

Datum 15-05-2013  
Onderwerp Aanbieding jaarstukken  
Referentie AdH/AO/167

17 MEI 2013



GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE

1026

Aan het College van B & W  
van de gemeente Midden-Drenthe  
Postbus 24  
9410 AA BEILEN

Geacht College,

Hierbij ontvangt u ter goedkeuring van de Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe het jaarverslag 2012, de jaarrekening 2012 en de begroting 2014. De accountantsverklaring is in de jaarrekening 2012 opgenomen.

Stichting  
Openbare  
Bibliotheken  
Midden Drenthe

Mocht u nog vragen c.q. opmerkingen hebben over de jaarstukken dan zijn wij uiteraard graag bereid een toelichting te geven.

Met vriendelijke groet,  
Namens het bestuur van de  
Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe,

W. Westra,  
voorzitter

Bijlagen:  
2x jaarverslag 2012  
2x begroting 2014  
2x jaarrekening 2012

# Jaarverslag Midden-Drenthe 2012

de Bibliotheek



...is van iedereen

## Missie

De missie van de bibliotheek luidt: 'De bibliotheek biedt informatie en cultuur, inspiratie en interactie. Inwoners van Midden-Drenthe ervaren de meerwaarde en maken er in toenemende mate gebruik van'.



De bibliotheek legt haar focus op de functies lezen, leren en informeren en een dienstverlening op maat. Met vier vaste vestigingen biedt zij een gericht aanbod voor specifieke groepen op locatie en een betere benutting van ICT-toepassingen.

## Ontwikkelingen in 2012

In deze uitgave doet de bibliotheek Midden-Drenthe verslag van de belangrijkste ontwikkelingen in 2012.

### Alternatieven bibliobus

De belangrijkste ontwikkeling in 2012 is het verdwijnen van de bibliobussen in Midden-Drenthe. Op de scholen waar de bibliobus kwam, zijn door de bibliotheek collecties geplaatst. Deze uitleningen gebeuren nu op de scholen. Naast de geplaatste collecties zorgt de bibliotheek voor boekpromotie en leesbevorderingsactiviteiten.

## Enkele hoogtepunten

### Certificering

Bibliotheek Midden-Drenthe is in 2012 samen met alle bibliotheken in Drenthe

De bibliotheken Beilen, Bovensmilde, Smilde en Westerbork vormen samen de Basisbibliotheek Midden-Drenthe. Beleid en activiteiten van de vestigingen worden op elkaar afgestemd.

De gemeente Midden-Drenthe is de belangrijkste opdrachtgever van de bibliotheek. De bibliotheek Midden-Drenthe is aangesloten bij het Drents Netwerk Bibliotheken. In deze uitgave leest u een verslag van de belangrijkste ontwikkelingen in 2012.

opnieuw voor vier jaar gecertificeerd. De auditor schrijft o.a. in zijn rapportage: 'Deze ondernemende en innovatieve bibliotheken zijn, deskundigheid ondersteund door Biblionet, tot nog veel meer in staat'.

### Meer leden

Het aantal abonnementen stijgt iets in 2012. Gedurende het hele jaar zijn diverse acties voor leden en ledenwerving geweest. In het najaar is de provinciale actie 'Boekje erbij'. Op biiboards en in

bushokjes in Midden-Drenthe zijn wervende posters opgehangen.

### Selfservice en WiFi

In 2012 starten de bibliotheken van Westerbork, Smilde en Beilen met selfservice. Dit beoogt een verbetering van de dienstverlening aan de klant. De bibliotheken worden heringericht en ook voorzien van WiFi. Door de gezelliger inrichting en het draadloze internet kan de bibliotheek nog beter worden gebruikt als ontmoeting- en verblijfruimte.

# De cijfers

| Abonnementen                                        | 2011           | 2012           |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Bibliotheken</b>                                 |                |                |
| Jeugd 0-18                                          | 5078           | 6225           |
| Basis volwassenen                                   | 3377           | 3261           |
| Groot abonnement                                    | 298            | 339            |
| Overig                                              | 340            | 384            |
| <b>Digitale bibliotheek</b>                         |                |                |
| Websites                                            | 45.635         | 45.213         |
| Digitale content                                    | 3.067          | 2.163          |
| Erfgoodpunt                                         | 270            | 285            |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>48.972</b>  | <b>47.661</b>  |
| <b>Uitleningen</b>                                  |                |                |
| Boekmaterialen volwassenen fictie                   | 126.412        | 117.853        |
| Boekmaterialen jeugd fictie                         | 91.341         | 91.579         |
| Boekmaterialen volwassenen non-fictie (incl naslag) | 28.681         | 26.976         |
| Boekmaterialen jeugd non-fictie (incl naslag)       | 16.479         | 15.589         |
| Muziek CD/DVD audio                                 | 1.048          | 747            |
| Bladmuziek                                          | 80             | 58             |
| DVD/AVM/Daisyroms                                   | 17.669         | 15.950         |
| Los Tijdschriftnummer                               | 26.530         | 28.500         |
| Overig                                              | 269            | 1.632          |
| Zorgcentra                                          | 663            | 0              |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>309.172</b> | <b>298.884</b> |



Deelname aan de Nationale Voorleesdagen

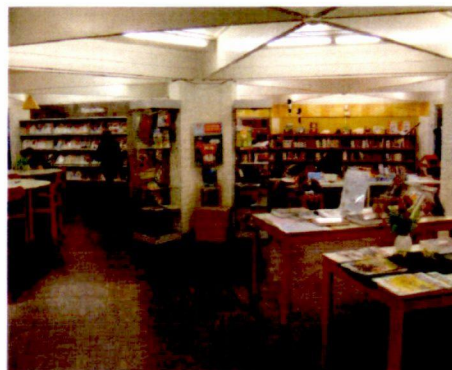
| Activiteit                              | Aantal                      |
|-----------------------------------------|-----------------------------|
| Groepsbezoeken voortgezet onderwijs     | 9 groepen<br>135 leerlingen |
| Boekstart opening                       | 40                          |
| Boekstart voorstelling                  |                             |
| Lezen op school                         | 24                          |
| Deelnemers Leesvirus                    | 9 scholen<br>360 leerlingen |
| Deelnemers Nationale Voorleesdagen      | 503                         |
| Deelnemers Drentse Kinderjury           | 3 scholen<br>91 leerlingen  |
| Deelnemers Bibliotheekintroducties      |                             |
| Groep 3                                 | 261                         |
| Groep 6                                 | 314                         |
| Deelnemers Voorleeswedstrijd            | 12 scholen                  |
| Bezoekers Voorleeswedstrijd             | 75                          |
| Bezoekers Kinderboekenweek voorstelling | 594                         |

## Opening BoekStart

Op 15 februari opent BoekStart Midden-Drenthe officieel de bibliotheek van Westerbork.

BoekStart is een programma dat jonge kinderen vanaf 0 jaar wil laten kennis maken met boeken. Kinderen die al op jonge leeftijd in aanraking komen met boeken, ontwikkelen een voorsprong met leren lezen, waar ze hun hele leven voordeel van hebben. BoekStart is een samenwerkingsprogramma tussen gemeente, consultatiebureau en bibliotheek.

De opening wordt verricht door het overhandigen van het eerste boekstartkoffertje aan een ouder en kind door Pieter de Lange, beleidsmedewerker samenlevingszaken van de gemeente Midden-Drenthe.



Betty Sluyzer, schrijfster van kinderboeken en kinderliedjes, zorgt voor een feestelijke afsluiting met haar voorstelling rond knuffels, prentenboeken, liedjes en veel praktische tips.

In Smilde en Westerbork is in het voorjaar voor ouders de Boekstart-voorstelling Lezen op schoot.

## Kernfuncties

De bibliotheek legt haar focus op de functies lezen, leren en informeren en biedt op deze terreinen een dienstverlening op maat. Met vier vaste vestigingen biedt zij een gericht aanbod voor specifieke groepen op locatie en een betere benutting van ICT-voorzieningen.

### Lezen

Door leesplezier meer en beter lezen, dit is het doel van de aantrekkelijke leescollectie en leesactiviteiten van de bibliotheek. Voor elke leeftijdsgroep is er een aangepast programma.

### De Nationale voorleesdagen

Rond het prentenboek *Mama kwijt* van Chris Haughton geeft De Muzentuin in alle vestigingen van de bibliotheek muzikale voorstellingen. Ruim 480 kinderen uit Midden-Drenthe komen hiervan genieten.

### Voorleeswedstrijd

Twaalf schoolkampioenen van basisscholen uit Midden-Drenthe (groep 7 of 8) strijden op woensdag 22 februari in de bibliotheek van Smilde om de titel 'Voorleeskampioen van Midden-Drenthe'. Een deskundige jury, onder voorzitterschap van wethouder Van Hooft, besluit dat Myrthe Dermois (11) van cbs De Wegwijzer uit Westerbork de winnaar is.

### Leesvirus

Het programma Leesvirus is evenals vorig jaar erg succesvol. Negen scholen lezen tijdens dit project tien boeken, waarover ze via de website [www.leesvirus.nl](http://www.leesvirus.nl) hun mening geven en met elkaar chatten.

### Kinderboekenweekproject

Rond het thema 'Hallo Wereld; het ontmoeten van andere culturen' ontwikkelt de bibliotheek een plan waarvoor ze van de gemeente projectsubsidie ontvangt.

Meespeelverteltheater ITHAKA geeft voor alle basisschoolleerlingen uit groep 5 een meespeelvoorstelling rond het boek *De kleine kapitein* van Paul Biegel. Wethouder Van Hooft en ambtenaar Pieter de Lange doen mee met de aftrap in Bovensmilde.

### Tekenworkshop

Bibliotheek Smilde geeft rond de illustrator Fiep Westendorp een tekenworkshop.

