u>-</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	25.000	-
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling is gevormd om de kosten te dekken voor de opstelling van het meerjarenbeleidsplan en de doorontwikkeling van Educatie. De besteding zal in 2021 plaatsvinden.

<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	40.000	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve huisvesting is gevormd om de financiering te dekken van toekomstige aanpassingen in de huisvesting van de vestigingen in Peel en Maas.

	2020	2019
	€	€
<i>Bestemmingsreserve innovatie basisvaardigheden</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	8.500	-
Stand per 31 december	8.500	-

De bestemmingsreserve is gevormd om incidenteel middelen in te zetten ten behoeve van de doorontwikkeling van de basisvaardigheden.

4. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Langdurig zieken	-	16.128

De voorziening is in 2020 volledig ingezet ten behoeve van de kosten van langdurig zieken. Per 31 december 2020 zijn er geen langdurig zieken waarvoor een voorziening gevormd moet worden.

5. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	-	3.620
----------------------------------	---	-------

	2020	2019
	€	€
<i>Lening</i>		
Stand per 1 januari	7.640	11.660
Aflossing	-4.020	-4.020
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.620	-4.020
Langlopend deel per 31 december	-	3.620

Deze lening is opgenomen bij de Rabobank. De gemeente staat garant voor de rente en aflossing. De aflossing op de lening bedraagt € 335,- per maand, voor het eerst per 31 december 2001. De rente welke op de leningen betaald dient te worden bedraagt 4,75 % per jr. De looptijd is 240 maanden.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	3.620	4.020
Crediteuren		
Crediteuren	49.207	63.186
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	17.274	22.688
Pensioenen	8.379	9.616
	25.653	32.304
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	227.065	224.820
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	20.255	25.334
Vakantiedagen	38.817	54.091
Te betalen personeelskosten	57.820	14.650
Accountantskosten	11.000	10.828
Vooruitontvangen subsidies projecten	6.436	15.887
Vooruitontvangen contributies	58.118	73.533
Vooruitgefactureerde bedragen	11.483	9.091
Huisvestingskosten	-	4.950
Collectie	3.912	-
Tegoed op passen leden	7.199	7.341
Te betalen afrekening	7.472	7.472
Overige	4.553	1.643
	227.065	224.820

De post te betalen personeelskosten bevat onder meer de transitievergoeding voor een medewerker die in 2021 uit dienst treedt.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De jaarlijkse verplichtingen uit hoofde van huurcontracten bedragen per 31 december 2020:

Kessel: € 48.793 (2019: € 52.430) en heeft een looptijd van 25 jaar tot 1 augustus 2035.

Baarlo: € 20.123 (2019: € 19.612) met een looptijd tot 1 maart 2025.

Maasbree: € 25.170 (2019: € 24.556)

Meijel: € 23.714 (2019: 22.472), het huurcontract heeft een opzegtermijn van twee maanden.

Panningen: € 63.775 (2019: 63.759); dit contract is jaarlijks opzegbaar.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel vormt bestuurlijk en financieel een eenheid met de Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en de Stichting De Bibliotheek Peel en Maas. Om die reden vormen de drie stichtingen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde zijn de drie stichtingen hoofdelijk aansprakelijk voor de door de fiscale eenheid verschuldigde omzetbelasting.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Terugbetalingsverplichtingen

De exploitatiesubsidies voor het jaar 2020 van de Gemeente Peel en Maas en van de Gemeente Beesel zijn op moment van opmaken van de jaarrekening nog niet definitief vastgesteld. In de subsidiebeschikking 2020 van beide gemeentes zijn - zoals gebruikelijk - voorwaarden opgenomen. Ondanks de niet geringe inspanningen van de stichting in dit kader is het vooralsnog niet geheel duidelijk of de stichting aan alle gestelde voorwaarden voldoet. In lijn met de gesprekken die in dit kader met de gemeentes zijn gevoerd verwacht het bestuur niet dat dit tot subsidieterugbetaling zal leiden.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Exploitatiesubsidies	1.220.489	1.236.977
Doelsubsidies	26.073	36.077
Gebruikersinkomsten	141.035	146.902
Specifieke dienstverlening	62.898	29.295
Diverse baten	3.487	3.089
	<u>1.453.982</u>	<u>1.452.340</u>

7. Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidie	<u>1.220.489</u>	<u>1.236.977</u>
---------------------	------------------	------------------

De ontvangen subsidie is lager dan begroot. Dit betreft een iets lagere dan aangevraagde indexering van Peel en Maas.

