

de Bibliotheek



Kennemerwaard

Financieel Jaarverslag 2021

Stichting Bibliotheek Kennemerwaard
Gasthuisstraat 2
1811 KC Alkmaar

Versie 20-04-2022

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Inhoudsopgave | 2 |
| Bestuursverslag | 4 |
| 1. Inleiding | 4 |
| 2. Bibliotheek Kennemerwaard..... | 4 |
| 2.1. De organisatie | 4 |
| 2.2. Verslag Raad van Toezicht | 4 |
| 2.3. Samenstelling managementteam | 6 |
| 2.4. De ondernemingsraad | 6 |
| 3. Beleid en Strategie | 7 |
| 3.1. Wettelijk kader | 7 |
| 3.2. Speerpunten per gemeente..... | 7 |
| 3.3. Strategie Programma's | 8 |
| 3.4. Dienstverlening per gemeente..... | 10 |
| 3.5. Resultaten algemeen..... | 12 |
| 4. Financiering | 12 |
| 4.1. Ontwikkelingen per gemeente | 13 |
| 4.2. Projecten..... | 14 |
| 5. Planning & control cyclus | 15 |
| 5.1. Formatie..... | 15 |
| 5.2. Kostenverdeling Regionale Kosten (Back Office) | 15 |
| 5.3. Het resultaat | 17 |
| 5.4. Begroting 2022 | 17 |
| 6. Ontwikkeling organisatie..... | 17 |
| 6.1. Meerjarenbeleid 2019-2022..... | 17 |
| 6.2. Samenwerking en fusieplan met Artiance | 18 |
| 6.3. Risicoanalyse..... | 18 |
| 6.4. AVG | 19 |
| 6.5. CAO Openbare Bibliotheken | 19 |
| 6.6. Toekomst..... | 19 |
| Jaarrekening | 21 |
| 7. Balans 31-12-2021 | 21 |
| 8. Staat van baten en lasten 2021..... | 23 |
| 9. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 24 |
| 9.1. Algemeen..... | 24 |
| 9.2. Waardering | 25 |
| 9.3. Resultaatbepaling | 26 |
| 9.4. Vergelijkbare cijfers | 27 |

| | |
|---|-----------|
| 9.5 Stelselwijzigingen | 27 |
| 9.6 Schattingswijzigingen | 27 |
| 10. Toelichting | 27 |
| 10.1. Materiële vaste activa | 27 |
| 10.2. Vorderingen en overlopende activa | 28 |
| 10.3. Liquide middelen | 28 |
| 10.4. Eigen vermogen | 29 |
| 10.5. Voorzieningen | 29 |
| 10.6. Langlopende schulden | 30 |
| 10.7. Kortlopende schulden en overlopende passiva | 32 |
| 10.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen | 33 |
| 10.9. Baten | 34 |
| 10.10. Lasten | 35 |
| 10.11. Gebeurtenissen na balansdatum | 39 |
| 10.12. Resultaatbestemming | 39 |
| Overige gegevens | 40 |
| Opmaak jaarrekening 2021 | 40 |
| Vaststelling jaarrekening 2021 | 40 |

Bestuursverslag

1. Inleiding

Bibliotheek Kennemerwaard is verantwoordelijk voor het openbaar bibliotheekwerk in de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum en Heerhugowaard. Onze doelstelling is, zoals ook verwoord in de Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen 2015 (WSOB), bij te dragen aan de persoonlijke ontwikkeling van het algemeen publiek en aan de verbetering van maatschappelijke kansen van de inwoners.

Bibliotheek Kennemerwaard is een daadkrachtige, toekomstgerichte en verbindende organisatie. Wij leveren in samenwerking met onze partners een bijdrage aan het zelfstandig functioneren van mensen tot goed geïnformeerde en ontwikkelde burgers opdat zij bewust, kritisch en actief mee kunnen doen in de samenleving. Wij dagen uit tot de ontwikkeling en ontplooiing van het individu en van de samenleving. We stimuleren, faciliteren en ondersteunen inwoners om mee te kunnen doen en bij te kunnen dragen aan de kennis-en informatiesamenleving. "Wij geven een vonk tot inspiratie". Wij geven hieraan invulling door ons in te zetten voor drie programma's die aansluiten bij maatschappelijke vraagstukken : Educatie, Participatie en Zelfredzaamheid, Ontwikkeling en Ontplooiing.

In het jaarrapport wordt voor de afzonderlijke gemeenten en voor de Stichting in zijn geheel verantwoording afgelegd over de besteding van de afzonderlijke (gemeentelijke) subsidies en overige inkomsten.

2. Bibliotheek Kennemerwaard

2.1. De organisatie

Bibliotheek Kennemerwaard is een basisvoorziening voor alle inwoners van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum en Heerhugowaard. Het betreft een "werkgebied" van in totaal 232.868 inwoners (peildatum 01-01-2020, gebruikt voor de begroting 2021). Na de bestuurlijke fusie met Artiance in het ABC Huis is de Raad van Toezicht van Stichting Bibliotheek Kennemerwaard samen gegaan met de Raad van Toezicht van Artiance in de Raad van Toezicht van het ABC Huis. Aan de hand van de "Code Cultural Governance" zijn statuten, huishoudelijk reglement en een directiereglement opgesteld. De samenstelling van de Raad van Toezicht is gewijzigd door de samenvoeging met Artiance.

2.2. Verslag Raad van Toezicht

2021 vormde het startjaar voor de Stichting ABC Huis en dus ook voor haar Raad van Toezicht (hierna: de RvT). In alle oprechtheid kunnen we spreken van een gemankeerde start, immers de coronacrisis beperkte ons in velerlei opzichten. Desalniettemin hebben de directeur-bestuurder en de medewerkers van het ABC Huis, Bibliotheek Kennemerwaard en Artiance Centrum voor de Kunsten zich tot het uiterste ingespannen om vaak onder lastige omstandigheden voor zoveel als mogelijk en toegestaan diensten te blijven aanbieden.

De RvT is verantwoordelijk voor het toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken binnen de stichting. De RvT staat de directeur-bestuurder met raad en daad ter zijde en fungeert als klankbord. Voor het uitvoeren van deze taak verschaft de directeur-bestuurder de leden van de RvT tijdig de noodzakelijke informatie. De RvT dient te allen tijde in het belang van de stichting te handelen, zonder opdracht en onafhankelijk van bijkomstige belangen. De RvT bestaat tenminste uit vijf en maximaal zeven leden, ieder lid kan voor twee termijnen van vier jaar zitting nemen in de RvT. In 2021 is Daan van Noord van de Stichting 'Blikverruimers' voor de periode van één jaar als trainee toegevoegd aan de RvT.

Samenstelling

De RvT van de Stichting ABC Huis bestond in 2021 uit de volgende leden:

- De heer Evert Barendrecht, lid
- De heer Geert ten Dam, voorzitter
- Mevrouw Lieke Danenberg, lid
- Mevrouw Esther Hollenberg, lid
- De heer Jan Oost, vicevoorzitter
- Mevrouw Lisa Oskamp, lid
- De heer Keesjan Res, lid

De honorering van de leden van de RvT is als volgt vastgesteld. De individuele leden ontvangen jaarlijks een vergoeding van € 1.500 excl. btw, voor de voorzitter bedraagt dit € 2.400 excl. btw. Voor aan de RvT toegevoegde trainees geldt een jaarvergoeding van € 500 excl. btw. 74% van deze kosten worden verantwoord in de jaarrekening van de Bibliotheek en 26% van deze kosten worden verantwoord in de jaarrekening van Artiance.

Geen der leden heeft een (neven)functie die strijdig is ten opzichte van de belangen van de Stichting.

De vergaderingen en belangrijkste agendapunten

De RvT voerde in 2021 zevenmaal formeel overleg met de directeur-bestuurder (waarvan zesmaal online). Voorafgaand daaraan heeft de voorzitter ter voorbereiding van de agenda met de directeur-bestuurder overleg over actuele ontwikkelingen en de voortgang van het operationele proces. Naast de reguliere vergaderingen vond er overleg plaats tussen de RvT en de Ondernemingsraad. Tenslotte werd ten behoeve van de leden van de RvT en het management een bijeenkomst georganiseerd waarbij door medewerkers een aantal projecten werd toegelicht.

De belangrijkste onderwerpen van gesprek tijdens de vergaderingen waren:

- Vaststelling van de jaarrekeningen 2020 en de jaarverslagen 2020.
- De financiële rapportages 2021.
- De begrotingen voor 2021 en 2022.
- Bestuurlijk jaarplan 2021.
- Bestuurlijke ontwikkelingen binnen gemeenten in het verzorgingsgebied.
- Voorgenomen fusie met de Stichting Openbare Bibliotheek Langedijk.
- Strekking en implicaties van de inwerkingtreding van de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen.
- Vaststelling van de toezichtvisie en -kader.
- Vaststelling taakverdeling, commissiestructuur en honoreringsregeling RvT.
- Vaststelling van de reglementen voor de Raad van Bestuur, de RvT, de auditcommissie, de remuneratiecommissie en de kwaliteitscommissie.

De ontwikkelingen van de organisatie als geheel en de rol van de directeur-bestuurder en het managementteam zijn verder vaste onderwerpen van gesprek.

Vanwege de bijzondere omstandigheden in dit startjaar (nagenoeg uitsluitend online overleg) heeft de RvT besloten de eerste zelfevaluatie te verplaatsen naar 2022. De remuneratiecommissie voerde eind 2021 in het kader van de werkgeversverantwoordelijkheid een eerste jaargesprek met de directeur-bestuurder. Als voorbereiding daarop werd input verzameld bij de afzonderlijke leden van de RvT, bij het management en bij de Ondernemingsraad.

De RvT spreekt graag zijn waardering uit naar de medewerkers en de directeur-bestuurder voor het vele werk dat in 2021 verricht is. Er is door de medewerkers hard gewerkt aan de uitvoering van de ambitie en doelstellingen van de stichting. De RvT spreekt haar waardering daar expliciet voor uit gezien het feit dat door de coronacrisis en de invoering van zelforganisatie medewerkers te maken kregen met sterk veranderende werkomstandigheden. Het aanpassingsvermogen, de flexibiliteit en het doorzettingsvermogen van de medewerkers is danig op de proef gesteld maar zij hebben zich daar goed doorheen geslagen. Het belang van de dienstverlening voor onze cliënten en samenwerkingspartners staat bij de medewerkers onverminderd hoog in het vaandel. Het ABC Huis is een organisatie waarin medewerkers aangemoedigd worden het beste uit zich zelf te halen om zo de inwoners van ons verzorgingsgebied een uitstekende en verrassende dienstverlening te bieden. Dat dit ook in coronatijd gelukt is, is een compliment waard.

2.3. Samenstelling managementteam

Het managementteam van het ABC Huis is integraal verantwoordelijk voor de aansturing en ontwikkeling van de organisatie. In 2021 bestond het managementteam uit:

- Erna Winters (directeur/bestuurder)
- Hanneke Idema (organisatieregisseur)
- Jan Kaldenbach (organisatieregisseur)
- Rob Bangert (organisatieregisseur)
- Ingeborg Stokx (P&O adviseur)
- Sharon Jaarsma (P&O adviseur)
- Mirjam Boonkamp (controller)

2.4. De ondernemingsraad

Begin 2021 vonden verkiezingen voor de Ondernemingsraad plaats n.a.v. de bestuurlijke fusie tussen Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard. Waar voorheen beide organisaties een eigen Ondernemingsraad hadden, is er nu één Ondernemingsraad ABC Huis die de belangen van alle werknemers van de drie organisaties behartigt.

Per april 2021 is de samenstelling als volgt:

- Mariken Gimbrère
- Hanneke Hoffmann
- Annemarie Kraaier (secretaris)
- Sanneke van der Meer (voorzitter)
- Ria de Ridder
- Mieke Vis
- Wim Vlaar (tijdelijk vervangen door Nathalie Salvaggio)

De Ondernemingsraad is in 2021 zeven keer bijeen geweest voor een vergadering. Daarnaast waren er zeven vergaderingen met de directeur en was er één bijeenkomst Algemene gang van Zaken, met de leden van de Raad van Toezicht. De vergaderingen vonden zowel online als live plaats, afhankelijk van de mogelijkheden en geldende maatregelen.