### Drentse Kinderjury

De scholen De Lindelaar, OBS Hijken en de G.A. de Ridderschool doen mee aan de Drentse Kinderjury. In totaal lezen 91 kinderen uit de groepen 7 en 8 de tien genomineerde boeken. Als winnend boek kiezen ze *Brugklasproof, dropkicks en topvoetbal* van Gonneke Huizing.

### Groepsbezoeken basisonderwijs

Diverse groepen van de basisscholen brengen introductiebezoeken aan de bibliotheken. Door deze bezoeken krijgen de leerlingen een goed beeld van wat de bibliotheek voor ze kan betekenen en tevens wordt hun zelfredzaamheid bevorderd.

### Groepsbezoeken voortgezet onderwijs

Het CSG komt met 9 groepen uit leerjaar 1 en 2 van het VMBO naar Bibliotheek

Beilen om daar het spel 'Whodunnit' te spelen. Tijdens dit klassenbezoek staat het oplossen van een moord centraal. De leerlingen (225) worden verdeeld in teams en aan elk team wordt een verdachte gekoppeld. Door het uitvoeren van zoekopdrachten vinden zij een gezamenlijke dader. Via dit spelprogramma leren de jongeren betrouwbare informatie zoeken in boeken en internet.

## Volwassenen

### Boekenweek

Traditiegetrouw vindt in maart de landelijke Boekenweek plaats. In alle vestigingen is op diverse manieren aandacht voor deze week die staat in het thema 'Vriendschap en andere ongemakken'.

### Nederland Leest

In het najaar houden de bibliotheken de actie Nederland Leest, waarbij klanten een gratis boek in de bibliotheek kunnen afhalen. Dit jaar is dat *De donkere kamer van Damokles*.

Rond deze actie speelt Kirsten Benschop van theater K'OnTour in Westerbork en Smilde de solovoortstelling *Adempauze*. Deze voorstelling sluit aan bij het thema van het boek.

### Dictee van Midden-Drenthe

In samenwerking met de Buurtacademie vindt in Beilen het Groot Dictee van Midden-Drenthe plaats. Wethouder Dolfing leest de tekst voor. Met als thema 'Vernieuwend Naoberschap' worden in samenwerking Stichting welzijn en Expressief dialooggesprekken georganiseerd in de bibliotheken.



de bibliotheken te exposeren. Daarnaast organiseert de bibliotheek ook zelf tentoonstellingen zoals Kiek Grafiek van het Grafisch centrum Orvelte

## Leren en Informeren

### Digitaal

De bibliotheek is een plaats waar betrouwbare informatie - zowel fysiek als digitaal - te vinden is. Ook ondersteunt de bibliotheek inwoners bij het ontwikkelen van (digitale) informatievaardigheden om aan de samenleving te kunnen blijven deelnemen. Als ondersteuning bij projecten op de scholen levert de bibliotheek ondersteunende materialen zoals boeken en dvd's.

### Promotie e-Books

De Drentse bibliotheken sluiten in december aan bij de landelijke e-bookscampagne *Lees Meer*. Daarbij wordt het huidige aanbod van de Drentse bibliotheken op het gebied van e-books onder de aandacht gebracht.

### Maand van de Mediaopvoeding

De campagne Mediaopvoeding richt zich op (groot)ouders met kinderen van 0 tot 6 jaar met o.a. een mediawijsheidtest voor opvoeders. Bibliotheek Midden-Drenthe haakt op deze campagne in door het beschikbaar stellen van 'bereslimme' boeken, interactieve animatiefilms van bekende prentenboeken voor kinderen van 2 tot 7.

### Cultuur en ontmoeting

De bibliotheek zet zich ook in 2012 in als podium voor cultuur en ontmoeting. Onderstaande activiteiten zijn daarvan een voorbeeld.

### Bijeenkomsten

In Bovensmilde, Westerbork en Beilen wordt in september samen met stichting Podia in en rond de bibliotheek de gemeentelijke uitmarkt georganiseerd.

Samen met de Buurtacademie organiseert de bibliotheek in Westerbork, Smilde en Beilen informatie- en voorlichtingsbijeenkomsten. De bibliotheek neemt zitting in de Stuurgroep Buurtacademie, zodat afstemming van aanbod en activiteiten efficiënter wordt.

### Stages

In alle vestigingen lopen scholieren een maatschappelijke stage.

### Filmavonden

In het activiteitenprogramma van de bibliotheken worden onder de noemer Cinebieb filmavonden in Beilen en Smilde opgenomen. Op het programma staan verfilmingen van boeken als *Black Swann*, *Tree of Life*, *Descendants*, *The Help*, *Intouchables* en *Iron Lady*. In Smilde is een speciale Ladies night rond de film *Jackie*.

### Workshops en lezingen

Alle vestigingen organiseren workshops en lezingen over de meest diverse onderwerpen zoals reizen, Spinoza, Shakespeare en opera's.

### Lokale kunstexposities

Ook in 2012 maken lokale kunstenaars graag gebruik van de mogelijkheid om in

Gemeente Midden-Drenthe, Icare, Peuterspeelzalen, Kinderdagverblijven, Voortgezet onderwijs CSG en Nassaucollege, ROC Landstede, Basisscholen, Speel-o-theek, Drenthe College, Buurtacademie, CRAS, Historische verenigingen, ICO, Kunst&Cultuur Drenthe, Stefanuskerk, Vrijwilligersvacaturebank, TIP, Boekhandel Het Logboek, Lokale kunstenaars, Zorgcentra, Literatuurclubs Drenthe.

Kampstraat 2, 9411 KS Beilen

### Vestigingsleider:

Beilen: Hilda Wolbers  
Bovensmilde: Akke de Groot  
Smilde: Jeanet Stoot  
Westerbork: Jantje Zandstra

Manager: Anneke de Haas

### Bestuur:

Voorzitter: de heer W.J. Westra  
Vice-voorzitter: mevrouw E. Knapen  
Bestuurslid: de heer S.A. Post  
Bestuurslid: de heer R. Vos  
Penningmeester: de heer L. v.d. Ploeg  
Bestuurslid: mevrouw C. van der Most



de Bibliotheek

[www.bibliotheekendrenthe.nl](http://www.bibliotheekendrenthe.nl)

Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe

# Jaarrekening

2012

de Bibliotheek



**Financieel jaaroverzicht**  
**2012**

St. Openbare Bibliotheek  
**Midden-Drenthe**

18 april 2013

## **Index**

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| Verkort jaarverslag                             | 3  |
| Balans per 31 december 2012                     | 4  |
| Staat van Baten en Lasten 2012                  | 5  |
| Kasstroomoverzicht                              | 6  |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7  |
| Toelichting op de Balans per 31 december 2012   | 9  |
| Toelichting op de Staat van Baten en Lasten     | 13 |
| Controleverklaring                              | 17 |

## **Verkort jaarverslag 2012 van de Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe**

Het bestuur van de Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe biedt hierbij haar jaarrekening 2012 aan voor het boekjaar dat is geëindigd op 31 december 2012.

### **Algemene informatie**

#### **Missie**

De missie van de bibliotheek luidt: 'De bibliotheek biedt informatie en cultuur, inspiratie en interactie. Inwoners van Midden-Drenthe ervaren de meerwaarde en maken er in toenemende mate gebruik van'.

#### **Kernfuncties**

De bibliotheek Midden-Drenthe oefent vijf kernfuncties uit, naast '**Cultuur**' en en '**Ontmoeting**' worden '**Lezen, Leren en Informeren**' zowel vanuit de landelijke- als de provinciale overheid als de belangrijkste benoemd. Leesbevordering jeugd is een van de speerpunten in het beleid van de bibliotheek.

#### **Financiën**

De gemeentelijke bijdrage over 2012 bedraagt € 645.823. Dit bedrag is inclusief de frictiekosten stopzetten bibliobussen van € 48.418.

De bibliotheek heeft over 2012 een positief resultaat van € 105.772. Dit positieve resultaat is eenmalig o.a. door de verdwijning van de bibliobussen.

De bezuinigingstaakstelling van de gemeente van € 100.000 is gebaseerd op het stopzetten van de bibliobus en het sluiten van de vestiging Bovensmilde in zijn huidige vorm. Het verdwijnen van de bibliobus bedraagt het grootste deel van deze taakstelling.

Naast de bezuiniging op de bibliobussen heeft de bibliotheek een eenmalige teruggave leenheffing ontvangen van ruim € 51.500.

Naar aanleiding van richtlijnen van de accountant is de afschrijving op het pand Smilde aangepast. Deze richtlijnen gaan uit van een restwaarde, hierdoor zijn de afschrijvingslasten over 2012 gedaald.

Naast het positieve resultaat over 2012 heeft er een correctie plaats gevonden van het eigen vermogen naar de kortlopende schulden. In de eindbalans van 2011 is er een stelselwijziging doorgevoerd t.a.v. verantwoording van de contributie. De contributielasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Contributie mag alleen in het boekjaar worden toegeschreven voor dat gedeelte van de contributie wat betrekking heeft op het boekjaar. De rest wordt geboekt op vooruit ontvangen bedragen.