8. Doelsubsidies

Doelsubsidie	<u>26.073</u>	<u>36.077</u>
--------------	---------------	---------------

De doelsubsidies zijn hoger dan begroot voornamelijk doordat subsidies zijn ontvangen voor Scoor een Boek (€ 7.146) en Werkzoekenden (€ 4.500).

9. Gebruikersinkomsten

Contributies	127.453	131.222
Telaatgelden	12.497	14.118
Schadevergoedingen	500	649
Overige gebruikersinkomsten	585	913
	<u>141.035</u>	<u>146.902</u>

10. Specifieke dienstverlening

Opbrengst kopieerapparaat	914	2.055
Verhuur gebouwen	3.300	650
Dienstverlening aan scholen	22.101	18.911
Cursussen	463	3.120
Detachering	1.304	-
Taalpunten	32.108	4.200
Overige specifieke dienstverlening	2.708	359
	<u>62.898</u>	<u>29.295</u>

De opbrengst uit cursussen en aanverwante activiteiten is lager dan begroot doordat vanwege de beperkingen op grond van de Corona-maatregelen nauwelijks activiteiten georganiseerd konden worden.

Voor de Taalpunten was in de begroting geen bedrag opgenomen omdat ten tijde van het opstellen van de begroting hier nog geen overeenstemming met de gemeenten over was.

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
11. Diverse baten		
Sponsoring en donaties	2.370	2.989
Overige baten	1.117	100
	<u>3.487</u>	<u>3.089</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Lasten		
Bestuur en organisatie	69.778	31.655
Huisvesting	258.014	265.245
Personeel	715.555	794.991
Administratie	49.456	45.152
Transport	-	7.233
Verkooplasten	92.748	81.796
Collectie en media	157.885	156.391
Specifieke kosten	6.664	10.340
Incidentele lasten	-	38.251
	<u>1.350.100</u>	<u>1.431.054</u>

12. Bestuur en organisatie

Bestuurskosten	326	25
Publiciteit en voorlichting	18.025	10.316
Contributies	7.962	8.313
Accountantskosten	14.772	12.000
Documentatie en vakliteratuur	186	186
Overige kosten bestuur en organisatie	28.507	815
	<u>69.778</u>	<u>31.655</u>

De kosten van publiciteit en voorlichting zijn hoger dan begroot door niet-begrote kosten voor nieuwsbrieven, scriptontwikkeling en het jaarverslag. De overige kosten bevat een bedrag van €23.933 voor de kosten van doorontwikkeling van Educatie. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.

13. Huisvesting

Huur gebouw en servicekosten	181.574	183.799
Financieringsrente	280	472
Energiekosten	10.463	16.286
Afschrijving inventaris	8.577	16.761
Schoonmaakkosten	26.844	26.954
Belastingen	4.900	4.642
Verzekeringen	2.814	2.830
Kleine aanschaffingen	2.248	712
Beveiliging	5.158	5.850
Onderhoud gebouwen en inventaris	9.521	6.678
Overige huisvestingslasten	5.635	261
	<u>258.014</u>	<u>265.245</u>

De dotatie groot onderhoud is met ingang van 2018 vervallen. Die dotatie was nog wel in de begroting 2020 opgenomen. De overige huisvestingslasten bevatten, naast diverse uitgaven gerelateerd aan Corona, de eindafrekening van de nutsvoorzieningen voor Haelen.

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
14. Personeel		
Salariskosten	466.059	538.556
Sociale lasten	83.995	99.826
Ziekteverzuimverzekering	9.518	15.048
Pensioenkosten	71.349	82.196
Reiskosten woon-werkverkeer	3.718	9.040
Reis- en onkosten	1.583	1.976
Jubilea en gratificaties	2.793	7.301
Extern personeel	97.714	91.484
Kosten vrijwilligers	4.107	4.411
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	7.813	10.055
Advieskosten derden	9.919	6.438
Ontvangen uitkeringen ziekteverzuimverzekering	-33.110	-90.802
Kosten Arbodienst	2.235	11.103
Overige personeelskosten	-12.138	8.359
	<u>715.555</u>	<u>794.991</u>

Wegens opzegging van twee van de drie verzekeringen zijn de kosten van de ziekteverzuimverzekering lager dan begroot. Inmiddels zijn met ingang van 2021 nieuwe, goedkopere verzekeringen afgesloten. Onder de kosten van extern personeel zijn de kosten van de directievoering verantwoord.