De corona-situatie en de zelforganisatie bij Bibliotheek Kennemerwaard zijn niet van de agenda verdwenen. De toekomst en doorontwikkeling van het ABC Huis bepaalt een flink deel van de agenda: voor medewerkers die in het ABC Huis zijn ondergebracht moeten allerlei zaken geregeld worden die anders bij de twee andere organisaties hadden gezeten.

Tevens wordt er door de HR-collega's hard gewerkt aan harmonisering. Denk daarbij aan verzuimbeleid, het personeelshandboek, de werkkostenregeling en allerlei verzekeringen en wetten waaraan de organisatie moet voldoen.

3. Beleid en Strategie

3.1. Wettelijk kader

Sinds 1 januari 2015 is de nieuwe bibliotheekwet, de Wsob, van kracht. Eén van de doelen is het instellen van één netwerk van bibliotheekorganisaties. Daarbij is de positie van de openbare bibliotheek essentieel. De openbare bibliotheek is immers al sinds jaar en dag een laagdrempelige, toegankelijke voorziening waar jong en oud, ongeacht achtergrond of opleiding, vrije toegang heeft tot informatie, cultuur en educatie.

In de Wsob zijn de vijf kernfuncties van een openbare bibliotheek als volgt beschreven:

- het ter beschikking stellen van kennis en informatie;
- het bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie;
- het bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur;
- het organiseren van ontmoeting en debat;
- en het laten kennis maken met kunst en cultuur.

Deze vijf kernfuncties dragen, volgens artikel 5 van de wet, bij aan de persoonlijke ontwikkeling van het algemeen publiek en aan de verbetering van maatschappelijke kansen.

3.2. Speerpunten per gemeente

Bibliotheek Kennemerwaard geeft met haar meerjarenbeleidsplan een eigen invulling en duiding aan de functies die genoemd worden in de wet. De vijf kernfuncties vormen de randvoorwaarden voor het bereiken van de doelstellingen van de drie programma's die wij hebben geformuleerd, te weten: Educatie, Participatie en Zelfredzaamheid, Ontwikkeling en Ontplooiing.

Per gemeente zijn er in samenspraak met de ambtenaren en de wethouders, gekoppeld aan de collegeprogramma's speerpunten geformuleerd.

SPEERPUNTEN voor de vestigingen in **Alkmaar** aansluitend bij collegeprogramma

| Programma's bibliotheek/ speerpunten gemeente | Educatie | Ontplooiing en Ontwikkeling | Participatie en Zelfredzaamheid |
|---|----------|--------------------------------|------------------------------------|
| Decentralisaties Zorg en Welzijn, Participatiewet en Wet Werk en Inkomen | X | X | X |
| Ondersteuning (startende) ondernemers en ZZP'ers | | X | X |
| Bestrijding taal- en leesachterstanden, bestrijding laaggeletterdheid | X | X | X |
| Democratische waarden uitdragen en bespreekbaar maken/houden | X | X | X |
| Informatiepunt Duurzaamheid | | X | |
| Informatiepunt Europa | | X | X |
| 50+ participatie | | X | x |

SPEERPUNTEN voor de vestigingen in **Bergen** aansluitend bij collegeprogramma

| Programma's bibliotheek/ speerpunten gemeente | Educatie | Ontplooiing en Ontwikkeling | Participatie en Zelfredzaamheid |
|---|----------|--------------------------------|------------------------------------|
| Decentralisaties Zorg en Welzijn, Participatiewet en Wet Werk en Inkomen | X | X | X |
| Communicatie aan bewoners van o.a. overheidsinformatie | | X | X |
| Bestrijding taal- en leesachterstanden, bestrijding laaggeletterdheid | X | X | X |
| Uitvoering Cultuurnota: erfgoedplatform, leesbevordering | X | X | |
| 50+ participatie | | X | x |

SPEERPUNTEN voor de vestigingen in **Castricum** aansluitend bij collegeprogramma

| Programma's bibliotheek/ speerpunten gemeente | Educatie | Ontplooiing en Ontwikkeling | Participatie en Zelfredzaamheid |
|--|----------|--------------------------------|------------------------------------|
| Digitalisering van gemeente-informatie | X | X | X |
| Toerisme | | X | |
| Bestrijding taal- en leesachterstanden | X | X | X |
| Werk | | X | X |
| Duurzaamheid | | X | |
| Bestrijding laaggeletterdheid | X | X | X |

SPEERPUNTEN voor de vestigingen in **Heerhugowaard** aansluitend bij collegeprogramma

| Programma's bibliotheek/ speerpunten gemeente | Educatie | Ontplooiing en Ontwikkeling | Participatie en Zelfredzaamheid |
|---|----------|--------------------------------|------------------------------------|
| Decentralisaties Zorg en Welzijn, Participatiewet en Wet Werk en Inkomen | X | X | X |
| Werkgelegenheid | | X | X |
| Bestrijding taal- en leesachterstanden, bestrijding laaggeletterdheid | X | X | X |
| Informatievoorziening | X | X | X |
| Huis van de gemeente | | X | |
| Erfgoedplatform | | X | |

3.3. Strategie Programma's

De speerpunten van de vier gemeenten zijn vertaald in doelstellingen in onze programma's. De beleidskeuzes op basis van het meerjarenbeleidsplan 2019-2022 zijn afgestemd met de vier gemeentelijke opdrachtgevers en omvatten de volgende onderwerpen:

Educatie: Doelstellingen

- De bibliotheek is een onmisbare speler op het gebied van leesplezier, taalontwikkeling en 21ste-eeuwse vaardigheden. Hierin worden wij erkend als gelijkwaardig partner.
- De bibliotheek faciliteert en organiseert een kennislab waar institutionele partners en individuele bezoekers samen kunnen creëren, leren en hun expertise vergroten.
- Educatie is een integraal onderdeel van ons werk, door de programma's heen. Hierbij staat de vraag van de klant voorop en wordt snel en oplossingsgericht gewerkt. Bibliotheek Kennemerwaard is hét kenniscentrum en dé inspiratiebron op het gebied van taal, lezen en leesplezier voor jeugd en jongeren, hun ouders en leerkrachten en volwassenen door middel van een dienstenpakket waarmee de Bibliotheek zich duidelijk onderscheidt. Wij sluiten met onze dienstverlening aan op het leesgedrag en de informatiebehoefte van de lokale bevolking, gedifferentieerd naar doelgroepen.

Voor Kennemerwaard betekent dienstverlening op scholen een intensieve meerjarige samenwerking tussen onderwijs, bibliotheken en gemeenten. In 2021 hebben we in verband met corona en de daarmee samenhangende periodes van lockdown op het gebied van lees- en taalvaardigheid en informatie- en mediavaardigheden veel minder fysiek kunnen bieden aan de scholen. Onze leesconsulenten waren niet het hele jaar welkom op locatie waardoor de online dienstverlening zich ontwikkelde naast fysieke aanwezigheid op school. Het aantal scholen voor primair onderwijs dat werd bereikt met dienstverlening De Bibliotheek op School (dBos) is min of meer gelijk gebleven. Het aantal voortgezet onderwijs scholen dat bereikt kon worden met projecten is iets aangetrokken ten opzichte van 2020. Wel kon met een aantal MBO-scholen en de IPabo samenwerkingsovereenkomsten worden afgesloten over leesbevordering. Het aantal deelnemende voorschoolse instellingen (kinderdagverblijven, peuterspeelzalen) steeg licht in 2021. Voor hen is Boekstart in de Kinderopvang ontwikkeld. Voor beide programma's geldt dat de onderwijsinstellingen een geldelijke bijdrage leveren, die voor veel instellingen voelt als een zware financiële afdracht. Door de

beschikbaarheid van de tijdelijke NPO-gelden (Nationaal Programma Onderwijs) was de stap tot financiering van de dienstverlening van de bibliotheek makkelijker.

Participatie en Zelfredzaamheid: Doelstellingen

- De activiteiten van de bibliotheek krijgen vorm vanuit de behoefte van de samenleving. Vervolgens worden ze in co-creatie (samen met inwoners en andere partners) ontwikkeld en uitgevoerd.
- De bibliotheek zorgt ervoor dat meer inwoners beschikken over de basisvaardigheden om zich in deze maatschappij te redden. Niet alleen op het gebied van taal en rekenen, maar ook de zogenaemde 21ste-eeuwse vaardigheden.
- De activiteiten van de bibliotheek dragen eraan bij dat vooroordelen in de samenleving worden weggenomen. Wij erkennen dat er vooroordelen zijn en leren inwoners ze te herkennen en bespreekbaar te maken. Hierin richten we ons in eerste instantie op onze eigen vestigingen en op scholen en instellingen.

Bibliotheek Kennemerwaard stimuleert met haar diensten en activiteiten inwoners zoveel mogelijk zelfstandig deel te nemen aan de samenleving, een eigen bijdrage te leveren aan die samenleving én hun zelfredzaamheid te bevorderen. In verschillende vestigingen en op verschillende locaties in het werkgebied vinden activiteiten plaats die gericht zijn op het bevorderen van sociale netwerken van inwoners, ter voorkoming van eenzaamheid en ter vergroting van hun zelfredzaamheid. Veel van de dienstverlening werd online of telefonisch voortgezet, hoewel daarmee een veel kleinere groep en gepaard met grotere personele inzet werd bereikt. Met de introductie van de QR-code en de mogelijkheid tot digitale afspraken voor een vaccinatie werd pijnlijk duidelijk hoeveel burgers onvoldoende digitaal vaardig zijn om hier mee om te gaan. De bibliotheek werd in de eerste weken na de introductie van de app overlopen tijdens de spreekuren doordat enkele honderden inwoners zich meldden voor hulp bij het installeren van de app en het maken van een afspraak bij de GGD.

Ontwikkeling en Ontplooiing: Doelstellingen

- De bibliotheek biedt een doorlopend inspirerende omgeving om bij elk bezoek aan de bibliotheek informeel leren te stimuleren.
- De bibliotheek heeft een geïntegreerd en inspirerend aanbod voor de inwoners van onze gemeenten. Activiteiten zoals cursussen, workshops en lezingen vormen één geheel met de digitale en fysieke collectie. Samen prikkelen zij de nieuwsgierigheid en leergierigheid onder de inwoners van onze gemeenten.
- De bibliotheek daagt uit tot een actieve bijdrage aan de maatschappelijke dialoog.

Het programma Ontwikkeling & Ontplooiing creëert een inspirerende omgeving om informeel leren bij elk bezoek aan de bibliotheek te stimuleren. Onder een inspirerende omgeving verstaan wij de uitnodigende, niet statische vestiging. Een plek waar altijd wat te doen is, al dan niet georganiseerd. Waar voor alle leeftijden plek is om te werken, te studeren of gewoon te zijn. Wij ontwikkelen ons aanbod door de behoefte op te halen bij particulieren, organisaties en instellingen. We realiseren projecten met steeds minimaal één externe partner en dragen vanuit die projecten bij aan de publieke beeldvorming van wat de bibliotheek is. In 2021 werd door corona aan deze doelstellingen een extra uitdaging toegevoegd. De bibliotheek kon tijdens lockdown of beperkte lockdown periodes geen invulling geven aan haar functie voor ontmoetingsplek voor de samenleving. De samenwerking met de Belastingdienst is in 2021 voortgezet. In iedere gemeente werden waar mogelijk in coronatijd spreekuren en cursussen ter bevordering van digitale geletterdheid georganiseerd. Een aantal activiteiten kon online worden voortgezet en de afhaalbieb beantwoordde aan de behoefte van de leeshonger onder onze leden. Tijdens de laatste lockdown in december 2021 werd de bibliotheek aangemerkt als een essentiële voorziening waardoor de dienstverlening binnen de beperkende maatregelen voortgang kon hebben.

3.4. Dienstverlening per gemeente

Per gemeente is het dienstverleningsconcept op maat uitgewerkt, op basis van de beschikbare middelen en de subsidieafspraken. In iedere gemeente wordt de dienstverlening elk jaar vernieuwd en/of uitgebreid om aan te sluiten bij de veranderende vraag van onze gebruikers en gemeenten. Hieronder volgt een overzicht van de nieuwe activiteiten per gemeente. Daarnaast houdt de bibliotheek ook gewaardeerde en bestaande dienstverlening in stand, waarvan een gedeelte terug te vinden is in de eerder aan de gemeente geleverde prestatiecijfers over 2021.