#### **Voorstel resultaatbestemming**

Het bestuur stelt voor om van het resultaat ad € 105.772 als volgt te bestemmen:

Een bedrag van € 82.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Een bedrag van € 23.772 toe te voegen aan "Bestemmingsreserve Bieb op school"

### **Bestuur Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe**

Voorzitter, de heer W.J. Westra

Vice-voorzitter, mevrouw E. Knapen

Penningmeester, de heer L. v.d. Ploeg

bestuurslid, de heer S.A. Post

bestuurslid, de heer R. Vos

bestuurslid, mevrouw C. van der Most

#### **Personeel:**

Bibliotheekmanager: mw. A. de Haas

Vestigingsleider Beilen: mw. H. Wolbers-Wibbens

Vestigingsleider Bovensmilde: mw. A. de Groot-Vos

Vestigingsleider Smilde: mw. J. Stoot-Landman

Vestigingsleider Westerbork: mw. J. Zandstra

Jeugdbibliothecaris: mw. A. de Bruin

Assen, 18 april 2013

## Stichting Openbare bibliotheek Midden-Drenthe

**Balans per 31 december**  
(vóór resultaatbestemming)

|                                    |          | <b>2012</b>    | <b>2011</b>    |
|------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>Activa</b>                      |          |                |                |
| <b>Vaste Activa</b>                |          |                |                |
| Materiële vaste activa             | <b>1</b> | 203.924        | 167.251        |
|                                    |          | <b>203.924</b> | <b>167.251</b> |
| <b>Vlottende activa</b>            |          |                |                |
| Vorderingen                        | <b>2</b> | 1.584          | 4.000          |
| Rekening Courant Biblionet Drenthe | <b>3</b> | 160.317        | 74.422         |
| Liquide middelen                   | <b>4</b> | 4.243          | 7.478          |
|                                    |          | <b>166.144</b> | <b>85.900</b>  |
|                                    |          | <b>370.068</b> | <b>253.151</b> |
| <b>Passiva</b>                     |          |                |                |
| <b>Eigen vermogen</b>              |          |                |                |
| Stichtingskapitaal                 | <b>5</b> | 136            | 136            |
| Algemene reserve                   |          | -22.362        | -45.671        |
| Egalisatiereserve                  |          | 2.875          | 2.875          |
| Bestemmingsreserve restyling       |          | 10.470         | 10.470         |
| Onverdeeld resultaat               |          | 105.772        | 23.309         |
|                                    |          | <b>96.891</b>  | <b>-8.881</b>  |
| <b>Voorzieningen</b>               | <b>6</b> | <b>82.352</b>  | <b>67.793</b>  |
| <b>Langlopende schulden</b>        | <b>7</b> | <b>77.211</b>  | <b>85.854</b>  |
| <b>Kortlopende schulden</b>        | <b>8</b> | <b>113.614</b> | <b>108.385</b> |
|                                    |          | <b>370.068</b> | <b>253.151</b> |

# Stichting Openbare bibliotheek Midden-Drenthe

## Staat van Baten en Lasten

|                                        |           | Werkelijk<br>2012 | Begroot<br>2012 | Werkelijk<br>2011 |
|----------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                           |           |                   |                 |                   |
| Subsidie gemeente                      | <b>9</b>  | 645.823           | 601.821         | 635.324           |
| Inkomsten gebruikers                   | <b>10</b> | 180.831           | 173.632         | 178.385           |
| Subsidie projecten                     | <b>11</b> | 0                 | 0               | 10.000            |
| Overige inkomsten                      | <b>12</b> | 13.264            | 17.520          | 21.509            |
| <b>Totaal Baten</b>                    |           | <b>839.918</b>    | <b>792.973</b>  | <b>845.218</b>    |
| <b>Lasten</b>                          |           |                   |                 |                   |
| Lonen en salarissen                    | <b>13</b> | 307.218           | 313.457         | 292.831           |
| Mediakosten                            | <b>14</b> | 149.890           | 205.013         | 183.442           |
| Huisvestingskosten                     | <b>15</b> | 105.132           | 110.005         | 103.058           |
| Organisatiekosten                      |           | 39.610            | 40.377          | 24.879            |
| Projectkosten                          | <b>16</b> | 0                 | 6.000           | 10.166            |
| Automatiseringskosten                  |           | 36.964            | 59.363          | 41.511            |
| Afschrijvingen                         | <b>17</b> | 22.897            | 31.146          | 73.139            |
| Administratiekosten                    |           | 22.568            | 20.978          | 18.429            |
| Overige kosten / onvoorzien            | <b>18</b> | 46.446            | 900             | 67.402            |
| <b>Totaal Lasten</b>                   |           | <b>730.725</b>    | <b>787.239</b>  | <b>814.857</b>    |
| <b>Som der kosten</b>                  |           | <b>109.193</b>    | <b>5.734</b>    | <b>30.361</b>     |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten |           | 2.189             | 0               | 1.285             |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     |           | -5.610            | -5.734          | -8.337            |
|                                        |           | <b>-3.421</b>     | <b>-5.734</b>   | <b>-7.052</b>     |
| <b>Resultaat</b>                       |           | <b>105.772</b>    | <b>0</b>        | <b>23.309</b>     |

## Openbare bibliotheek Midden-Drenthe

### Kasstroomoverzicht

|                                          |         | 2012          | 2011         |
|------------------------------------------|---------|---------------|--------------|
| Bedrijfsresultaat                        | 105.772 |               | 23.309       |
| Afschrijvingen                           | 22.897  |               | 73.139       |
|                                          |         | 128.669       | 96.448       |
| Mutatie Voorzieningen                    |         | 14.559        | 8.978        |
| Mutaties Netto Werkkapitaal              |         |               |              |
| <i>Vorderingen</i>                       |         |               |              |
| Toe/afname vorderingen en vooruitbetaald | 1.919   |               | -4.000       |
| Toe/afname rek.crt Biblionet Drenthe     | -85.895 |               | 11.751       |
|                                          |         | -83.976       | 7.751        |
| <i>Kortlopende schulden</i>              |         |               |              |
| Toe/afname schulden en vooruitontvangen  | 5.229   |               | -458         |
|                                          |         | 5.229         | -458         |
| <b>Operationele activiteiten</b>         |         | 64.481        | 112.719      |
| <b>Investeringsactiviteiten</b>          |         |               |              |
| Investerings in materiële vaste activa   | -59.570 |               | -46.647      |
| Investeringsubsidies                     | 0       |               |              |
|                                          |         | -59.570       | -46.647      |
| <b>Financieringsactiviteiten</b>         |         |               |              |
| Aflossingen langlopende schulden         | -8.146  |               | -64.678      |
|                                          |         | -8.146        | -64.678      |
| Mutaties liquide middelen                |         | <b>-3.235</b> | <b>1.394</b> |

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening is de standaard RJ 640 toegepast. Alle genoemde bedragen luiden in euro, tenzij anders vermeld.

### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

### Stelselwijziging

Tot en met 2011 werden de contributieopbrengsten verantwoord op kasbasis. Vanaf 2012 worden de contributieopbrengsten verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben. Naar onze mening is het inzicht in de jaarrekening hierdoor verbeterd en wordt beter aangesloten met RJ 640.

Als gevolg van deze stelselwijziging is onder de kortlopende schulden een post vooruitontvangen abonnementen opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn eveneens aangepast.

Deze stelselwijziging heeft nagenoeg geen invloed op het resultaat van 2012. Het eenmalige nadelige effect van deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2011 en bedraagt € 83.387.

### Schattingswijziging

Op bedrijfsgebouwen en -terreinen (materiële vaste activa) werd tot en met 2011 afgeschreven volgens de annuïtaire methode. Om beter aan te sluiten met de economische levensduur van de betreffende activa, is besloten om vanaf 2012 een schattingswijziging door te voeren en de betreffende activa af te schrijven op basis van de lineaire methode, rekening houdend met een restwaarde. Het effect op de afschrijvingslast 2012 bedraagt € 4.596.

### Waarderingsgrondslagen voor de balans

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De uitgaven voor boeken en overige media worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

**Voorzieningen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

**Baten en lasten**

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

**Projecten**

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project.

Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

**Belastingen**

Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe vormt samen met Biblionet Drenthe en andere bibliotheek stichtingen in Drenthe een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Dit impliceert tevens dat de stichtingen ieder afzonderlijk aansprakelijk zijn voor de totale verplichtingen voortvloeiende uit hoofde van de omzetbelasting

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## Toelichting op de balans per 31 december 2012

### Vaste Activa

| 1. Materiële vaste activa                          | Bedrijfs-gebouwen en terreinen |               |                 | Inventaris en (her)-inrichting (4) | Totaal         |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------------|----------------|
|                                                    | Beilen (1)                     | Smilde (2)    | Bovensmilde (3) |                                    |                |
| Stand per 1 januari 2012                           |                                |               |                 |                                    |                |
| Aanschafprijs                                      | 833.537                        | 176.974       | 187.876         | 168.469                            | 1.366.856      |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 833.537                        | 82.974        | 187.876         | 95.218                             | 1.199.605      |
| Boekwaarde                                         | 0                              | 94.000        | 0               | 73.251                             | 167.251        |
| Mutaties in boekwaarde                             |                                |               |                 |                                    |                |
| Investerings                                       | 0                              | 0             | 0               | 59.570                             | 59.570         |
| Desinvesterings                                    | 0                              | 0             | 0               | 0                                  | 0              |
| Afschrijvingen                                     | 0                              | 3.550         | 0               | 19.347                             | 22.897         |
| Stand per 31 december 2012                         |                                |               |                 |                                    |                |
| Aanschafprijs                                      | 833.537                        | 176.974       | 187.876         | 228.039                            | 1.426.426      |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 833.537                        | 86.524        | 187.876         | 114.565                            | 1.222.502      |
| <b>Boekwaarde</b>                                  | <b>0</b>                       | <b>90.450</b> | <b>0</b>        | <b>113.474</b>                     | <b>203.924</b> |

#### (1) Beilen

Betreft het pand Kampstraat 2, te Beilen.  
WOZ waarde € 556.000.

#### (2) Smilde

Betreft het pand Kon. Julianastraat 65 te Smilde.  
WOZ waarde € 305.000.

De afschrijving op het pand in Smilde is gebaseerd op een lineaire afschrijvingsmethodiek. Het afschrijvingspercentage bedraagt 2,5% van de verkrijgings- of vervaardigingswaarde verminderd met de verwachte restwaarde.

#### (3) Bovensmilde

Betreft het pand Ribestraat 1 te Bovensmilde  
WOZ waarde € 217.000.

#### (4) Inventaris en (her)-inrichting

In 2012 is voor ruim € 59.000 geïnvesteerd in inrichting en self-service in Smilde, Beilen en Westerbork.