Bij de Stichtingen waren in 2020 gemiddeld 11 fte (2019: 12) medewerkers werkzaam.

De overige personeelskosten zijn negatief doordat daarop de vrijval van de voorziening voor langdurig zieken op is verantwoord.

15. Administratie

Reproductie	10.281	12.343
Kantoorbenodigdheden	2.167	906
Telefoonkosten	4.940	8.464
Bankkosten	1.813	1.738
Financiële- en salarisadministratie	29.839	21.429
Overige administratiekosten	416	272
	<u>49.456</u>	<u>45.152</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
16. Automatisering		
Afschrijving automatisering	1.935	3.672
Onderhoud bibliotheek automatisering	71.034	67.758
Kosten ledenadministratie	3.065	-
Communicatiekosten	2.018	2.626
Licentiekosten	10.915	3.453
Overige automatiseringskosten	3.781	4.287
	<u>92.748</u>	<u>81.796</u>

De kosten van licenties zijn hoger dan begroot doordat de licentiekosten van MATT niet in de begroting verwerkt waren.

17. Collectie en media

Aankoop boeken	87.834	85.665
Leenrechtvergoedingen	37.982	40.344
Tijdschriften en dagbladen	19.370	18.017
Kosten aanschafinformatie	9.939	10.197
Bewerkingskosten media	1.353	760
Kosten huur en IBL	952	909
Overige kosten collectie en media	455	499
	<u>157.885</u>	<u>156.391</u>

18. Specifieke kosten

Inlichtingenfunctie	92	1.010
Lezen en Literatuur	851	119
Ontmoeting en debat	64	986
Ontwikkeling en educatie	299	227
Overige specifieke dienstverlening	5.358	7.998
	<u>6.664</u>	<u>10.340</u>

Doordat veel activiteiten niet door konden gaan, zijn de kosten lager dan begroot en lager dan 2019.

19. Incidentele lasten

Incidentele lasten	-	<u>38.251</u>
--------------------	---	---------------

Onder de incidentele lasten waren in 2019 opgenomen de kosten die nog in 2020 verschuldigd waren geweest uit hoofde van een tweetal arbeidsovereenkomsten waarvan de desbetreffende medewerkers niet meer actief waren in 2020. Tevens is hieronder een reservering verwerkt van € 7.472 in verband met een eventuele claim uit een afrekening.

7 WNT-VERANTWOORDING

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 1st maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	G.C.C. van Dongen
Functiegegevens	interim-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[0,71]
Dienstbetrekking?	[nee]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[87.738]
Beloningen betaalbaar op termijn	[n.v.t.]
<i>Subtotaal</i>	[87.738]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[143.186]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	[87.738]
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 1³e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	V.M. Freriks	G.C.C. van Dongen
Functiegegevens	directeur	interim-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01 – [31/12]	[02/10] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[0,444]
Dienstbetrekking?	[ja]	[nee]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[68.835]	[19.306]
Beloningen betaalbaar op termijn	[10.754]	[n.v.t.]
<i>Subtotaal</i>	[79.589]	[19.306]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[194.000]	[21.475]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	[79.589]	[19.306]
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2019			
bedragen x € 1		G.C.C. van Dongen	
Functiegegevens	interim-directeur		
Kalenderjaar	2019	2018	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/01] – [01/10]	[02/10] – [31/12]	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	[9]	[3]	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 150.659		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	[Ja]		
Bezoldiging in de betreffende periode	[€ 56.339]	[€ 18.335]	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	[€ 74.674]		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	[74.674]		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

Bestuurders en commissarissen

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.J.W.M. Peeters	Bestuurder
P.J. Wulms	Bestuurder
G.M.N. Fleuren	Bestuurder
K. Pansters	Bestuurder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.J.W.M. Peeters	Bestuurder
P.J. Wulms	Bestuurder
G.M.N. Fleuren	Bestuurder

Ondertekening directie voor opmaken en bestuur voor akkoord

Reuver, 26 mei 2021

G.C.C. van Dongen, directeur

P.J. Wulms, voorzitter

P.J.W.M. Peeters, lid

G.M.N. Fleuren, lid

K. Pansters, lid

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De basis voor ons oordeel

.....