In gemeente **Alkmaar** werd de dienstverlening in 2021 uitgebreid met de volgende zaken:

NIEUW:

- Leerlijn ouder-kind
- Kunst en Cultuursirkel zomereditie
- Biebstart Plus
- Trashwalks
- Prutshubdagen
- Level Up! voor groep 5/6 in het basisonderwijs
- Alkmaar Ontmoet
- Project bestrijding laaggeletterdheid voor jongeren zonder startkwalificatie
- Coronacheckapp/afspraak spreekuren
- Individuele digitale begeleiding op maat

In de Cultuurnota van de gemeente Alkmaar is aangegeven dat de grote instellingen ieder jaar in hun jaarplan projecten dienen op te nemen dat inhoud geeft aan de gewenste vernieuwing op de drie speerpunten: Producers, Jongeren en Vernieuwen. In het project Alkmaar Dichtstad is er ruimte voor jonge of startende dichters en spoken word artiesten. Met dit project wordt er geproduceerd, komen jongeren aan bod en wordt het aanbod van de bibliotheek en voor Alkmaar vernieuwd.

In gemeente **Bergen** is er veel tijd en aandacht besteed aan het herijken van het bibliotheekwerk voor de Egmonder kernen. In samenspraak met inwoners wordt er gewerkt aan een op de behoefte afgestemde programmering. Daarnaast is in iedere kern een servicepunt van de bibliotheek gerealiseerd waar gereserveerde materialen kunnen worden opgehaald.

NIEUW:

- Cursus solliciteren
- Leerlijn ouder-kind
- Freemium activiteiten in Egmond
- Biebstart Plus
- Prutshubdagen
- Coderdojo's
- Coronacheckapp/afspraak spreekuren
- Individuele digitale begeleiding op maat

In dit jaarrapport is in paragraaf 4.1 een overzicht opgenomen waarin de kostprijs per programma per gemeenten wordt getoond. Hierin zijn ook de opbrengsten verrekend. Daarmee voldoen wij aan de wens van de gemeente Bergen tot een modulair systeem. In de laatste kwartaalrapportage over 2021 is er een totaaloverzicht over de prestaties geboden. In het publieksjaarverslag 2021 zijn in woord en cijfers een overzicht van de belangrijkste activiteiten van onze bibliotheek samengevat.

In de gemeente **Castricum** kon door het verschuiven van taken de nieuwe dienstverlening die in 2021 is opgezet worden gecontinueerd binnen de bestaande exploitatie. Dit realiseren kost ieder jaar meer moeite omdat de gemeente al jaren niet of nauwelijks de subsidie indexeert terwijl de kosten stijgen en de taken van de bibliotheek veranderen en verbreden.

NIEUW:

- Coronacheckapp/afspraak spreekuren
- Leerlijn ouder-kind
- Buurtcultuurcafé
- Peutercafé
- Individuele digitale begeleiding op maat

De gemeente Castricum hanteert in haar subsidiebeleid 5 speerpunten uit de Nota Publieke bekostiging, waar gesubsidieerde instellingen aan bij moeten dragen. Voor de bibliotheek geldt dat zij bijdraagt aan talentontwikkeling, eenzaamheidsbestrijding en stimuleren van gezondheid. De programmalijn taal- en leesbevordering en de activiteiten rondom mediawijsheid richten zich op talentontwikkeling bij kinderen. De programmalijn bestrijding laaggeletterdheid richt zich op talentontwikkeling bij volwassenen, en heeft effecten op eenzaamheid en gezondheid. Diverse activiteiten uit de programmalijn participatie en zelfredzaamheid alsmede uit de programmalijn Een Leven Lang Lereren hebben een positief effect in de eenzaamheidsbestrijding en op het opdoen van kennis over gezondheid.

In de gemeente Heerhugowaard zijn een aantal nieuwe ontwikkelingen in 2021 in gang gezet.

NIEUW:

- Futurelab
- Taaltheater AZC
- Leerlijn ouder-kind
- Biebstart Plus
- Prutshub jeugd 7-12 jaar
- Coderdojo's jeugd 7-18 jaar
- Level Up!
- Coronacheckapp/afspraak spreekuren
- Individuele digitale begeleiding op maat

Naast projecten per gemeente wordt ook een aantal zaken Kennemerwaard-breed opgepakt. Door bovenlokaal onderwerpen op te pakken wordt efficiencywinst behaald. Een project als het Taalhuis wordt succesvoller door bovenlokaal allianties aan te gaan, en deze te vertalen in lokale componenten. Doordat Bibliotheek Kennemerwaard vier gemeenten bestrijkt met haar werkgebied is zij voor andere maatschappelijke instellingen een interessante samenwerkings- of uitvoeringspartner.

Bovenlokale projecten

- Taalhuizen: In alle vier gemeenten worden activiteiten door de bibliotheek en door haar netwerkpartners uitgevoerd gericht op de bevordering van geletterdheid. De bibliotheek treedt op als regisseur van het netwerk.
- Ondersteuning van werkgevers bij het aanvragen van taalsubsidies, als eerste voor het WNK.
- Uitbreiding van de landelijke overeenkomst rondom de Informatiepunten Digitale Overheid in samenwerking met de Koninklijke Bibliotheek om burgers meer digitaal vaardig te maken.
- Scoor een boek! In samenwerking met AZ worden leerlingen van de basisschool aangemoedigd om te lezen.
- Bovenlokaal klantenserviceteam
- Bovenlokaal inlichtingen en informatieteam
- Klanttevredenheidsonderzoeken met inzet van klantenpeilers. Dit zijn medewerkers van de bibliotheek die in gesprek gaan met bezoekers over verschillende onderwerpen.

NIEUW:

- Kunst en cultuircirkels
- Coderdojo@home

3.5. Resultaten algemeen

Het gebruik van de bibliotheek

Het aantal bezoekers aan de bibliotheekvestigingen daalde ten opzichte van 2020 met 30,7% naar 338.549. Dit valt toe te rekenen aan de sluiting tijdens de periode van lockdowns en gedeeltelijke lockdowns waarin de bibliotheek alleen open kon binnen de voorzorgsmaatregelen van de overheid. Daarnaast was de bibliotheek gedwongen door problemen met de personele bezetting om haar openingsuren te verminderen.

Het aantal leden loopt terug. Ten opzichte van 2020 was er een daling van 8,9% (3.757) in ledenaantal. Al enkele jaren is sprake van een landelijke trend van dalende uitleencijfers. Het aantal uitleningen in Kennemerwaard nam af met 12,2%. Het aantal verleningen nam met 0,8% juist licht toe. De uitleningen via de Bibliotheek op School zijn meegenomen in het totaal aantal uitleningen. Ook hier valt corona als grote oorzaak aan te wijzen voor de daling.

Een specifieke groep gebruikers die de bibliotheek binnen en buiten haar vestigingen weet te bereiken zijn de NT1'ers en NT2'ers. De eerste groep zijn laaggeletterden waarvan Nederlands de moedertaal is, NT2'ers hebben een andere taal dan Nederlands als moedertaal. In 2021 bereikte de bibliotheek 1.046 NT1'ers en 2.008 NT2'ers met haar activiteiten in het Taalhuis.

Online Bibliotheek

Het aantal online Bibliotheekaccounts bleef flink groeien. Voor Kennemerwaard zien we een stijging in de uitleningen en accounts in 2021 ten opzichte van 2020. Het aantal geldige accounts in 2021 was 5.739 ten opzichte van de in 2020 3.534 geldige accounts, een toename van 62,4%. Het aantal e-bookuitleningen in 2021 veranderde echter nauwelijks, we zagen een zeer lichte stijging van 0,1% van 71.444 uitleningen ten opzichte van de 71.400 uitleningen in 2020. Het aantal luisterboeken uitleningen in 2021 bedraagt 30.387.

Bibliotheek op school

Het aantal gebruikers en uitleningen van 'de Bibliotheek op School' wordt meegeteld in de tellingen vanuit het geautomatiseerde uitleensysteem BICAT-WISE dat in de vestigingen wordt gebruikt. Het aantal uitleningen ten behoeve van het thuislezen was 4.086 ten opzichte van 3699 in 2020. Ondanks de diverse lockdowns in 2021 toch een lichte stijging. Als de collectie alleen in school wordt gebruikt, wordt er niet uitgeleend. Niet alle kinderen die gebruik maken van de bibliotheek op school zijn ingeschreven als lener van een bibliotheekvestiging. Het gestegen leesplezier en daarmee de verbetering van leesvaardigheid is voor Bibliotheek Kennemerwaard van groter belang dan het aantal kinderen dat een abonnement heeft. Het blijft natuurlijk een uitdaging om kinderen die naar de basisschool gaan te enthousiasmeren zodat ze ook buiten school gebruik maken van de bibliotheek en bij het verlaten van de basisschool aan de bibliotheek te blijven binden.

4. Financiering

Bibliotheek Kennemerwaard is binnen haar eigen exploitatie voortdurend op zoek naar efficiency en kostenreductie. Hierbij staat de kwaliteit van dienstverlening voorop, waar mogelijk te verbeteren of verder te ontwikkelen tegen lagere kosten. Bibliotheek Kennemerwaard innoveert voortdurend om aan te sluiten bij relevante maatschappelijke ontwikkelingen. Ons beleid is gericht op vernieuwing, met behoud van het goede uit de bestaande dienstverlening. In samenwerking met veel lokale, maatschappelijke en educatieve organisaties bereikt onze bibliotheek nieuwe en bestaande doelgroepen. Een overzicht van samenwerkingspartners vindt u terug in het publieksjaarverslag.

Hoewel de afgelopen jaren er in toenemende mate werd geïndexeerd op de subsidie, bleef de indexering structureel achter bij de kostenstijging door inflatie en CAO stijgingen. Hierdoor wordt de begroting jaarlijks krappere. Daarnaast heeft de bibliotheek ook door de innovatie in dienstverlening te maken met stijgende kosten op het gebied van personeel. Diensten zoals de Bibliotheek op School en

het Taalhuis vragen om inzet van medewerkers met andere kwaliteiten en met een hogere inschaling dan de medewerkers aan de balie van de bibliotheek. Ook dit maakt dat de begroting blijvend onder druk staat omdat deze kosten niet door de gemeenten worden meegenomen in de subsidieregelingen. De afgelopen twee jaar zien we door Corona de kosten dalen. Dit komt door de lagere bezetting en door de alternatieve activiteiten (online in plaats van fysiek). Dit effect is echter tijdelijk. Wel zijn we als Bibliotheek steeds ondernemender en kunnen we door de inzet op projecten het begrotingstekort opvangen.

4.1. Ontwikkelingen per gemeente

In 2019 is het nieuwe meerjarenbeleidsplan in werking getreden. De vier programmalijnen en de klassieke bibliotheek zijn gecompriemd tot drie programma's. De huisvestingslasten zijn apart uitgelicht. De inzet van middelen uit de reguliere subsidie per programma, per gemeente is in het onderstaande overzicht inzichtelijk gemaakt. In de eerste tabel staan de resultaten uiteengezet per programma en per gemeente (baten min lasten). Om de grootte van de programma's te laten zien zijn ook aparte tabellen van de baten en lasten opgenomen.

Resultaten per programma

| Programma | Alkmaar | | Dijk en Waard | | Castricum | | Bergen | | Kennemerwaard |
|---------------|---------------|-------------|----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-----------------|
| O&O | 80.009 | 84% | 55.799 | 49% | 29.250 | 106% | 23.009 | 29% | 188.067 |
| P&Z | 126.114 | 132% | -142.671 | -126% | 12.774 | 46% | 174 | 0% | -3.609 |
| EDU | 60.437 | 63% | 4.691 | 4% | 3.269 | 12% | 1.623 | 2% | 70.020 |
| HV | -214.991 | -225% | -92.158 | -82% | -4.580 | -17% | 59.175 | 75% | -252.553 |
| ORG | 43.779 | 46% | 287.304 | 254% | -13.234 | -48% | -4.739 | -6% | 313.109 |
| TOTAAL | 95.348 | 100% | 112.966 | 100% | 27.479 | 100% | 79.241 | 100% | 315.035 |

NB: EDU= Educatie, O&O= Ontwikkeling en Ontplooiing, P&Z= Participatie en Zelfredzaamheid, HV= Huisvesting, ORG=Organisatie (Backoffice), Bedragen in €.