De afschrijving bedraagt 15% van de aanschafwaarde.

|                                                  | 2012         | 2011         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>2. Vorderingen</b>                            |              |              |
| Afrek subsidie 2012 gemeente Midden-Drenthe      | 1.584        | 0            |
| Subsidie meespeeltheater gemeente Midden-Drenthe | 0            | 4.000        |
|                                                  | <b>1.584</b> | <b>4.000</b> |

### 3. Rekening-crt. Biblionet Drenthe

|                                 |                |               |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Stand per 1 januari 2012        | 74.422         | 86.173        |
| Saldo mutaties                  | 85.895         | -13.036       |
|                                 | 160.317        | 73.137        |
| Rente over het gemiddelde saldo | 2.189          | 1.285         |
| Stand per 31 december 2012      | <b>160.317</b> | <b>74.422</b> |

Over het gemiddelde saldo wordt een rente vergoed of berekend. De peildata zijn 1 januari en de laatste dagen van een kwartaal.

De rentepercentages voor 2012 zijn als volgt:

|                   |      |                     |      |
|-------------------|------|---------------------|------|
| Tegoed tot 10.000 | 0,2% | Tegoed boven 10.000 | 1,2% |
| Schuld tot 10.000 | 2,2% | Schuld boven 10.000 | 3,2% |

### 4. Liquide middelen

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Kasmiddelen                | 1.047        | 1.028        |
| Tegoeden op bankrekeningen | 1.075        | 6.283        |
| Kruisposten                | 2.121        | 167          |
| Stand per 31 december 2012 | <b>4.243</b> | <b>7.478</b> |

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Passiva

|                                                 | Stichtings<br>kapitaal | Algemene<br>reserve | Egalisatie-<br>reserve | Bestemm.<br>reserve<br>restyling | Onverdeeld<br>resultaat | Totaal  |
|-------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------|
| <b>5. Eigen vermogen</b>                        |                        |                     |                        |                                  |                         |         |
| Stand per 31 december 2011                      | 136                    | 37.716              | 2.875                  | 10.470                           | 23.309                  | 74.506  |
| Herziening waarderingsgrondslag<br>contributies |                        | -83.387             |                        |                                  |                         | -83.387 |
| Herrekende stand<br>per 31 december 2011        | 136                    | -45.671             | 2.875                  | 10.470                           | 23.309                  | -8.881  |
| Mutaties:                                       |                        |                     |                        |                                  |                         |         |
| Bestemming resultaat 2011                       |                        | 23.309              |                        |                                  | -23.309                 |         |
| Resultaat 2012                                  |                        |                     |                        |                                  | 105.772                 | 105.772 |
| Stand per 31 december 2012                      | 136                    | -22.362             | 2.875                  | 10.470                           | 105.772                 | 96.891  |

6. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

|                                   | Voorziening<br>onderhoud<br>(1) | Voorziening<br>leenrecht<br>(2) | Totaal  |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| Stand per 1 januari 2011          | 61.793                          | 6.000                           | 67.793  |
| Toevoegingen t.l.v. het resultaat | 27.372                          |                                 | 27.372  |
| Onttrekkingen                     | -6.813                          | -6.000                          | -12.813 |
| Stand per 31 december 2012        | 82.352                          | 0                               | 82.352  |

Voorziening onderhoud

De voorziening betreft onderhoud voor de panden in Beilen, Smilde, Bovensmilde en Westerbork.

Voorziening leenrecht

Landelijk is een juridische procedure aangespannen over het berekenen van de omvang omvang af te dragen leenrecht.

In december 2012 heeft de hoge raad uitspraak gedaan in deze zaak tussen Stichting Leenrecht en de Vereniging van Openbare Bibliotheken. De Hoge Raad heeft in het voordeel van de bibliotheken beslist.

## 7. Langlopende schulden

|                                  | 2012   | 2011   |
|----------------------------------|--------|--------|
| Schulden aan kredietinstellingen | 77.211 | 85.854 |

Betreft een annuïteitenlening uit 2000 verstrekt door de BNG met een looptijd van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,10% per jaar.

De lening is afgesloten t.b.v. de verbouw van het pand in Smilde.

|                                        | EUR     |
|----------------------------------------|---------|
| Hoofdsom                               | 176.974 |
| Afgepast tot en met 31 december 2011   | 82.974  |
| Restanthoofdsom per 1 januari 2012     | 94.000  |
| Aflossingen in 2012                    | 8.146   |
| Restanthoofdsom per 31 december 2012   | 85.854  |
| Aflossingsverplichtingen binnen 1 jaar | 8.643   |
| Langlopend per 31 december 2012        | 77.211  |

Restanthoofdsom over 5 jaar € 39.840.

## 8. Kortlopende schulden

|                                     | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Schulden en vooruitontvangen</b> |                |                |
| Aflossingsverplichtingen lening     | 8.643          | 8.146          |
| Te betalen projectkosten            | 3.608          | 4.857          |
| Te betalen boekenaankopen           | 15.385         | 4.812          |
| Te betalen rente leningen           | 1.309          | 1.433          |
| Afrekening subsidie 2011            | 0              | 4.508          |
| Kerstgeschenk vrijwilligers         | 480            |                |
| Cultuurpunt nog te besteden         | 0              | 1.242          |
| Vooruitontvangen contributie        | 84.189         | 83.387         |
| Balans per 31 december 2012         | <b>113.614</b> | <b>108.385</b> |

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Overeenkomst van Dienstverlening Biblionet Drenthe

Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe heeft een meerjarige Overeenkomst van Dienstverlening met Biblionet Drenthe waarin wederzijdse rechten en plichten t.a.v. werkgeverschap en dienstverlening Biblionet Drenthe voor bibliotheken is opgenomen.

### Huurverplichtingen

| Locatie    | Bedrag  | Looptijd      | Opzegtermijn |
|------------|---------|---------------|--------------|
| Westerbork | € 1.054 | tot 18-6-2013 | 1 jaar       |

## Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2012

| Omschrijving                                                     | Werkelijk<br>2012 | Begroting<br>2012 | Werkelijk<br>2011 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>9. Subsidie gemeente</b>                                      |                   |                   |                   |
| Bijdrage gemeente*                                               | 597.405           | 595.821           | 635.324           |
| Bijdrage specifiek**                                             | 48.418            | 6.000             | 0                 |
|                                                                  | <b>645.823</b>    | <b>601.821</b>    | <b>635.324</b>    |
| * de Bijdrage gemeente is als volgt berekend                     |                   |                   |                   |
| Toegekende subsidie basisbedrag 2012 (incl. korting € 50.000,--) |                   |                   | 595.821           |
| Stijging salariskosten 2011 1,71%                                |                   | 5.494             |                   |
| Begrote salarisstijging 2011 3,0%                                |                   | -9.638            |                   |
|                                                                  |                   |                   | -4.144            |
| Stijging salariskosten 2012 1,8%                                 |                   | 5.313             |                   |
| Begrote salarisstijging 2012 2,0%                                |                   | -5.903            |                   |
|                                                                  |                   |                   | -590              |
|                                                                  |                   |                   | 591.087           |
| Stijging overige kosten                                          |                   |                   | 6.318             |
| Bijdrage gemeente                                                |                   |                   | 597.405           |
| **Bijdrage specifiek                                             |                   |                   |                   |
| Bijdrage frictiekosten bibliobussen                              |                   |                   | 42.418            |
| Bijdrage website Cultuurwijzer                                   |                   |                   | 6.000             |
| Subsidie volgens exploitatie                                     |                   |                   | 48.418            |
| <b>10. Inkomsten gebruikers</b>                                  |                   |                   |                   |
| Contributies*                                                    | 149.575           | 146.587           | 150.334           |
| Boeken                                                           | 24.165            | 21.520            | 21.106            |
| Media                                                            | 2.346             | 905               | 1.821             |
| Overige                                                          | 4.745             | 4.620             | 5.124             |
|                                                                  | <b>180.831</b>    | <b>173.632</b>    | <b>178.385</b>    |

### \*Contributies

De tarieven van de abonnementen per 1 januari 2012 waren als volgt:

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| Jeugd 0 t/m 18 jaar              | gratis |
| Volwassenen (vanaf 19 jaar):     |        |
| Basis abonnement (tot 125 items) | 45,00  |
| Groot abonnement (tot 400 items) | 58,00  |
| Maand abonnement (tot 20 items)  | 10,00  |

|                              | Werkelijk<br>2012 | Begroting<br>2012 | Werkelijk<br>2011 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>11.Subsidie projecten</b> |                   |                   |                   |
| Subsidie projecten           | 0                 | 0                 | 10.000            |
|                              | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>10.000</b>     |
| <b>12. Overige inkomsten</b> |                   |                   |                   |
| Verhuur gebouw               | 12.752            | 15.500            | 20.859            |
| Kantineopbrengsten           | 353               | 320               | 321               |
| Cursussen                    | 159               | 1.700             | 329               |
|                              | <b>13.264</b>     | <b>17.520</b>     | <b>21.509</b>     |

| Omschrijving                   | Werkelijk<br>2012 | Begroting<br>2012 | Werkelijk<br>2011 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>13. Lonen en salarissen</b> |                   |                   |                   |
| Loonkosten personeel           | 235.900           | 224.581           | 217.067           |
| Sociale lasten en pensioenen   | 67.274            | 64.908            | 62.761            |
| Loonkosten ziektevervang       | 3.013             | 8.597             | 9.173             |
| Compensatie bij ziekte         | -17.690           | 0                 | -7.948            |
| Overige personeelskosten       | 18.721            | 15.371            | 11.778            |
|                                | <b>307.218</b>    | <b>313.457</b>    | <b>292.831</b>    |

|                            |                |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>14. Mediakosten</b>     |                |                |                |
| Aankoop/huur boeken        | 93.514         | 95.662         | 63.709         |
| Compensatie leenverkeer    | -4.110         | 0              | -1.706         |
| Aankoop/huur overige media | 19.070         | 16.441         | 14.383         |
| Abonnementen tijdschriften | 16.126         | 15.000         | 17.220         |
| Leenrecht*                 | -10.395        | 34.000         | 41.629         |
| Mediaverwerking            | 29.317         | 37.610         | 41.967         |
| Lectuur infodienst         | 6.368          | 6.300          | 6.240          |
|                            | <b>149.890</b> | <b>205.013</b> | <b>183.442</b> |

\* In 2012 is € 51.779 aan leenrecht vrijgevallen

|                               |                |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>15. Huisvestingskosten</b> |                |                |                |
| Huur gebouwen                 | 1.054          | 1.100          | 1.040          |
| Dotatie onderhoud gebouwen    | 27.372         | 27.195         | 30.821         |
| Schoonmaak                    | 20.116         | 19.000         | 23.745         |
| Gas, water en licht           | 25.514         | 23.715         | 23.592         |
| Belastingen en verzekeringen  | 9.347          | 11.700         | 9.982          |
| Overige huisvestingslasten    | 21.729         | 27.295         | 13.878         |
|                               | <b>105.132</b> | <b>110.005</b> | <b>103.058</b> |

|                                          |          |          |               |
|------------------------------------------|----------|----------|---------------|
| <b>16. Projectkosten</b>                 |          |          |               |
| Besteed aan het project Meespeel Theater | 0        | 0        | 4.166         |
| Besteed aan website Cultuurpunt          | 0        | 6.000    | 6.000         |
|                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>10.166</b> |

|                                         |               |               |               |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>17. Afschrijvingen</b>               |               |               |               |
| Afschrijvingen onroerend goed           | 3.550         | 8.146         | 64.678        |
| Afschrijvingen inrichting en inventaris | 19.347        | 23.000        | 8.461         |
|                                         | <b>22.897</b> | <b>31.146</b> | <b>73.139</b> |

In 2012 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden, waarbij de afschrijving op de gebouwen is gebaseerd op een lineaire afschrijvingssystematiek.

| Omschrijving                         | Werkelijk<br>2012 | Begroting<br>2012 | Werkelijk<br>2011 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>18. Overige kosten/onvoorzien</b> |                   |                   |                   |
| Huur Bibliobus                       | 0                 | 0                 | 66.319            |
| Overige kosten*                      | 46.446            | 900               | 1.083             |
|                                      | <b>46.446</b>     | <b>900</b>        | <b>67.402</b>     |

**\*Overige kosten**

Onder de overige kosten is de bijdrage frictiekosten bibliobussen € 43.418 verantwoord.

**Voorstel resultaatbestemming**

Het bestuur stelt voor om van het resultaat ad € 105.772 als volgt te bestemmen:

Een bedrag van € 82.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Een bedrag van € 23.772 toe te voegen aan "Bestemmingsreserve Bieb op school"



## **Aan het bestuur van Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe**

### **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe te Beilen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### ***Verantwoordelijkheid van het bestuur***

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### ***Oordeel betreffende de jaarrekening***

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Meppel, 18 april 2013

Meeuwsen Ten Hoopen Accountants B.V.

K. Dunnink

Registeraccountant



Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe

# Begroting

2014

de Bibliotheek



**Begroting**

**2014**

St. Openbare Bibliotheken  
**Midden-Drenthe**

15 mei 2013

## Voorwoord begroting 2014

### Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe

De begroting 2014 gaat uit van een gemeentelijke bijdrage van € 559.132. Uitgangspunt is de begroting 2012, verhoogd met een voorlopige salarisstijging van 1.8% en de stijging van de overige kosten van 2%. Naast deze verhoging is in de begroting de bezuinigingsopdracht meegenomen zoals die in het Collegebesluit van 15 februari 2011 is aangegeven. De Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe is in deze begroting uitgegaan van het sluiten van de vestiging in Bovensmilde en het meegaan als doelgroepenbibliotheek in de Brede School Bovensmilde.

In het collegebesluit van 11 februari 2011 staat tevens "de bibliotheek wordt gevestigd in een ruimte van de brede school en zodoende hoeft u geen huisvestingskosten te betalen". Een en ander is in deze begroting meegenomen.

Beilen, 15 mei 2013

## Stichting Openbare bibliotheken Midden-Drenthe

### Begroting

|                                        |   | Begroot<br>2014 | Begroot<br>2013 | Werkelijk<br>2012 |
|----------------------------------------|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                           |   |                 |                 |                   |
| Subsidie gemeente                      | 1 | 559.132         | 556.213         | 645.823           |
| Subsidie projecten                     |   | 6.000           | 6.000           | 0                 |
| Inkomsten gebruikers                   | 2 | 168.895         | 172.909         | 180.831           |
| Overige inkomsten                      |   | 13.000          | 13.000          | 13.264            |
| <b>Totaal Baten</b>                    |   | <b>747.027</b>  | <b>748.122</b>  | <b>839.918</b>    |
| <b>Lasten</b>                          |   |                 |                 |                   |
| Lonen en salarissen                    | 3 | 322.060         | 326.610         | 307.218           |
| Mediakosten                            | 4 | 180.712         | 189.105         | 149.890           |
| Huisvestingskosten                     | 5 | 93.968          | 94.649          | 105.132           |
| Organisatiekosten                      |   | 41.262          | 35.734          | 39.610            |
| Projectkosten                          |   | 6.000           | 6.000           | 0                 |
| Automatiseringskosten                  |   | 38.853          | 36.162          | 36.964            |
| Afschrijvingen                         | 6 | 32.550          | 31.343          | 22.897            |
| Administratiekosten                    |   | 23.343          | 22.882          | 22.568            |
| Overige kosten / onvoorzien            | 7 | 5.069           | 1.400           | 46.446            |
| <b>Totaal Lasten</b>                   |   | <b>743.817</b>  | <b>743.885</b>  | <b>730.725</b>    |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>               |   | 3.210           | 4.237           | 109.193           |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten |   | 1.500           | 1.000           | 2.189             |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     |   | -4.710          | -5.237          | -5.610            |
|                                        |   | -3.210          | -4.237          | -3.421            |
| <b>Resultaat</b>                       |   | 0               | 0               | 105.772           |

## Toelichting op de begroting

| Omschrijving                                     | Begroting<br>2014 | Begroting<br>2013 | Werkelijk<br>2012 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Bijdrage gemeente</b>                      |                   |                   |                   |
| Bijdrage gemeente*                               | € 559.132         | € 556.213         | € 597.405         |
| Bijdrage frictiekosten bibliobussen              | -                 | -                 | - 42.418          |
| Bijdrage website Cultuurwijzer                   | - 6.000           | -                 | - 6.000           |
|                                                  | <u>€ 565.132</u>  | <u>€ 556.213</u>  | <u>€ 645.823</u>  |
| <b>Subsidie 2014</b>                             |                   |                   |                   |
| Voorlopig toegekende gemeentelijke bijdrage 2013 |                   |                   | € 550.156         |
| af: begrote loonstijging 2013 2%                 |                   | € -5.431          |                   |
| bij: werkelijke loonstijging 2013 1,8%           |                   | - 4.888           |                   |
| bij: stijging salariskosten 2014 1,8%            |                   | - 4.888           |                   |
|                                                  |                   |                   | - 4.345           |
| Indexering kostenstijging 2%                     |                   |                   | - 4.631           |
| Begrote gemeentelijke bijdrage 2014              |                   |                   | € 559.132         |
| subsidie website                                 |                   |                   | - 6.000           |
| Totaal                                           |                   |                   | <u>€ 565.132</u>  |
| <b>2. Inkomsten gebruikers</b>                   |                   |                   |                   |
| Contributies                                     | € 142.705         | € 145.969         | € 149.575         |
| Boeken                                           | - 19.750          | - 20.500          | - 24.165          |
| Media                                            | - 1.460           | - 1.460           | - 2.346           |
| Overige                                          | - 4.980           | - 4.980           | - 4.745           |
|                                                  | <u>€ 168.895</u>  | <u>€ 172.909</u>  | <u>€ 180.831</u>  |

| Omschrijving                            | Begroting<br>2014 | Begroting<br>2013 | Werkelijk<br>2012 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3. Lonen en salarissen</b>           |                   |                   |                   |
| Loonkosten personeel                    | € 294.878         | € 307.117         | € 303.174         |
| Loonkosten ziektevervang (3%)           | - 7.465           | - 0               | - 3.013           |
| Loonkosten naar projecten               | - 0               | -                 | -                 |
| Compensatie bij ziekte                  | - 0               | - 0               | - -17.690         |
| Overige personeelskosten                | - 19.717          | - 19.493          | - 18.721          |
|                                         | <b>€ 322.060</b>  | <b>€ 326.610</b>  | <b>€ 307.218</b>  |
| <b>4. Mediakosten</b>                   |                   |                   |                   |
| Aankoop/huur boeken                     | € 80.707          | € 80.471          | € 93.514          |
| Compensatie leenverkeer                 | - -2.800          | - -2.800          | - -4.110          |
| Aankoop/huur overige media              | - 16.700          | - 16.700          | - 19.070          |
| Abonnementen tijdschriften              | - 14.600          | - 17.700          | - 16.126          |
| Leenrecht                               | - 32.100          | - 41.500          | - -10.395         |
| Mediaverwerking                         | - 33.905          | - 30.034          | - 29.317          |
| Lectuur infodienst                      | - 5.500           | - 5.500           | - 6.368           |
|                                         | <b>€ 180.712</b>  | <b>€ 189.105</b>  | <b>€ 149.890</b>  |
| <b>5. Huisvestingskosten</b>            |                   |                   |                   |
| Huur gebouwen                           | € 1.100           | € 1.060           | € 1.054           |
| Onderhoud                               | - 8.800           | - 8.800           | - 14.844          |
| Dotatie voorziening onderhoud           | - 27.372          | - 24.300          | - 27.372          |
| Schoonmaak                              | - 18.100          | - 19.300          | - 20.116          |
| Gas, water en licht                     | - 22.000          | - 23.580          | - 25.514          |
| Belastingen en verzekeringen            | - 9.550           | - 10.350          | - 9.347           |
| Doorbelaste diensten Biblionet          | - 2.821           | - 2.734           | - 2.680           |
| Overige huisvestingslasten              | - 4.225           | - 4.525           | - 4.205           |
|                                         | <b>€ 93.968</b>   | <b>€ 94.649</b>   | <b>€ 105.132</b>  |
| <b>6. Afschrijvingen</b>                |                   |                   |                   |
| Afschrijvingen inventaris en inrichting | € 29.000          | € 22.700          | € 19.347          |
| Afschrijvingen gebouwen                 | - 3.550           | - 8.643           | - 3.550           |
|                                         | <b>€ 32.550</b>   | <b>€ 31.343</b>   | <b>€ 22.897</b>   |
| <b>7. Overige kosten / onvoorzien</b>   |                   |                   |                   |
| Kosten bibliobussen                     | € 0               | € 0               | € 0               |
| Overige kosten                          | - 5.069           | - 1.400           | - 46.446          |
|                                         | <b>€ 5.069</b>    | <b>€ 1.400</b>    | <b>€ 46.446</b>   |