Baten per programma

| Programma | Alkmaar | | Dijk en Waard | | Castricum | | Bergen | | Kennemerwaard |
|---------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------|-------------|------------------|
| O&O | 1.457.839 | 38% | 826.052 | 34% | 446.522 | 41% | 350.196 | 37% | 3.080.609 |
| P&Z | 455.091 | 12% | 290.460 | 12% | 121.632 | 11% | 116.132 | 12% | 983.315 |
| EDU | 204.335 | 5% | 143.420 | 6% | 66.112 | 6% | 58.807 | 6% | 472.674 |
| HV | 678.855 | 18% | 407.004 | 17% | 171.526 | 16% | 157.520 | 17% | 1.414.904 |
| ORG | 1.012.133 | 27% | 789.071 | 32% | 295.184 | 27% | 251.369 | 27% | 2.347.758 |
| TOTAAL | 3.808.253 | 100% | 2.456.008 | 100% | 1.100.976 | 100% | 934.023 | 100% | 8.299.260 |

Kosten per programma

| Programma | Alkmaar | | Dijk en Waard | | Castricum | | Bergen | | Kennemerwaard |
|---------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------|-------------|------------------|
| O&O | 1.377.830 | 37% | 770.253 | 33% | 417.272 | 39% | 327.187 | 38% | 2.892.542 |
| P&Z | 328.977 | 9% | 433.131 | 18% | 108.857 | 10% | 115.958 | 14% | 986.924 |
| EDU | 143.898 | 4% | 138.729 | 6% | 62.844 | 6% | 57.184 | 7% | 402.654 |
| HV | 893.845 | 24% | 499.162 | 21% | 176.105 | 16% | 98.344 | 12% | 1.667.457 |
| ORG | 968.355 | 26% | 501.767 | 21% | 308.419 | 29% | 256.108 | 30% | 2.034.649 |
| TOTAAL | 3.712.905 | 100% | 2.343.042 | 100% | 1.073.496 | 100% | 854.782 | 100% | 7.984.225 |

4.2. Projecten

De baten en lasten van projecten die zijn afgesloten in 2021 worden verantwoord via de staat van baten en lasten. De baten en lasten van projecten die nog onderhanden zijn per jaareinde zijn naar het onderhanden werk geboekt en worden dus verantwoord op de balans.

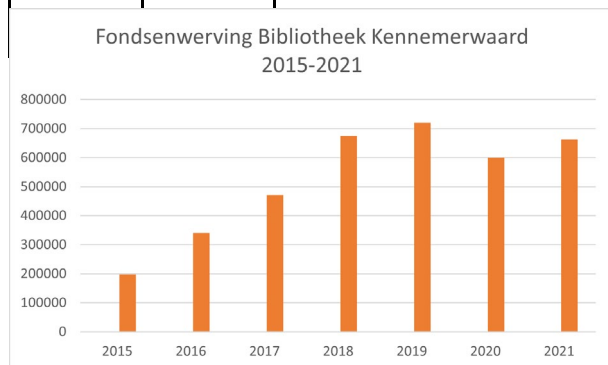
Veel projecten worden betaald vanuit de werving van extra subsidies bij gemeentes en fondsen. In totaal is er ter waarde van € 748.179,- aangevraagd. Daarvan is € 618.109 (=82,6%) gehonoreerd. Daarnaast staan er nog voor € 279.656,- aan aanvragen open, waarvan we nog wachten op bericht. Verder zijn een aantal projectsubsidies omgezet naar structurele subsidies (€ 120.370,-). Een overzicht van de projectaanvragen die dit jaar zijn gedaan en werden gehonoreerd is te vinden in volgend overzicht. Dit overzicht geeft een beeld van de omvang van alle projectaanvragen. De gehonoreerde bedragen zullen deels in de jaarrekening van 2021 en deels in die van 2022 vallen.

Fondsenwerving 2021

Overzicht subsidieaanvragen / sponsoring 2021

| Datum beslissing | Aanvraagdatum | Project | Subsidieverstrekker / Bedrijf | Gevraagd bedrag | Toegekend |
|------------------|---------------|---|--------------------------------|-----------------|-----------|
| 1-1-2021 | 1-5-2020 | Level Up! Langedijk 2021 | Gemeente Langedijk | 4.750 | 3.750 |
| 1-1-2021 | 1-10-2020 | Level UP | Vriendenloterij | 50.000 | - |
| 1-2-2021 | 1-8-2020 | Level Up! HHW 2021 | Gemeente Heerhugowaard | 13.111 | 13.111 |
| 1-2-2021 | 1-11-2020 | Kunstkastjes | Fonds voor Cultuurparticipatie | 18.600 | - |
| 1-2-2021 | 1-8-2020 | Taalhuis Alkmaar | Webgelden regio Alkmaar | 99.861 | 99.861 |
| 1-2-2021 | 1-8-2020 | Taalhuis Heerhugowaard | Webgelden regio Alkmaar | 76.249 | 76.249 |
| 1-2-2021 | 1-8-2020 | Taalhuis Castricum | Webgelden regio Alkmaar | 37.502 | 37.502 |
| 1-2-2021 | 1-8-2020 | Taalhuis Bergen | Webgelden regio Alkmaar | 33.574 | 33.574 |
| 1-3-2021 | 1-1-2021 | Read & Play | KB | 10.000 | 10.000 |
| 1-3-2021 | 1-10-2020 | EDIC mei -dec 2021 | Europese Commissie | 29.333 | 29.333 |
| 1-4-2021 | 1-10-2020 | Samen Digi-TAAL | Gemeente Heerhugowaard | 28.608 | 28.608 |
| 1-4-2021 | 1-1-2021 | DICHTer bij Alkmaar | Letterenfonds | 20.000 | - |
| 1-4-2021 | 1-11-2020 | LevelUP Alkmaar 2021-2022 | Gemeente Alkmaar | 42.450 | 42.450 |
| 1-4-2021 | 1-2-2021 | Taal Theater | Kwaliteitsimpuls KB | 4.200 | 4.200 |
| 1-4-2021 | 1-2-2021 | Kunst & Cultuursirkel | Oranjefonds (Samen Ouder) | 2.100 | 2.100 |
| 1-5-2021 | 1-2-2021 | Yes We Can! | RPA NHN | 25.950 | 25.950 |
| 1-5-2021 | 1-4-2021 | Trash Walks | Oranjefonds | 400 | 150 |
| 1-5-2021 | 1-1-2021 | Boekstartcoach | Gemeente Castricum | 15.960 | - |
| 1-6-2021 | 1-4-2021 | JZL 2021 | Gemeente Alkmaar | 10.000 | 10.000 |
| 1-6-2021 | 1-2-2021 | Ontwikkelplein rekenen en taal WNK | TMMT | 25.545 | 25.545 |
| 1-6-2021 | 1-2-2021 | Spelen met Taal Egmond | TMMT | 12.629 | - |
| 1-6-2021 | 1-5-2021 | JZL 2021 | NH 1816 | 3.000 | - |
| 1-6-2021 | 1-4-2021 | JZL 2021 | PBCF | 5.000 | 5.000 |
| 1-6-2021 | 1-5-2021 | Op Eigen Benen | RPA NHN | 8.400 | 8.400 |
| 1-7-2021 | 1-6-2021 | De Bibliotheek op School Alkmaar | Gemeente Alkmaar | 49.933 | 49.933 |
| 1-8-2021 | 1-6-2021 | Bibliotheek aan huis | PIUS stichting | 5.910 | 5.910 |
| 1-8-2021 | 1-3-2021 | Life Library Routekaart | Alkmaars Preventie akkoord | 5.550 | - |
| 1-9-2021 | 1-5-2021 | Stimuleringsregeling DBos Paulus en Bello | Kunst van Lezen | 4.500 | 4.500 |
| 1-9-2021 | 1-5-2021 | Stimuleringsregeling DBos MBO Horizon College | Kunst van Lezen | 4.500 | 4.500 |
| 1-9-2021 | 1-6-2021 | Stimuleringsregeling DBos VO Clusius Alkmaar en HHW | Kunst van Lezen | 6.000 | 6.000 |
| 1-10-2021 | 1-9-2021 | De Bibliotheek op School IPABO | Stichting Lezen | 4.750 | 4.750 |
| 1-10-2021 | 1-9-2021 | Life Library Health Podium | Alkmaars Preventie akkoord | 2.375 | 2.375 |
| 1-10-2021 | 1-9-2021 | Life Library Veilig Puberen | Alkmaars Preventie akkoord | 3.000 | 3.000 |
| 1-10-2021 | 1-9-2021 | JZL | Rabobank | 3.000 | - |
| 1-10-2021 | 1-9-2021 | Veilig Puberen Langedijk 2022 | Gemeente Langedijk | 7.443 | 7.443 |

| | | | | | |
|--------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|------------------------|----------------|
| 1-11-2021 | 1-8-2021 | Combinatiefunctionaris 2022 | Gemeente Castricum | 13.044 | 13.044 |
| 1-11-2021 | 1-10-2021 | De Groene Loper | Rabo Clubsupport | - | 2.010 |
| 1-12-2021 | 1-7-2021 | Level UP Heerhugowaard 2022 | Gemeente Heerhugowaard | 13.111 | 13.111 |
| 1-12-2021 | 1-7-2021 | Level Up! Langedijk 2022 | Gemeente Langedijk | 5.841 | 3.750 |
| 1-12-2021 | 1-11-2021 | EDIC 2022 | Europese Commissie | 38.000 | 38.000 |
| | 1-12-2021 | Leesmethodiek voor kinderen met een leesprobleem | KB | 4.000 | 4.000 |
| | | | SUBTOTAAL | 748.179 | 618.109 |
| Lopende aanvragen | 1-6-2021 | Mediawijsheid 2019-2021 | Gemeente Bergen | 9.630 | |
| | 1-11-2021 | Digitale Inclusie 2022 | KB | 194.290 | |
| | 1-11-2021 | Het verhaal van Akersloot | Fonds voor Cultuurparticipatie | 29.983 | |
| | 1-12-2021 | Boekstartcoach Mare 2022 | KB | 2.500 | |
| | 1-12-2021 | Boekstartcoach Oudorp 2022 | KB | 2.500 | |
| | 1-12-2021 | Boekstartcoach Alkmaar 2022 | Gemeente Alkmaar | 34.039 | |
| | 1-12-2021 | Uitbreiding Boekstart in de Kinderopvang | Gemeente Heerhugowaard | 6.715 | |
| | Structurele project subsidies | | Boekstart HHW 2022 | Gemeente Heerhugowaard | 64.627 |
| | | Veilig Puberen 2022 | Gemeente Heerhugowaard | 45.743 | 45.743 |
| | | Mediawijsheid 2022 | Gemeente Bergen | 7.450 | |
| | | JZL 2022 | Gemeente Alkmaar | 10.000 | 10.000 |
| | | | | | |
| | | | TOTAAL | 1.155.655 | 738.479 |



5. Planning & control cyclus

Bibliotheek Kennemerwaard kent vijf momenten in het jaar waarop een financiële prognose wordt besproken in de Raad van Toezicht en het managementteam. Daarnaast wordt in de junivergadering van het managementteam en de Raad van Toezicht de begroting voor het komende jaar vastgesteld. Naast deze cyclus wordt drie keer per jaar verantwoording van de prestaties aan onze gemeenten afgelegd. Voorafgaand aan het nieuwe jaar wordt per programma vastgesteld welke prestatie worden geprognosticeerd. Daarin worden de beleidsdoelen uit ons meerjarenbeleidsplan vertaald.

5.1. Formatie

Gedurende 2021 had Bibliotheek Kennemerwaard 154 medewerkers in dienst (2020: 167 medewerkers), omgerekend 80,07 fte, ten opzichte van 81,47 fte in 2020.