# Stichting Openbare Bibliotheken Midden Drenthe

## Toelichting op de begroting 2014

### Specificatie aanschaf inventaris

|                                     | Beilen  | Bovensmilde/Bos | Smilde  | Westerbork | Totaal   |
|-------------------------------------|---------|-----------------|---------|------------|----------|
| Aanvulling en vervanging inventaris | € 6.000 | € 2.500         | € 1.500 | € 2.000    | € 13.000 |

Bij de post "afschrijving inventaris en inrichtingskosten" is inbegrepen de afschrijving op bovenstaande noodzakelijke uitbreidingen c.q. vervanging inventaris.

### Toelichting op de salariskosten

Volgens het voorschrift van de provincie geldt het salarisspeil van 1 januari 2012. In de tarieven zijn de salarisstijgingen tot en met 2011 verwerkt. Tevens is een prognose opgenomen van de stijging salariskosten bibliotheekpersoneel in 2012 en 2013.

| Basisformatie                        | Aantal | Uurtar. per jr   | Totaal    |
|--------------------------------------|--------|------------------|-----------|
| Bibliotheekmanager                   | 16,00  | uur à € 2.049,00 | € 32.784  |
| Vestigingsleider                     | 74,75  | uur à - 1.375,00 | - 102.781 |
| Jeugdspecialist                      | 8,00   | uur à - 1.375,00 | - 11.000  |
| Leesconsulent                        | 8,00   | uur à - 1.375,00 | - 11.000  |
| Bibliotheektechnisch medewerker/DGLL | 24,75  | uur à - 1.256,00 | - 31.086  |
| Administratief medewerker plus       | 6,75   | uur à - 1.135,00 | - 7.661   |
| Administratief medewerker basis      | 45,75  | uur à - 1.076,00 | - 49.227  |
| Opruimedewerker                      | 7,25   | uur à - 456,00   | - 3.306   |
| Opruimedewerker +                    | 14,25  | uur à - 1.011,00 | - 14.407  |
| Vakantie-uitlening                   |        |                  | - 850     |
| Ziektevervanging                     |        |                  | - 7.465   |
| Subtotaal                            |        |                  | € 271.567 |
| Stijging loonkosten 2012(1,8%)       |        |                  | - 4.888   |
| Stijging loonkosten 2013 (1,8%)      |        |                  | - 4.888   |
| Totaal                               |        |                  | € 281.343 |

|                                  | Centraal | Beilen | Bovensmilde/Bos | Smilde | Westerbork | Totaal |
|----------------------------------|----------|--------|-----------------|--------|------------|--------|
| <b>Personeel in bibliotheek:</b> |          |        |                 |        |            |        |
| Bibliotheekmanager               | 16,00    |        |                 |        |            | 16,00  |
| Vestigingsleider                 |          | 19,00  | 2,00            | 28,25  | 25,5       | 74,75  |
| Jeugdspecialist                  | 8,00     |        |                 |        |            | 8,00   |
| Leesconsulent                    | 8,00     |        |                 |        |            | 8,00   |
| Bibliotheektechnisch medewerker  | 4,00     | 18,25  |                 |        | 2,5        | 24,75  |
| Administratief medewerker plus   |          | 6,75   |                 |        |            | 6,75   |
| Administratief medewerker basis  |          | 17,25  |                 | 16,00  | 12,5       | 45,75  |
| Opruimedewerker                  |          | 3,25   |                 |        | 4          | 7,25   |
| Opruimedewerker +                |          | 14,25  |                 |        |            | 14,25  |
|                                  | 36,00    | 78,75  | 2,00            | 44,25  | 44,50      | 205,50 |

|                                       | Centraal | Beilen | Bovensmilde/Bos | Smilde   | Westerbork | Totaal    |
|---------------------------------------|----------|--------|-----------------|----------|------------|-----------|
| <b>Personeelskosten per vestiging</b> |          |        |                 |          |            |           |
| Bibliotheekmanager                    | € 32.784 | €      | €               | €        | €          | € 32.784  |
| Vestigingsleider                      | -        | 26.125 | -               | 2.750    | -          | 35.062    |
| Jeugdspecialist                       | -        | 11.000 | -               | -        | -          | 11.000    |
| Leesconsulent                         | -        | 11.000 | -               | -        | -          | 11.000    |
| Bibliotheektechnisch medewerker/DGLL  | -        | 5.024  | 22.922          | -        | -          | 3.140     |
| Administratief medewerker plus        | -        | 0      | 7.661           | -        | -          | 7.661     |
| Administratief medewerker basis       | -        | -      | 18.561          | -        | 17.216     | 13.450    |
| Opruimedewerker                       | -        | -      | 1.482           | -        | -          | 1.824     |
| Opruimedewerker +                     | -        | -      | 14.406          | -        | -          | 14.406    |
| Vakantie-uitlening                    | -        | 850    | 0               | -        | -          | 850       |
| Ziektevervanging                      | -        | 7.465  | 0               | -        | -          | 7.465     |
| Loonstijgingen                        | -        | 2.455  | 3.281           | 99       | 2.018      | 1.925     |
|                                       | € 70.578 | 94.438 | € 2.849         | € 58.077 | € 55.401   | € 281.343 |

#### Reis- en verblijfkosten

Dit betreft de reis- en verblijfkosten van het personeel, alsmede de kosten van bevoorrading.  
De omslag vindt plaats op basis van het aantal openingsuren.

#### Kosten vrijwilligers

Als blijk van waardering voor hun werk in de bibliotheek ontvangen de vrijwillige medewerk(st)ers jaarlijks een attentie van circa € 50,00

#### Toelichting aankoop en huur media

|                                              | Beilen | Bovensmilde/Bos | Smilde | Westerbork | Totaal |
|----------------------------------------------|--------|-----------------|--------|------------|--------|
| <b>Banden;</b>                               |        |                 |        |            |        |
| Bezit ultimo december 2012                   | 20.161 | 8.338           | 13.693 | 13.445     | 55.637 |
| Streefbezit                                  | 22.000 | 5.000           | 12.500 | 13.000     | 52.500 |
| <b>Budget;</b>                               |        |                 |        |            |        |
| Afschrijvings percentage van het streefbezit | 10,0%  | 10,0%           | 10,0%  | 10,0%      | 10,0%  |
| <b>Aankoop;</b>                              |        |                 |        |            |        |
| Volwassen banden                             | 1.188  | 270             | 675    | 702        | 2.835  |
| Jeugd banden                                 | 1.012  | 230             | 575    | 598        | 2.415  |
|                                              | 2.200  | 500             | 1.250  | 1.300      | 5.250  |

De prijs van een volledig ingewerkt bibliotheekboek bedraagt voor een boek voor volwassenen € 16,49 en voor een jeugdboek € 11,85

#### Toelichting inkomsten gebruikers

In de begroting is rekening gehouden met de volgende tarieven:

|                                     | 2014   | 2013   | 2012   |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|
| Jeugd 0 t/m 18 jaar                 | gratis | gratis | gratis |
| <u>Volwassenen (vanaf 19 jaar):</u> |        |        |        |
| Basis abonnement (tot 125 items)    | 48,00  | 47,00  | 45,00  |
| Groot abonnement (tot 400 items)    | 61,00  | 59,50  | 58,00  |
| Maand abonnement (tot 20 items)     | 10,00  | 10,00  | 10,00  |

|                                | <b>Beilen</b> | <b>Bovensmilde</b> | <b>Smilde</b> | <b>Westerbork</b> | <b>TOTAAL</b> |
|--------------------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Aantal inwoners:               |               |                    |               |                   | 33.454        |
| Aantal Leners:                 |               |                    |               |                   |               |
| Instellingen e.d.              | 139           | 23                 | 79            | 29                | 270           |
| Jeugd                          | 3.499         | 617                | 1.041         | 1.067             | 6.224         |
| Volwassenen v.a 19 jaar        | 1.802         | 289                | 677           | 946               | 3.714         |
| kleinabonnement                |               |                    |               |                   | 0             |
| totaal                         | <u>5.440</u>  | <u>929</u>         | <u>1.797</u>  | <u>2.042</u>      | <u>10.208</u> |
| Percentage leners op inwoners: |               |                    |               |                   | 30,5%         |
| Aantal uitleningen:            | 139.794       | 27.413             | 64.320        | 67.357            | 298.884       |
| Bezit boeken en overige media: | 23.865        | 9.877              | 15.982        | 15.241            | 64.965        |
| Openingsuren:                  | 22            | 12                 | 17            | 18                | 69            |

| <b>Midden Drenthe</b> |                                        |               |               |                 |               |               |                |                |                 |
|-----------------------|----------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| Grootb.rek.           | Rekeningnaam                           | centraal      | beilen        | bovensmilde/bos | smilde        | westerbork    | budget 2014    | budget 2013    | realisatie 2012 |
|                       | <b>Organisatiekosten</b>               |               |               |                 |               |               |                |                |                 |
| 40001                 | Bestuurskosten/vergoedingen            | 1.200         |               |                 |               |               | 1.200          | 550            | 1.218           |
| 40100                 | Publiciteit/voorlichting/promotie      | 5.000         | 3.200         | 400             | 1.500         | 1.500         | 11.600         | 10.600         | 14.729          |
| 40101                 | Activiteiten gezamenlijk               | 1.500         |               |                 |               |               | 1.500          | 1.500          | 919             |
| 40106                 | Kosten projecten                       | 6.000         |               |                 |               |               | 6.000          | 6.000          | 0               |
| 40110                 | Representatie                          | 400           |               |                 |               |               | 400            | 400            | 215             |
| 40300                 | Contributies                           | 5.750         |               |                 |               |               | 5.750          | 2.600          | 2.743           |
| 40500                 | Accountantskosten                      | 0             |               |                 |               |               | 0              | -              | 0               |
| 40900                 | Overige bestuurs- en organisatiekst    | 600           |               |                 |               |               | 600            | 500            | 585             |
| 40995                 | Doorb. Diensten Biblionet org.kosten   | 20.212        |               |                 |               |               | 20.212         | 19.584         | 19.201          |
|                       | <b>Totaal organisatiekosten</b>        | <b>40.662</b> | <b>3.200</b>  | <b>400</b>      | <b>1.500</b>  | <b>1.500</b>  | <b>47.262</b>  | <b>41.734</b>  | <b>39.610</b>   |
|                       | <b>Huisvestingskosten</b>              |               |               |                 |               |               |                |                |                 |
| 41001                 | Huur gebouwen                          | 0             | 0             | 0               | 0             | 1.100         | 1.100          | 1.060          | 1.054           |
| 41200                 | Dotatie voorz. Onderhoud               | 27.372        |               |                 |               |               | 27.372         | 24.300         | 27.372          |
| 41300                 | Huishoudelijke artikelen               |               | 300           | 75              | 100           | 200           | 675            | 675            | 383             |
| 41320                 | Schoonmaakkosten                       |               | 9.600         |                 | 3.700         | 4.800         | 18.100         | 19.300         | 20.116          |
| 41400                 | Gas & electra                          |               | 11.000        |                 | 4.200         | 6.500         | 21.700         | 23.200         | 25.078          |
| 41430                 | Water                                  |               | 145           |                 | 80            | 75            | 300            | 380            | 436             |
| 41500                 | Belastingen                            |               | 3.200         |                 | 1.900         | 1.050         | 6.150          | 7.450          | 6.446           |
| 41510                 | Verzekeringen                          |               | 1.400         | 500             | 600           | 900           | 3.400          | 2.900          | 2.901           |
| 41700                 | Kleine aanschaf en reparaties          |               | 2.500         | 1.300           | 3.000         | 2.000         | 8.800          | 8.800          | 14.844          |
| 41800                 | Beveiliging                            |               | 850           |                 | 350           | 2.000         | 3.200          | 3.500          | 3.822           |
| 41900                 | Overige huisvestingskosten             |               | 350           |                 |               |               | 350            | 350            | 0               |
| 41995                 | Doorb. Diensten Biblionet huisv.kosten | 2.821         |               |                 |               |               | 2.821          | 2.734          | 2.680           |
|                       | <b>Totaal huisvestingskosten</b>       | <b>30.193</b> | <b>29.345</b> | <b>1.875</b>    | <b>13.930</b> | <b>18.625</b> | <b>93.968</b>  | <b>94.649</b>  | <b>105.132</b>  |
|                       | <b>Loonkosten personeel</b>            |               |               |                 |               |               |                |                |                 |
| 42401                 | Bibliotheektechnisch                   |               |               |                 |               |               | 0              | -              | 0               |
| 42405                 | Administratief                         |               |               |                 |               |               | 0              | -              | 0               |
| 42420                 | Loonstijgingen                         |               |               |                 |               |               | 0              | -              | 0               |
| 42425                 | Ziektevervanging (3%)                  |               |               |                 |               |               | 0              | -              | 3.013           |
| 42440                 | Salaris                                | 70.578        | 94.438        | 2.849           | 58.077        | 55.401        | 281.343        | 298.117        | 192.427         |
| 42441                 | Vak.geld en eindejaarsuitk.            |               |               |                 |               |               | 0              | -              | 20.125          |
| 42443                 | Extra gewerkte uren                    | 18.000        |               |                 |               |               | 18.000         | 6.000          | 19.739          |
| 42445                 | Ontvangen ziekengeld                   |               |               |                 |               |               | 0              | -              | 0               |
| 42447                 | Soc.lasten en pensioenen               |               |               |                 |               |               | 0              | -              | 67.274          |
| 42449                 | Uitzendkrachten                        | 3.000         |               |                 |               |               | 3.000          | 3.000          | 3.089           |
| 42490                 | Doorberekende loonkosten               |               |               |                 |               |               | 0              | -              | 520             |
| 42492                 | Compensatie bij ziekte                 |               |               |                 |               |               | 0              | -              | -17.690         |
|                       | <b>Totaal loonkosten personeel</b>     | <b>91.578</b> | <b>94.438</b> | <b>2.849</b>    | <b>58.077</b> | <b>55.401</b> | <b>302.343</b> | <b>307.117</b> | <b>288.497</b>  |

| Grootb.rek. | Rekeningnaam                           | centraal      | beilen        | bovensmilde/bos | smilde       | westerbork   | budget 2014   | budget 2013   | realisatie 2012 |
|-------------|----------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|
|             | <b>Overige personeelskosten</b>        |               |               |                 |              |              |               |               |                 |
| 42501       | Kantinekosten                          |               | 475           | 45              | 475          | 180          | 1.175         | 1.175         | 1.630           |
| 42510       | Reis-/verblijfkosten omslag            | 5.200         |               |                 |              |              | 5.200         | 5.200         | 5.160           |
| 42520       | Vrijwilligers & overige kosten         |               | 1.300         | 1.100           | 1.000        | 1.200        | 4.600         | 4.600         | 4.901           |
| 42530       | Scholing personeel en vrijwilligers    | 1.500         |               |                 |              |              | 1.500         | 1.500         | 150             |
| 42695       | Doorb. Diensten Biblionet pers/kosten  | 7.242         |               |                 |              |              | 7.242         | 7.018         | 6.880           |
|             | <b>Totaal overige personeelskosten</b> | <b>13.942</b> | <b>1.775</b>  | <b>1.145</b>    | <b>1.475</b> | <b>1.380</b> | <b>19.717</b> | <b>19.493</b> | <b>18.721</b>   |
|             | <b>Administratie kosten</b>            |               |               |                 |              |              |               |               |                 |
| 43130       | Fotokopieerkosten                      |               | 2.600         | 200             | 460          | 460          | 3.720         | 3.720         | 3.036           |
| 43201       | Kantoorbenodigdheden                   |               | 350           | 100             | 150          | 150          | 750           | 750           | 965             |
| 43210       | Vracht & porti                         |               | 340           | 20              | 100          | 125          | 585           | 585           | 664             |
| 43220       | Telecommunicatie                       | 320           | 1.100         | 400             | 375          | 650          | 2.845         | 2.845         | 2.776           |
| 43230       | Bank-/girokosten                       |               | 210           | 125             | 130          | 155          | 620           | 620           | 560             |
| 43300       | Lenersadministratie                    |               |               |                 |              |              | 0             | -             | 450             |
| 43310       | Aandeel fin. administratie             |               |               |                 |              |              | 0             | -             | 0               |
| 43500       | Incassokosten                          |               |               |                 |              |              | 0             | -             | 37              |
| 43995       | Doorb. Diensten Biblionet adm.kosten   | 14.823        |               |                 |              |              | 14.823        | 14.362        | 14.081          |
|             | <b>Totaal administratiekosten</b>      | <b>15.143</b> | <b>4.600</b>  | <b>845</b>      | <b>1.215</b> | <b>1.540</b> | <b>23.343</b> | <b>22.882</b> | <b>22.569</b>   |
|             | <b>Automatiseringskosten</b>           |               |               |                 |              |              |               |               |                 |
| 45101       | Huur hard-/software                    |               |               |                 |              |              | 0             | -             | 0               |
| 45105       | Lijnhuur/onderhoud                     |               | 2.200         | 1.200           | 1.200        | 2.400        | 7.000         | 7.000         | 6.468           |
| 45110       | Overige kosten automatisering          |               | 1.900         | 1.100           | 1.600        | 1.700        | 6.300         | 4.400         | 6.222           |
| 45195       | Doorb. Diensten Biblionet aut.kosten   | 25.553        |               |                 |              |              | 25.553        | 24.762        | 24.274          |
|             | <b>Totaal automatiseringskosten</b>    | <b>25.553</b> | <b>4.100</b>  | <b>2.300</b>    | <b>2.800</b> | <b>4.100</b> | <b>38.853</b> | <b>36.162</b> | <b>36.964</b>   |
|             | <b>Afschrijvingen</b>                  |               |               |                 |              |              |               |               |                 |
| 41100       | Afschrijving inrichting/inventaris     |               | 13.000        | 2.000           | 6.000        | 8.000        | 29.000        | 22.700        | 19.347          |
| 41110       | Afschrijving gebouwen                  |               |               |                 | 3.550        |              | 3.550         | 8.643         | 3.550           |
|             | <b>Totaal afschrijvingen</b>           | <b>0</b>      | <b>13.000</b> | <b>2.000</b>    | <b>9.550</b> | <b>8.000</b> | <b>32.550</b> | <b>31.343</b> | <b>22.897</b>   |