5.2. Kostenverdeling Regionale Kosten (Back Office)

In het convenant, dat in 2012 opnieuw is ondertekend na de fusie met Bibliotheek Bergen, hebben de vier gemeenten onder andere afgesproken dat zij gezamenlijk de back office kosten van Bibliotheek Kennemerwaard financieren. Maatschappelijke veranderingen vragen om een innovatieve bibliotheek die aansluit op de door de gemeenten opgestelde beleidsvraagstukken. Stapsgewijs wordt

geïnvesteed op de vernieuwing en uitbreiding van de dienstverlening binnen de drie programma's. Een overzicht van nieuwe producten vindt u terug in de rapportage per gemeente.

Onder de regionale kosten (back office kosten) vallen de lasten voor bestuur en organisatie, het management, innovatie en ontwikkeling, facilitaire ondersteuning, administratie, automatisering en transport. Het gaat hierbij om alle kosten die niet direct aan één gemeente toe te rekenen zijn en via de inwoneraantallen verdeelsleutel verdeeld worden over de gemeentes.

T.o.v. de jaarrekening 2020 zijn de regionale kosten met € 79.354,- gestegen, oftewel met € 0,24 per inwoner gestegen. De stijging is vooral inflatie.

Kostenverdeling Regionale kosten

| | Totaal 2021 | Totaal 2020 | Per inwoner 2021 | Per inwoner 2020 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Personeelskosten *1) | € 2.030.365 | € 2.124.225 | € 8,72 | € 9,20 |
| Overige kosten *2) | € 702.468 | € 529.253 | € 3,02 | € 2,29 |
| | € 2.732.832 | € 2.653.478 | € 11,74 | € 11,49 |
| Mutatie | € 79.354 | | € 0,24 | |

*1) Personeelskosten Management & Staf, Innovatie & Ontwikkeling en Facilitaire Ondersteuning.

*2) Bestuur en organisatie, administratie, automatisering en transport.

Zoals in het overzicht op de volgende pagina te zien is, is er tussen de posten wel één en ander verschoven. Na de fusie met Artiance is de administratiestructuur onder de loep genomen en geharmoniseerd. Hierdoor kunnen er in de presentatie verschuivingen ontstaan zijn ten opzichte van vorig jaar.

| Specificatie regionale kosten | Totaal 2021 | Per inwoner 2021 | Totaal 2020 | Per inwoner 2020 |
|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Salarissen Innovatie & Ontwikkeling | € 570.495 | € 2,45 | € 720.178 | € 3,12 |
| Salarissen Facilitaire Dienst/ Ondersteuning/FrontOffice | € 601.406 | € 2,58 | € 1.166.949 | € 5,05 |
| Salarissen Management | € 617.067 | € 2,65 | € 500.394 | € 2,17 |
| Overige personeelskosten | € 241.397 | € 1,04 | € 263.297- | € 1,14- |
| Totaal personeelskosten backoffice | € 2.030.365 | € 8,72 | € 2.124.225 | € 9,20 |
| Bestuur en organisatie | € 136.415 | € 0,59 | € 129.675 | € 0,56 |
| Huisvesting | € 197 | € 0,00 | € 22.709 | € 0,10 |
| Verzekeringen | € 17.286 | € 0,07 | € 16.905 | € 0,07 |
| Kantoorkosten | € 81.113 | € 0,35 | € 114.708 | € 0,50 |
| Transport | € 18.181 | € 0,08 | € 23.020 | € 0,10 |
| Automatisering | € 326.189 | € 1,40 | € 192.167 | € 0,83 |
| Mediakosten | € 118.907 | € 0,51 | € 1.427 | € 0,01 |
| Activiteitenkosten | € 120.084 | € 0,52 | € 7.581 | € 0,03 |
| Overige kosten | € 18.921 | € 0,08 | € 7.143 | € 0,03 |
| Af: opbrengsten backoffice | € 144.725- | € 0,58- | € 13.918 | € 0,06 |
| Totaal overige kosten backoffice | € 692.568 | € 3,02 | € 529.253 | € 2,29 |

5.3. Het resultaat

Het resultaat over 2021 op Stichtingsniveau van Bibliotheek Kennemerwaard: € 315.035,- **positief**. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve en eventueel aan de bestemmingsreserve per gemeente. Het opbouwen van onze algemene reserve is van groot belang om te kunnen blijven investeren en om tegenvallers op te vangen.

Per gemeente:

Alkmaar : € 95.348 positief.

Heerhugowaard : € 112.966 positief.

Castricum : € 27.479 positief.

Bergen : € 79.241 positief.

De positieve resultaten zijn vooral toe te schrijven aan de grotere inzet van personeel op projecten en tegelijkertijd de onderbezetting als gevolg van Corona. Zie ook de verschillenanalyse in de toelichting op de staat van baten en lasten.

De resultaatbestemmingen staan per gemeente in het hoofdstuk “staat van baten en lasten” en in paragraaf 10.12 van dit jaarverslag.

De liquiditeitsratio (current ratio) is in 2021 gestegen van 1,68 (2020) naar 2,02. De liquiditeitsratio ligt boven de 1, hetgeen een gezonde waarde is. Kennemerwaard kan met haar vlottende activa dus haar kortlopende schulden betalen. De solvabiliteit is toegenomen van 0,17 in 2020 naar 0,27 in 2021. Deze waarde is verbeterd ten opzichte van vorig jaar, onder andere door de langlopende leningen af te lossen. Kennemerwaard kan goed aan haar verplichtingen voldoen.

Richtlijnen

De jaarrekening 2021 is opgesteld in overeenstemming met eigen grondslagen voor de jaarverslaggeving. Dit is in lijn met de richtlijnen zoals deze door onze subsidiërende gemeenten worden gesteld in hun subsidieverordeningen. Hoewel er eigen grondslagen worden gehanteerd proberen we op zo veel mogelijk vlakken aan te sluiten bij de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor non-profit organisaties (RJ640). De gebruikersopbrengsten vormen hierbij de uitzondering.

5.4. Begroting 2022

Het is Bibliotheek Kennemerwaard gelukt voor 2022 een sluitende begroting op te stellen. In de afgelopen jaren zien we de baten uit projecten stijgen. Opbrengsten uit projecten werden altijd erg voorzichtig begroot, vanwege de onzekerheid over de realisatie van deze opbrengsten. Echter zien we in de laatste jaren wel een stabiliteit ontstaan, waardoor we deze baten nu in grotere mate op kunnen nemen in de begroting. Hiermee kon de Bibliotheek voor 2022 toch een sluitende begroting opleveren.

6. Ontwikkeling organisatie

6.1. Meerjarenbeleid 2019-2022

In 2019 is er een start gemaakt met de ambities uit het nieuwe meerjarenbeleidsplan “Een vonk van inspiratie”. Binnen de drie programma's en voor de ondersteunende diensten zijn werkplannen opgesteld. In 2019 is een begin gemaakt met een reorganisatie, omdat voor het nieuwe meerjarenbeleidsplan een nieuwe manier van werken gewenst is. In het eerste kwartaal van 2020 is de reorganisatie afgerond en is een begin gemaakt met het werken volgens zelforganisatieprincipes. Uitgangspunt hierbij is dat onze medewerkers meer zelf kunnen organiseren en beslissen in hoe zij de doelstellingen van hun programma kunnen realiseren.

6.2. Samenwerking en fusieplan met Artiance

In 2018 zijn gesprekken op gang gekomen waarin met de directie, de Raad van Toezicht en het managementteam van Artiance over verdere samenwerking. Na het besluit tot uitstel van fusie in september 2019 is in de maanden daarna de draad weer opgepakt om te komen tot een businessplan dat de basis is geworden voor het besluit tot fusie per 1 januari 2021 dat de twee directeuren hebben genomen. Per 1 januari 2021 is de bestuurlijke fusie tussen bibliotheek Kennemerwaard en Artiance onder de topstichting ABC Huis een feit. In 2021 is verder gewerkt aan de inhoudelijke samenwerking en zijn in de ondersteunende diensten en op bedrijfsmatig terrein processen en systemen geharmoniseerd.

6.3. Risicoanalyse

Begin 2021 heeft er in het kader van risicomanagement een risicoanalyse plaats gevonden van het managementteam. De kans x impactscores zijn ingevuld door het managementteam en besproken met de Raad van Toezicht. De uitkomsten van die analyse zijn meegenomen in onderstaande tekst, en waar nodig voorzien van een actualisatie.

De invulling van het openbaar bibliotheekwerk in Nederland is veranderd door de digitale ontwikkelingen binnen het media-aanbod. Met de bibliotheekwet als basis ligt er een enorme groeiomgeving voor bibliotheken om burgers de maatschappelijke kansen te geven zodat zij zich kunnen ontplooiën in hun persoonlijke ontwikkeling. Een risico vormen de contributies en overige inkomsten van de leners. Het aantal lidmaatschappen dat altijd gekoppeld was aan het lenen van materialen neemt af en daarmee ook de inkomsten. Het sluiten van vestigingen of het omvormen tot doelgroepenbibliotheek heeft een negatief effect op het aantal volwassen betalende leden. In de Egmondse is een onderzoek gestart met een freemiummodel om te kijken of er op een andere manier een geldelijke publieksbijdrage aan de bibliotheek te realiseren is.

De dienstverlening aan het onderwijs en de uitbreiding van activiteiten voor individuele inwoners biedt perspectief op andere inkomsten. Op het gebied van fondsenwerving en verhoging eigen inkomsten uit nieuwe dienstverlening zullen de inspanningen de komende jaren uitgebreid worden. De extra inkomsten uit de projectfinanciering maken het mogelijk om als bibliotheek flexibeler in te springen op veranderingen in de vraag van overheden en gebruikers. Het rijk heeft 8,5 miljard beschikbaar gesteld voor het nationaal onderwijsprogramma. Scholen moeten het geld investeren in onderwijsverbetering en het wegwerken van onderwijsachterstanden ontstaan in de coronacrisis. De inzet van de expertise van de bibliotheek op het gebied van taal- en leesbevordering en informatievaardigheden bieden kansen voor extra inkomsten. Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard trekken in de dienstverlening voor de scholen meer en gezamenlijk op om zo de kennis en kunde te bundelen ten behoeve van het onderwijs.

De Bibliotheek Kennemerwaard is overtuigd van de meerwaarde die zij levert binnen het gemeentelijk beleid waar het leesbevordering en mediaeducatie betreft en zet zich met kracht in om deze meerwaarde in resultaten aan te tonen. De resultaten van de leesmonitor tonen aan dat structurele aandacht voor leesplezier zich uitbetaalt. Leesvaardige burgers zijn beter in staat zich te informeren. Digitaalvaardige burgers kunnen zich beter handhaven in de maatschappij. Onder andere binnen de activiteiten van het Taalhuis wordt gewerkt aan de vergroting van geletterdheid in de brede zin van het woord onder volwassenen. Dit beleid van bibliotheek Kennemerwaard wordt verder ondersteund door de uitbreiding van de Informatiepunten Digitale Overheid die op landelijk niveau via de Koninklijke Bibliotheek in de lokale bibliotheekvestigingen worden gerealiseerd. De middelen hiervoor worden nu gedeeltelijk door het rijk beschikbaar gesteld. In tegenstelling tot eerdere beloften lijkt het erop dat de verschillende rijksdiensten zoals de belastingdienst en het ministerie van Volksgezondheid de financiering hiervan op termijn via de gemeenten willen laten lopen. Deze mogelijke decentralisatie heeft het gevaar in zich dat gemeenten niet benodigde middelen beschikbaar zullen stellen. Het is zaak om op landelijk niveau te lobbyen voor een adequate financiering voor deze diensten. In 2022 worden de gelden direct aan de bibliotheek toegekend, welke route er voor de jaren hierna gekozen wordt is nog niet bekend. De directie heeft de mogelijkheid van de financiering via het gemeentefonds

aangekaart bij de portefeuillehouders en de ambtenaren en verzocht om dit onderwerp op te nemen in het overdrachtdossier na de gemeenteraadsverkiezingen. Ook op het gebied van de WMO en de participatiewet ziet de bibliotheek kansen om de lokale overheden te ontzorgen en bij te dragen aan de uitvoering van deze decentralisaties. Onze programmalijn Participatie en Zelfredzaamheid sluit aan bij het gemeentelijk beleid door burgers te informeren, bij te laten dragen aan en mee te laten doen in de samenleving. Daartoe ontwikkelt bibliotheek Kennemerwaard projecten in samenwerking en co-creatie met verschillende groepen in de samenleving. Voor 2022 zal op het terrein van het participatie en zelfredzaamheid meer de samenwerking met Artiance worden gezocht binnen het ABC Huis.