| Grootb.rek. | Rekeningnaam                            | centraal       | beilen         | bovensmilde/bos | smilde         | westerbork     | budget 2014    | budget 2013    | realisatie 2012 |
|-------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|             | <b>Aankoop en huur media</b>            |                |                |                 |                |                |                |                |                 |
| 46001       | Boeken aankoop                          |                | 32.717         | 10.067          | 18.589         | 19.333         | 80.707         | 80.471         | 93.514          |
| 46005       | Compensatie leenverkeer                 | -2.800         |                |                 |                |                | -2.800         | -2.800         | -4.110          |
| 46015       | Boeken leenrechtvergoeding              | 28.000         |                |                 |                |                | 28.000         | 36.000         | -15.613         |
| 46020       | Documentatie                            |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 46025       | Digitale media aankoop                  | 9.600          |                |                 |                |                | 9.600          | 9.600          | 8.000           |
| 46030       | CD huur/aankoop                         |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 84              |
| 46035       | CD-rom huur/aankoop                     |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 46040       | Video huur/aankoop                      |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 46045       | DVD huur/aankoop                        |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 38              |
| 46050       | AVM aankoop                             |                | 2.600          | 300             | 1.200          | 1.000          | 5.100          | 5.100          | 8.424           |
| 46055       | AVM leenrechtvergoeding                 | 4.100          |                |                 |                |                | 4.100          | 5.500          | 5.218           |
| 46060       | Media schade materialen                 |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 46065       | Lectuurinfodienst                       | 5.500          |                |                 |                |                | 5.500          | 5.500          | 6.368           |
| 46070       | Aanschaf informatie                     | 2.000          |                |                 |                |                | 2.000          | 2.000          | 2.524           |
| 46080       | Abonnementen tijdschriften              |                | 5.800          | 1.200           | 4.100          | 3.500          | 14.600         | 17.700         | 16.126          |
|             | <b>Totaal aankoop en huur media</b>     | <b>46.400</b>  | <b>41.117</b>  | <b>11.567</b>   | <b>23.889</b>  | <b>23.833</b>  | <b>146.807</b> | <b>159.071</b> | <b>120.573</b>  |
|             | <b>Mediaverwerking</b>                  |                |                |                 |                |                |                |                |                 |
| 46101       | Hulpmaterialen                          |                | 250            | 20              | 100            | 100            | 470            | 470            | 334             |
| 46105       | Boeken onderhoud                        |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 46195       | Doorb. Diensten Biblionet media kosten  | 33.435         |                |                 |                |                | 33.435         | 29.564         | 28.983          |
|             | <b>Totaal mediaverwerking</b>           | <b>33.435</b>  | <b>250</b>     | <b>20</b>       | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>33.905</b>  | <b>30.034</b>  | <b>29.317</b>   |
|             | <b>Specifieke kosten</b>                |                |                |                 |                |                |                |                |                 |
| 47001       | Aanvraagkosten IBL                      |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 47010       | Al@din vragenbank                       |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 47100       | Huur bibliobus                          | 0              |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 42415       | Personeelskosten Bibliobussen           | 0              |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
|             | <b>Totaal specifieke kosten</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
|             | <b>Overige kosten/onvoorzien</b>        |                |                |                 |                |                |                |                |                 |
| 49001       | Inkoop diversen                         |                | 100            | 100             | 100            | 100            | 400            | 400            | -1              |
| 49010       | Overig onvoorzien                       | 1.000          |                |                 |                |                | 1.000          | 1.000          | 42.962          |
| 49015       | Kosten cursussen                        |                |                |                 |                |                | 0              | -              | 0               |
| 49095       | Doorberek. Biblionet Gids               | 3.669          |                |                 |                |                | 3.669          | -              | 3.485           |
|             | <b>Totaal overige kosten/onvoorzien</b> | <b>4.669</b>   | <b>100</b>     | <b>100</b>      | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>5.069</b>   | <b>1.400</b>   | <b>46.446</b>   |
|             | <b>Totaal Lasten</b>                    | <b>301.575</b> | <b>191.925</b> | <b>23.101</b>   | <b>112.636</b> | <b>114.579</b> | <b>743.817</b> | <b>743.885</b> | <b>730.726</b>  |

| Grootb.rek. | Rekeningnaam                         | centraal | beilen         | bovensmilde/bos | smilde         | westerbork     | budget 2014     | budget 2013     | realisatie 2012 |
|-------------|--------------------------------------|----------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | <b>Inkomsten gebruikers</b>          |          |                |                 |                |                |                 |                 |                 |
| 80001       | Contributies                         |          | -71.356        | -5.000          | -27.881        | -38.469        | -142.705        | -145.969        | -149.575        |
| 80005       | Boeken leengeld                      |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80010       | Boeken leentoeslag                   |          | -9.000         | -500            | -4.000         | -4.000         | -17.500         | -18.250         | -22.198         |
| 80015       | Boeken schade                        |          | -800           | -150            | -600           | -700           | -2.250          | -2.250          | -1.859          |
| 80020       | Boeken reserveringen                 |          |                |                 |                |                | 0               | -               | -108            |
| 80025       | CD leengeld                          |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80030       | CD leentoeslag/verl./res.            |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80035       | CD-ROM leengeld                      |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80040       | CD-ROM leentoeslag/verl./res.        |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80045       | Video leengeld                       |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80050       | AVM leentoeslag                      |          | -600           | -100            | -225           | -275           | -1.200          | -1.200          | -1.822          |
| 80055       | DVD leengeld                         |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80060       | AVM leengeld/verl./res.              |          |                |                 |                |                | 0               | -               | -163            |
| 80065       | AVM en overige schade                |          |                |                 |                |                | 0               | -               | -93             |
| 80070       | Reservering via internetcatalogus    |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80075       | Internet                             |          | -200           | -10             | -25            | -25            | -260            | -260            | -268            |
|             | <b>Totaal inkomsten gebruikers</b>   | <b>0</b> | <b>-81.956</b> | <b>-5.760</b>   | <b>-32.731</b> | <b>-43.469</b> | <b>-163.915</b> | <b>-167.929</b> | <b>-176.086</b> |
|             | <b>Opbrengsten gebruikers</b>        |          |                |                 |                |                |                 |                 |                 |
| 80101       | Overige inkomsten 6 %                |          |                |                 |                |                | 0               | -               | -3              |
| 80105       | Overige inkomsten 19 %               |          | -400           | -50             | -120           | -250           | -820            | -820            | -1.035          |
| 80110       | Afgeschreven boeken                  |          | -1.600         | -300            | -750           | -1.100         | -3.750          | -3.750          | -2.731          |
| 80120       | Materialen                           |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80127       | Pilot boekhandel                     |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 80130       | Fotokopieën/printomaat               |          | -150           | -10             | -80            | -100           | -340            | -340            | -383            |
| 80135       | Porti                                |          |                |                 |                |                | 0               | -               | -1              |
| 80140       | Overige opbrengsten                  |          |                |                 |                |                | 0               | -               | -566            |
| 80145       | Koffie(automaat)                     |          | -60            |                 | -10            |                | -70             | -70             | -26             |
|             | <b>Totaal opbrengsten gebruikers</b> | <b>0</b> | <b>-2.210</b>  | <b>-360</b>     | <b>-960</b>    | <b>-1.450</b>  | <b>-4.980</b>   | <b>-4.980</b>   | <b>-4.745</b>   |
|             | <b>Overige inkomsten</b>             |          |                |                 |                |                |                 |                 |                 |
| 82001       | Verhuur gebouw                       |          | -13.000        |                 |                |                | -13.000         | -13.000         | -12.752         |
| 82005       | Kantine opbrengsten                  |          |                |                 |                |                | 0               | -               | -353            |
| 82030       | Cursussen seniorweb                  |          |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 82035       | Cursussen                            |          |                |                 |                |                | 0               | -               | -159            |
|             | <b>Totaal overige inkomsten</b>      | <b>0</b> | <b>-13.000</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-13.000</b>  | <b>-13.000</b>  | <b>-13.264</b>  |

| Grootb.rek. | Rekeningnaam                                  | centraal        | beilen         | bovensmilde/bos | smilde         | westerbork     | budget 2014     | budget 2013     | realisatie 2012 |
|-------------|-----------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | <b>Bijdrage gemeente</b>                      |                 |                |                 |                |                |                 |                 |                 |
| 88001       | Bijdrage specifiek                            | -6.000          |                |                 |                |                | -6.000          | -6.000          | -48.418         |
| 88010       | Bijdrage gemeente                             | -559.132        |                |                 |                |                | -559.132        | -556.213        | -597.405        |
|             | <b>Totaal bijdrage gemeente</b>               | <b>-565.132</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-565.132</b> | <b>-562.213</b> | <b>-645.823</b> |
|             | <b>Opbrengst projecten</b>                    |                 |                |                 |                |                |                 |                 |                 |
| 89010       | Subsidies projecten                           |                 |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
| 89020       | Subsidies projecten                           |                 |                |                 |                |                | 0               | -               | 0               |
|             | <b>Totaal opbrengsten projecten</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|             | <b>Totaal baten</b>                           | <b>-565.132</b> | <b>-97.166</b> | <b>-6.120</b>   | <b>-33.691</b> | <b>-44.919</b> | <b>-747.027</b> | <b>-748.122</b> | <b>-839.918</b> |
|             | <b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b> |                 |                |                 |                |                |                 |                 |                 |
| 85010       | Rente rekening courant PBc                    | -1.500          |                |                 |                |                | -1.500          | -1.000          | -2.189          |
|             | <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>     |                 |                |                 |                |                |                 |                 |                 |
| 41020       | Hypotheekrente                                |                 |                |                 | 4.710          |                | 4.710           | 5.237           | 5.610           |
|             | <b>Totaal rente</b>                           | <b>-1.500</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>4.710</b>   | <b>0</b>       | <b>3.210</b>    | <b>4.237</b>    | <b>3.421</b>    |
|             | <b>Totaal Resultaat</b>                       |                 |                |                 |                |                | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-105.771</b> |