De bestuurlijke fusie met Artiance heeft binnen de topstichting geleid tot efficiency die ingezet kan worden voor innovatie en het verkennen van nieuwe gebruikersgroepen. Binnen ABC Huis is er sprake van gescheiden financieringsstromen voor de twee stichtingen. De kosten die in de holding worden gemaakt worden door middel van een verdeelsleutel toegevoerd aan Artiance en Bibliotheek. Overschrijding van budgetten in één van de twee onderliggende stichtingen dient daar te worden opgelost.

6.4. AVG

De Algemene Verordening op Gegevensbescherming (AVG) die op 25 mei 2018 in werking is getreden stelt de bibliotheek voor vraagstukken op het gebied van privacybescherming. De medewerkers zijn zich hier bewust van, waar nodig zijn administraties aangepast, het blijft een punt van continue aandacht. De kwaliteitszorgmedewerker heeft samen met de controller een scan gedaan naar de stand van zaken rondom de AVG. Op basis van de bevindingen is in 2021 een inhaalslag gemaakt bij het actualiseren van verschillende beleidsdocumenten. In 2022 wordt samen met ProBiblio een nieuwe scan gemaakt waarbij inzicht wordt verkregen in welke fase het ABC Huis zich bevindt ten aanzien van privacy en AVG en welke ambitie het ABC Huis heeft op dit terrein.

6.5. CAO Openbare Bibliotheken

Binnen de CAO van de Openbare Bibliotheken worden in 2022 kleine loonstijgingen verwacht, de begroting 2022 voorziet in een loonstijging van 2%. De huidige CAO loopt nog door tot 31 december 2022. Door de aantrekkende arbeidsmarkt waarin de lonen harder stijgen dan de afgelopen jaren is het voor onze sector belangrijk mee te gaan in deze ontwikkeling om een aantrekkelijke werkgever te kunnen blijven. Helaas zijn niet alle gemeenten bereid om de stijging van de salariskosten één op één mee te nemen in de subsidie, waardoor de dienstverlening onder druk komt te staan.

6.6. Toekomst

Eind 2019 is het meerjarenbeleidsplan 2019-2022 in een bestuurlijk overleg gepresenteerd aan de wethouders. De richting en ambities van de bibliotheek vonden over het algemeen een warme weerklank. Door de wethouders werden wel lokale accenten gelegd en er werd de wens uitgesproken om te komen tot een gezamenlijk gemeentelijk beleid ten aanzien van de bibliotheek en haar bekostiging. Hiertoe is door de wethouders, met ambtelijke ondersteuning in 2020 een eerste aanzet gedaan. In 2021 is dit verder worden uitgewerkt in een basisdienstverlening met daarnaast de mogelijkheid tot lokaal maatwerk. In een bespreking met de portefeuillehouders bleek dat het gekozen model voor de helft van de wethouders te ver ging en te gedetailleerd, voor de andere helft was het gekozen model niet gedetailleerd genoeg. Onderzocht wordt nu of een productenoverzicht met kosten en baten de gemeenten waarvoor het voorgestelde model niet ver genoeg ging voldoende inzicht biedt. Een vernieuwing van het convenant wordt niet haalbaar geacht voor de gemeenteraadsverkiezingen van 2022.

1 januari 2021 is ABC Huis van start gegaan, de stichting waarin Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard hun krachten bundelen. Beide organisaties kenmerken zich als een sterke organisatie met een groot innovatievermogen. De komende jaren zal zich kenmerken als een

gezamenlijke zoektocht in het vervullen van de belofte die is opgeschreven in het strategisch fusieplan. Binnen het ABC Huis worden gezamenlijke diensten en producten ontwikkeld waarin de kennis en expertise van Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard gecombineerd worden ten behoeve van de inwoners van Alkmaar en het verdere werkgebied van Kennemerwaard.

1 januari 2022 zullen gemeente Langedijk en Heerhugowaard fuseren tot de nieuwe gemeente Dijk en Waard. Dit is aanleiding geweest tot het verzoek van bibliotheek Langedijk om te fuseren met bibliotheek Kennemerwaard. Doordat de subsidieniveaus van de bibliotheken ver uiteenlopen is er een structurele extra investering van de gemeente Dijk en Waard noodzakelijk om het serviceniveau voor alle bibliotheekvestigingen naar hetzelfde niveau te brengen. Hiertoe is een voorstel aan de raad van Dijk en Waard gepresenteerd en in de eerste helft van 2022 neemt de gemeenteraad hierover een besluit. In de loop van 2022 zullen de voorbereidingen voor deze fusie hun beslag krijgen zodat per 1 januari 2023 naast een fusie tussen de gemeenten ook de twee bibliotheken samen zullen gaan.

Wij hebben vertrouwen in de toekomst van Bibliotheek Kennemerwaard en het ABC Huis. We zijn de best bezochte publieke instelling in onze gemeenten. Samen met het Stedelijk Museum Alkmaar ontwikkelen we een plan om ons gebouw te renoveren en klaar te maken voor de toekomst. Ons bereik kunnen we nog verder vergroten door nog meer in te zetten op onze programma's. De Raad van Cultuur en de Onderwijsraad gaven in hun rapport "Lees" aan hoe groot het belang van leesvaardigheid is in onze samenleving. Onder andere door uitholling van het bibliotheekwerk komt het leesniveau van Nederlandse kinderen steeds verder onder druk te staan. Tijd dus om dit tijt te keren en te starten met een leesoffensief. Dit is met verschillende partijen in het werkgebied van Kennemerwaard opgepakt. Daarnaast is de bibliotheek één van de laatste vrijplaatsen in onze samenleving. Een plek waar je niets hoeft, maar waar je uitgenodigd wordt om je te verwonderen, iets te leren, kennis te delen en kennis te nemen van andere ideeën. Ook die waarde ligt onder vuur. Het is belangrijk dat wij als bibliotheek pal staan voor vrije toegang tot informatie voor iedereen zodat eenieder zijn mening kan vormen en daarna kan uiten. Door de bestuurlijke fusie met Artiance wordt het belang van kunst en cultuureducatie toegevoegd aan de waarden die binnen het ABC Huis bewaard en uitgedragen worden. Het is van het grootste belang dat er een plek is in onze samenleving waar jong en oud, rijk en arm, mensen uit alle windstreken van de wereld zich welkom voelen en een vonk van inspiratie voelen om zich te ontwikkelen en te ontplooien.

Jaarrekening

7. Balans 31-12-2021

(na resultaatbestemming)

| | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | |
|--|------------|-------------------------|------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| <u>Vaste activa</u> | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Gebouwen en terreinen | 593.800 | | 625.510 | |
| Inventaris | 174.840 | | 237.313 | |
| Automatisering | 69.913 | | 92.762 | |
| | | 838.553 | | 955.585 |
| <u>Vlottende activa</u> | | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | | | | |
| Debiteuren | 35.146 | | 21.972 | |
| Belastingdienst (omzetbelasting) | 61.870 | | 166.640 | |
| Fietsplan | 3.937 | | 4.558 | |
| Rekening courant | 27.312 | | 0 | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 209.263 | | 253.362 | |
| Nog te ontvangen bedragen | 75.595 | | 98.328 | |
| | | 413.123 | | 544.860 |
| Liquide middelen | | | | |
| Kassen | 0 | | 131 | |
| Banken | 1.896.468 | | 1.635.926 | |
| | | 1.896.468 | | 1.636.057 |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>3.148.144</u> | | <u>3.136.502</u> |

| | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | |
|---|------------|------------------|------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| <u>Eigen vermogen</u> | | | | |
| Reserves | | | | |
| Reserve algemeen | 451.104 | | 536.701 | |
| Bestemmingsreserve herinrichting incl automatisering | 300.632 | | 0 | |
| Bestemmingsreserve fusie Langedijk | 100.000 | | 0 | |
| | | 851.736 | | 536.701 |
| <u>Voorzieningen</u> | | | | |
| Voorziening groot onderhoud | 1.116.788 | | 964.012 | |
| Jubileumvoorziening | 38.205 | | 64.786 | |
| | | 1.154.992 | | 1.028.798 |
| <u>Langlopende schulden</u> | | | | |
| Langlopende leningen o/g | | 0 | | 269.233 |
| <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u> | | | | |
| Onderhanden projecten | 93.216 | | 127.519 | |
| Crediteuren | 319.335 | | 403.609 | |
| Belastingdienst (loonheffing) | 138.026 | | 132.296 | |
| Pensioenfondsen | 111.628 | | 93.801 | |
| Vakantiedagenverplichting | 184.000 | | 136.797 | |
| Vakantiegeldverplichting | 166.995 | | 149.370 | |
| Media in bestelling | 33.104 | | 27.393 | |
| Deposito leners | 19.465 | | 19.597 | |
| Nog te betalen bedragen | 75.647 | | 176.865 | |
| Aflossingsverplichting leningen o/g | 0 | | 34.523 | |
| | | 1.141.416 | | 1.301.770 |
| TOTAAL PASSIVA | | 3.148.144 | | 3.136.502 |

8. Staat van baten en lasten 2021

| Stichting Bibliotheek Kennemerwaard | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Rekening 2021 | Begroting 2021 | Rekening 2020 |
| € | € | € |

BATEN

| | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gebruikers opbrengsten | 859.172 | 892.060 | 864.393 |
| Opbrengsten uit dienstverlening | 624.378 | 614.094 | 159.177 * |
| Overige opbrengsten | 41.839 | 600 | 4.864 * |
| Subsidie opbrengsten | 6.773.871 | 6.697.712 | 6.523.601 |
| TOTAAL BATEN | 8.299.260 | 8.204.466 | 7.552.035 |

LASTEN

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Bestuurs- en organisatiekosten | 157.790 | 160.006 | 146.580 * |
| Huisvestingskosten | 1.458.517 | 1.257.812 | 1.443.056 * |
| Personeelskosten | 4.237.964 | 4.905.871 | 4.367.479 |
| Administratiekosten | 90.135 | 95.800 | 88.370 * |
| Transportkosten | 18.260 | 25.000 | 23.020 |
| Automatiseringskosten | 406.816 | 410.751 | 399.040 * |
| Kosten collectie, media en instrumenten | 621.516 | 731.700 | 716.648 |
| Kosten dienstverlening | 726.100 | 448.663 | 35.752 |
| Afschrijvingskosten | 148.496 | 209.000 | 197.587 * |
| Overige kosten | 118.630 | 36.400 | 37.784 * |
| TOTAAL LASTEN | 7.984.225 | 8.281.003 | 7.455.316 |

RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING

| | | |
|----------------|----------------|---------------|
| 315.035 | -76.537 | 96.719 |
|----------------|----------------|---------------|

| Stichting Bibliotheek Kennemerwaard | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Rekening 2021 | Begroting 2021 | Rekening 2020 |
| € | € | € |

RESULTAATBESTEMMING

| | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| - Reserve algemeen Alkmaar | 95.348 | -8.759 | -11.526 |
| - Reserve algemeen Dijk en Waard | 12.966 | -41.840 | 61.438 |
| - Reserve algemeen Castricum | 27.479 | -27.364 | -9.658 |
| - Reserve algemeen Bergen | 93.356 | 1.426 | 56.465 |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Alkmaar | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Dijk en W. | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Castricum | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Bergen | -14.115 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve fusie Alkmaar | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve fusie Dijk en Waard | 100.000 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve fusie Castricum | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve fusie Bergen | 0 | 0 | 0 |
| TOTAAL RESULTAATBESTEMMING | 315.035 | -76.537 | 96.719 |

RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING

| | | |
|----------|----------|----------|
| 0 | 0 | 0 |
|----------|----------|----------|

* De vergelijkende cijfers zijn hier aangepast ten behoeve van de vergelijkbaarheid. Het betreffen alleen verschuivingen.

9. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

9.1. Algemeen

Aard der activiteiten

De Stichting stelt zich ten doel de bevordering van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied. De Stichting is 30 juni 2008 opgericht na een fusie van de voormalige Bibliotheekstichtingen Alkmaar, Castricum en Heerhugowaard. Per 1 januari 2012 is hier de voormalig Bibliotheekstichting Bergen nog bij aangesloten. Sinds 1 januari 2021 wordt de stichting aangestuurd vanuit de holding ABC Huis.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met eigen grondslagen voor de jaarverslaggeving. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Adres

Stichting Bibliotheek Kennemerwaard
Gasthuisstraat 2
1811 KC Alkmaar
Gevestigd : te Alkmaar
Kamer van Koophandel : 37142790

Pensioen

Stichting Bibliotheek Kennemerwaard heeft voor haar werknemers de pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds AZL te Heerlen (de pensioenuitvoerder). De pensioenregeling wordt gekwalificeerd als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad. Stichting Bibliotheek Kennemerwaard heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij AZL, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Pensioenfonds stelt jaarlijks de premie vast op grond van het premiebeleid zoals geformuleerd in de actuariële en bedrijfstechnische nota (ABTN). Op basis van een korte termijn herstelplan kan een toeslag op de premie worden berekend. Stichting Bibliotheek Kennemerwaard heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". Dit houdt in dat in de resultatenrekening een pensioenlast is opgenomen gelijk aan de in het boekjaar verschuldigde premie, rekening houdend met achterstand in premiebetaling. In de balans zijn de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord. Op balansdatum bestaat geen verplichting waarvoor een voorziening noodzakelijk wordt geacht.

Continuïteitveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling o.b.v. de subsidiebeschikkingen 2022 en de begroting 2022. De begroting voor 2022 heeft een positief resultaat.

Het eigen vermogen van Bibliotheek Kennemerwaard bedraagt per 31 december 2021 € 851.736,- positief. Dit betreft een algemene reserve van € 451.104,- en € 400.632,- aan bestemmingsreserves. In de komende jaren willen wij de algemene reserve weer aanvullen tot een gezonde hoogte (15% van de inkomsten).

Corona paragraaf

Sinds 2020 wordt Nederland geteisterd door het Coronavirus. Als gevolg daarvan heeft bibliotheek Kennemerwaard meerdere malen de vestigingen moeten sluiten en activiteiten moeten staken. De financiële impact van Corona op de Bibliotheek is uiteindelijk meegevallen. Er zijn veel extra kosten gemaakt onder andere voor het Corona-proof maken van de vestigingen en door het stopzetten van de toelagen in de periodes van lockdown, maar er was ook sprake van meevallers (bijv. lagere reiskosten, salariskosten en energiekosten). De meevallers waren zelfs groter dan de tegenvallers, waardoor we in de jaren 2020 en 2021 positieve resultaten hebben behaald.

Op korte termijn heeft Kennemerwaard geen continuïteitsprobleem als gevolg van Corona. De bibliotheek is grotendeels (ca. 85%) afhankelijk van subsidies. Op lange(re) termijn is de verwachting van het management dat de effecten van het coronavirus en nu ook de oorlog in Oekraïne op de wereldeconomie kunnen leiden tot een financiële recessie. Daardoor komen overheidsfinanciën onder druk te staan en zullen overheden keuzes maken over hoe de beschikbare middelen verdeeld zullen worden. Dit kan uiteindelijk ook impact hebben op de financiering van lokale bibliotheekvoorzieningen. Bibliotheek Kennemerwaard hanteert in zulke gevallen dat bezuinigingen door gemeenten binnen de dienstverlening van de bezuinigende gemeente(n) worden opgevangen. Het gedrag van leners in tijden van financiële krapte valt niet goed te voorspellen. Tijdens de lockdowns hebben niet veel meer leden dan gebruikelijk hun abonnement beëindigd maar dit risico is altijd aanwezig op het moment dat de bibliotheek door overheidsmaatregelen haar dienstverlening niet op de gebruikelijke wijze kan uitvoeren. Indien het ledenaantal sneller dan verwacht terugloopt zal dit zijn effect hebben op de lokale exploitatie en dienstverlening.

9.2. Waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa aangeschaft door de Stichting Bibliotheek Kennemerwaard worden gewaardeerd tegen historische kostprijzen onder aftrek van eventuele eenmalige subsidies, vrijval bestemmingsreserves en onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde afschrijvingen. Deze termijnen zijn:

- Gebouwen 20 jaar (5,0%).
- Inventaris 10 jaar (10,0%).
- Automatisering 5 jaar (20,0%).

Aanschaffingen van vóór 1 januari 2009 welke zijn gedaan door de voorgangers van de Stichting Bibliotheek Kennemerwaard worden afwijkend als volgt afgeschreven:

- Alkmaar – gebouwen: Tot 2021 was de afschrijving is gelijk aan de aflossing van de lening waarmee het gebouw is gefinancierd. Vanaf 2021 is dit op basis van economische levensduur, omdat de leningen vervroegd zijn afgelost.
- Alkmaar – inventaris: 10 jaar (10,0%) of afhankelijk van de financiering, de afschrijving is dan gelijk aan de aflossing van de lening waarmee de inventaris is gefinancierd.
- Heerhugowaard – inventaris: 10 jaar (10,0%), m.u.v. de herinrichting in 2007 (=15 jaar).
- Bergen – gebouwen: het pand is afgeschreven tot een restwaarde van € 60.000,-.

Vlottende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Algemene reserves

Reserves waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreffen in beginsel vrije reserves, eventuele beperkingen kunnen zijn opgelegd door de subsidieverstrekker in de subsidievoorwaarden.

Bestemmingsreserves

Reserves waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreffen reserves die we oormerken voor bepaalde uitgaven in de toekomst. Sommige gemeentes hebben beperkingen opgelegd in de subsidievoorwaarden.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd om de kosten van groot onderhoud gelijkmatig te spreiden over de boekjaren. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is gevormd vanwege artikel 62 in de CAO Openbare Bibliotheken waarbij er een jubileumuitkering dient te worden uitgekeerd bij een 25 jarig (half bruto / netto), 40 jarig en 50 jarig (heel bruto / netto) dienstverband.

Media in bestelling

De uitgaven voor aanschaf van media worden jaarlijks in de kosten opgenomen. De openstaande bestellingen bij de NBD (Nederlandse Bibliotheek Dienst) op 31 december van elk jaar worden als verplichting op de balans opgenomen.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten verminderd met de gerealiseerde projectopbrengsten (zero profit methode).

Overige activa en passiva

Alle overige posten op de balans worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

9.3. Resultaatbepaling

Gebruikers opbrengsten

De gebruikers opbrengsten (contributies, telaarigelden etc.) worden verantwoord in het jaar waarin deze ontvangen zijn.

Personeelskosten

De aan het personeel over de periode 1 juni t/m 31 december 2021 verschuldigde vakantietoeslag en het (in geld uitgedrukte) saldo vakantiedagen per 31 december 2021 is in deze jaarrekening opgenomen op de balans. Gemiddeld aantal fte's in 2021 : 80,07 (2020 : 81,47).

Voorraad informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers (boeken, avm, tijdschriften etc.) komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de exploitatierekening.

Projecten

Een eventueel voor- of nadelig resultaat op een project wordt verantwoord in de exploitatierekening zodra het project is afgesloten en het resultaat als gerealiseerd kan worden beschouwd. Eventuele verliezen worden genomen wanneer deze te voorzien zijn.

Onvoorzien / incidentele boekwinsten en boekverliezen

De boekwinsten en / of boekverliezen die ontstaan door de verkoop van activa worden verantwoord onder de overige opbrengsten of kosten.

Overige baten en lasten

Alle overige posten worden bepaald, met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

9.4. Vergelijkbare cijfers

Begroting

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzigingen. De begroting is gecorrigeerd voor de begrote doorbelasting vanuit het ABC Huis om de vergelijkbaarheid te waarborgen.

Rubricering

Voor zover de wijze van rubricering over 2021 afwijkt van die over 2020 zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers aangepast.

9.5 Stelselwijzigingen

Er zijn in deze jaarrekening geen stelselwijzigingen toegepast.

9.6 Schattingswijzigingen

Voor de materiële vaste activa is een schattingswijziging toegepast op de afschrijving van het gebouw in Alkmaar, de Mare. De afschrijving was tot 2021 gelijk aan de jaarlijkse aflossing op de gekoppelde lening (BNG). Deze lening is in 2021 vervroegd afgelost. De afschrijving is daarom vanaf 2021 gebaseerd op de economische levensduur van het pand, resulterend in een jaarlijkse afschrijving van 2%.

10. Toelichting

10.1. Materiële vaste activa

| | Aanschaf waarde | Afschrijving cumulatief | Boekwaarde 31-12-2020 | Investerings 2021 | Afschrijving 2021 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Gebouwen en terreinen | | | | | | |
| Alkmaar De Mare *1) | 1.636.496 | 1.315.569 | 320.926 | 0 | 14.034 | 306.892 |
| Alkmaar Oudorp *2) | 285.000 | 71.250 | 213.750 | 0 | 14.250 | 199.500 |
| Bergen *3) | 346.916 | 256.082 | 90.834 | 0 | 3.426 | 87.408 |
| Subtotaal | 2.268.412 | 1.642.901 | 625.510 | 0 | 31.710 | 593.800 |
| Inventaris | | | | | | |
| Alkmaar | 810.786 | 648.499 | 162.287 | 5.475 | 35.125 | 132.637 |
| Dijk en Waard | 353.761 | 319.996 | 33.765 | 0 | 24.540 | 9.225 |
| Castricum | 135.919 | 102.272 | 33.647 | 0 | 10.259 | 23.388 |
| Bergen | 12.368 | 4.755 | 7.614 | 3.255 | 1.279 | 9.590 |
| Subtotaal | 1.312.835 | 1.075.521 | 237.313 | 8.730 | 71.203 | 174.840 |
| Automatisering | | | | | | |
| Alkmaar | 268.262 | 221.758 | 46.505 | 13.500 | 24.789 | 35.216 |
| Dijk en Waard | 215.872 | 196.240 | 19.632 | 8.169 | 11.265 | 16.536 |
| Castricum | 88.011 | 76.084 | 11.927 | 0 | 5.324 | 6.604 |
| Bergen | 20.548 | 5.850 | 14.698 | 1.066 | 4.207 | 11.557 |
| Subtotaal | 592.694 | 499.932 | 92.762 | 22.735 | 45.584 | 69.913 |
| TOTAAL | 4.173.940 | 3.218.355 | 955.585 | 31.465 | 148.497 | 838.553 |

*1) WOZ waarde 2022 is € 1.391.000 (2021:€ 1.394.000).

*2) WOZ waarde 2022 is € 381.000 (2021: € 395.000).

*3) WOZ waarde 2022 is € 428.000 (2021: € 429.000).

Vanaf 2018 wordt er niet meer afgeschreven.

Er zijn in 2021 geen desinvesteringen gedaan.

10.2. Vorderingen en overlopende activa

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | 35.146 | 21.972 |
| Belastingdienst (omzetbelasting) | 61.870 | 166.640 |
| Fietsplan | 3.937 | 4.558 |
| Rekening courant | 27.312 | 0 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 209.263 | 253.362 *1) |
| Nog te ontvangen bedragen | 75.595 | 98.328 *2) |
| | 413.123 | 544.860 |

***1) Specificatie vooruitbetaalde bedragen**

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Waarborgsommen - huur Castricum en Egmond | 27.756 | 27.756 |
| Beerepoot - contracten 2022 | 101.332 | 132.084 |
| AON - Verzuimverzekering 2022 | 68.774 | 61.815 |
| Cambium huur eerste kwartaal 2022 | 0 | 22.599 |
| Overige vooruitbetaalde bedragen | 11.401 | 9.108 |
| | 209.263 | 253.362 |

***2) Specificatie nog te ontvangen bedragen**

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Nog te ontvangen subsidies en donaties | 62.879 | 26.275 |
| Nog te ontvangen bedragen Artiance | 0 | 32.530 |
| Nog te factureren bedragen | 19.739 | 38.050 |
| Overig | -7.023 | 1.473 |
| | 75.595 | 98.328 |

10.3. Liquide middelen

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kassen | 0 | 131 |
| Banken | 1.896.468 | 1.635.926 |
| | 1.896.468 | 1.636.057 |

De liquide middelen staan tot de vrije beschikking van de Stichting.

10.4. Eigen vermogen

| | Saldo 31-12-2020 € | Correctie verdeling € | Saldo 1-1-2021 € | Resultaat 2021 € | Saldo 31-12-2021 € |
|--|--------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Algemeen | | | | | |
| Alkmaar | 88.527 | -70.183 | 18.344 | 95.348 | 113.693 |
| Dijk en Waard | 229.424 | -102.187 | 127.237 | 12.966 | 140.202 |
| Castricum | 5.458 | -3.539 | 1.919 | 27.479 | 29.398 |
| Bergen | 213.292 | -138.838 | 74.454 | 93.356 | 167.810 |
| Herinrichting (inc. automatisering) | | | | | |
| Alkmaar | 0 | 70.183 | 70.183 | 0 | 70.183 |
| Dijk en Waard | 0 | 102.187 | 102.187 | 0 | 102.187 |
| Castricum | 0 | 3.539 | 3.539 | 0 | 3.539 |
| Bergen | 0 | 138.838 | 138.838 | -14.115 | 124.723 |
| Fusie | | | | | |
| Alkmaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dijk en Waard | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 |
| Castricum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bergen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAAL | 536.701 | 0 | 536.701 | 315.035 | 851.736 |

Op verzoek van Gemeente Dijk en Waard zijn de reserves met terugwerkende kracht (in de beginbalans) uitgesplitst naar een algemene egaliseringsreserve en bestemmingsreserves.

De Raad van Bestuur stelt voor het exploitatieresultaat te verrekenen met de reserves zoals hierboven reeds is verwerkt. De kosten van de herinrichting van de vestigingen in Egmond zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve voor herinrichting van Bergen. We doteren een bedrag van € 100.000,- aan een nieuwe bestemmingsreserve bedoeld voor de toekomstige kosten van de fusie met Bibliotheek Langedijk (in 2023). Het overig resultaat wordt gedoteerd aan de algemene reserves.

10.5. Voorzieningen

| Voorziening groot onderhoud | Saldo 1-1-2021 € | Toevoeging 2021 € | Onttrekking 2021 € | Vrijval 2021 € | Saldo 31-12-2021 € |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Alkmaar | 580.094 | 113.668 | 13.776 | 4.699 | 675.287 |
| Dijk en Waard | 172.644 | 33.461 | 3.856 | 2.249 | 200.000 |
| Castricum | 68.609 | 18.193 | 576 | 2.764 | 83.462 |
| Bergen | 142.665 | 19.346 | 1.497 | 2.475 | 158.039 |
| TOTAAL | 964.012 | 184.668 | 19.705 | 12.188 | 1.116.787 |

De voorziening is langlopend en t.b.v. de gelijke verdeling van de onderhoudskosten.

| Jubileumvoorziening | Saldo | Toevoeging | Onttrekking | Vrijval | Saldo |
|---------------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 1-1-2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31-12-2021 |
| | € | € | € | € | € |
| Alkmaar | 30.449 | 0 | 9.069 | 3.425 | 17.956 |
| Dijk en Waard | 15.937 | 0 | 4.772 | 1.716 | 9.448 |
| Castricum | 10.042 | 0 | 2.982 | 1.155 | 5.904 |
| Bergen | 8.358 | 0 | 2.473 | 988 | 4.897 |
| TOTAAL | 64.786 | 0 | 19.296 | 7.285 | 38.205 |

De voorziening is langlopend en t.b.v. de toekomstige jubileumuitkeringen.

10.6. Langlopende schulden

1. Alkmaar

| | |
|-----------------|---------------|
| Hoofdsom lening | € 401.693 |
| Afgesloten bij | BNG 40.83631 |
| Periode | 2006 t/m 2035 |
| Rentepercentage | 4,17% |
| Aflossing | Annuïtair |

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------|------------|----------------|
| | € | € |
| Beginsaldo boekjaar | 260.531 | 272.864 |
| Aflossing boekjaar | 260.531 | 12.333 |
| Eindsaldo boekjaar | 0 | 260.531 |
| Aflossing volgend jaar | 0 | 12.848 |
| Eindsaldo volgend jaar | 0 | 247.683 |

2. Alkmaar

| | |
|-----------------|---------------|
| Hoofdsom lening | € 449.699 |
| Afgesloten bij | BNG 40.91167 |
| Periode | 2001 t/m 2020 |
| Rentepercentage | 6,00% |
| Aflossing | Annuïtair |

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Beginsaldo boekjaar | 0 | 36.988 |
| Aflossing boekjaar | 0 | 36.988 |
| Eindsaldo boekjaar | 0 | 0 |
| Aflossing volgend jaar | 0 | 0 |
| Eindsaldo volgend jaar | 0 | 0 |

3. Alkmaar

| | |
|-----------------|---------------|
| Hoofdsom lening | € 363.024 |
| Afgesloten bij | BNG 40.91447 |
| Periode | 2001 t/m 2020 |
| Rentepercentage | 6,07% |
| Aflossing | Annuïtair |

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Beginsaldo boekjaar | 0 | 30.009 |
| Aflossing boekjaar | 0 | 30.009 |
| Eindsaldo boekjaar | 0 | 0 |
| Aflossing volgend jaar | 0 | 0 |
| Eindsaldo volgend jaar | 0 | 0 |

4. Dijk en Waard

| | |
|-----------------|---|
| Hoofdsom lening | € 325.000 |
| Afgesloten bij | ING 66.91.54.229 |
| Periode | 2005 t/m 2022 |
| Rentepercentage | tot 1 augustus 2020 3,9%, per 1 augustus 2020 5,68% |
| Aflossing | Lineair |

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Beginsaldo boekjaar | 43.225 | 64.900 |
| Aflossing boekjaar | 43.225 | 21.675 |
| Eindsaldo boekjaar | 0 | 43.225 |
| Aflossing volgend jaar | 0 | 21.675 |
| Eindsaldo volgend jaar | 0 | 21.550 |

| Lening | < 1 jaar | 2 t/m 5 jaar | > 5 jaar | Saldo | Gestelde |
|------------------|----------|--------------|----------|----------|------------|
| | € | € | € | € | zekerheden |
| 1. Alkmaar | 0 | 0 | 0 | 0 | *1) |
| 2. Alkmaar | 0 | 0 | 0 | 0 | *1) |
| 3. Alkmaar | 0 | 0 | 0 | 0 | *1) |
| 4. Dijk en Waard | 0 | 0 | 0 | 0 | *1) *2) |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | |

*1) Garantstelling Gemeente.

*2) Verpanding creditgelden, deposito's en spaargelden door Stichting Bibliotheek Kennemerwaard.

10.7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Onderhanden projecten | 93.216 | 127.519 *1) |
| Crediteuren | 319.335 | 403.609 |
| Belastingdienst (loonheffing) | 138.026 | 132.296 |
| Pensioenfondsen | 111.628 | 93.801 |
| Vakantiedagenverplichting | 184.000 | 136.797 |
| Vakantiegeldverplichting | 166.995 | 149.370 |
| Media in bestelling | 33.104 | 27.393 |
| Deposito leners | 19.465 | 19.597 |
| Nog te betalen bedragen | 75.647 | 176.865 *2) |
| Aflossingsverplichting leningen o/g | 0 | 34.523 |
| | 1.141.416 | 1.301.770 |

*1) Specificatie onderhanden projecten

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Project ALG Vrienden van BKNW | 13.427 | 12.285 |
| Project EDU Bibliotheek Op School Alkmaar | -4.395 | 4.133 |
| Project EDU Boekstart in de Kinderopvang KNW | 0 | 18.000 |
| Project EDU Boekstart In De Kinderopvang Stim.Reg. | -1.282 | 0 |
| Project EDU DBOS IPABO | 8.000 | 9.500 |
| Project EDU DBOS Klimduin/deBello | 0 | 4.500 |
| Project EDU DBOS Paulus Castricum | 4.500 | 0 |
| Project EDU DBOS MBO Clusius | 500 | 5.500 |
| Project EDU DBOS Horizon Alkmaar | 4.500 | 0 |
| Project EDU DBOS VMBO Clusius Alkmaar en Dijk en Waard | 6.000 | 0 |
| Project EDU Level Up Bewust Gamers Dijk en Waard | 3.990 | 0 |
| Project EDU Level Up Bewust Gamers Alkmaar | 9.670 | 0 |
| Project EDU Level Up Bewust Gamers Langedijk | 2.029 | 0 |
| Project EDU Veilig Puberen Mediawijsheid Bergen | 0 | 5.535 |
| Project EDU Veilig Puberen Alkmaar | 2.000 | 0 |
| Project EDU Revanche! | 5.475 | 0 |
| Project EDU Verbreden en borgen methodiek leesplezier | 4.000 | 0 |
| Project EDU Samen Digi-Taal | 14.588 | 0 |
| Project O&O Belastingdienst Kennemerwaard | 1.835 | 1.094 |
| Project O&O Boekstartcoach Dijk en Waard | 0 | 455 |
| Project O&O Boekstartcoach Bergen/Overdie/HHW | 10.350 | 9.895 |
| Project O&O Dichter Bij Alkmaar | 0 | 24.392 |
| Project O&O Edic Kennemerwaard | 0 | 30.227 |
| Project O&O Third Space (PICA) | 4.539 | -155 |
| Project O&O Zwagerman Lezing Alkmaar | 2.895 | 0 |
| Project O&O Boek aan Huis | 3.617 | 0 |
| Project O&O Health Podium | 500 | 0 |
| Project P&Z Yes we do | -3.522 | 0 |
| Project P&Z Digitale Inclusie Regulier | 0 | 2.158 |
| | 93.216 | 127.519 |

***2) Specificatie nog te betalen bedragen**

| | | |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Crowe - accountantskosten | 2.000 | 13.150 |
| Terug te betalen subsidie | 31.330 | 58.322 |
| Nog te ontvangen facturen | 30.758 | 101.033 |
| Overig | 11.559 | 4.360 |
| | 75.647 | 176.865 |

De terug te betalen subsidies betreffen € 27.320,- terug te betalen subsidie aan gemeente Alkmaar (Coronasteun 2020: Deze post stond vorig jaar ook op de balans. Terugbetaalverzoek is pas in 2022 gekomen) en € 4.010,- terug te betalen subsidie aan de KB voor het project Digitale Inclusie 2019-2021. Van de laatst genoemde hieronder een specificatie:

Verantwoording project Hulpinfrastructuur niet-digivaardige burgers

| Subsidie 2019-2021 | | totaal | realisatie |
|---------------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| tot en met 2021 | | | |
| Aantal inwoners : | 232.000 | | 232.000 |
| Subsidie 2019 : | € 6.960,00 | 19% | € 6.960,00 |
| Subsidie 2020: | € 11.600,00 | 31% | € 11.600,00 |
| Subsidie 2021: | € 18.560,00 | 50% | € 18.560,00 |
| TOTAAL: | € 37.120,00 | 100% | € 37.120,00 |

| Begroting 2019-2021 | aantal/uren | tarief | totaal | realisatie |
|---|-------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Salariskosten | | | | |
| Instructie medewerkers | 80 | € 54,00 | € 4.320,00 | € 4.320,00 |
| Samenwerking partners | 150 | € 54,00 | € 8.100,00 | € 8.100,00 |
| Organiseren activiteiten op locatie en in bibliotheek | 150 | € 54,00 | € 8.100,00 | € 8.100,00 |
| uitvoering Klik & Tik en Digisterker | 150 | € 54,00 | € 8.100,00 | € 8.100,00 |
| uitvoering activiteiten op locatie op maat | 30 | € 54,00 | € 1.620,00 | € 1.620,00 |
| ICT onderhoud | 20 | € 54,00 | € 1.080,00 | € 1.080,00 |
| | <i>totaal salariskosten</i> | | € 31.320,00 | € 31.320,00 |
| Materiaalkosten | | | | |
| Koffie/thee dialoogsessie | | | € 800,00 | € 108,31 |
| Laptops (4x) | | | € 3.200,00 | € 1.630,00 |
| PR materiaal | | | € 1.800,00 | € 51,50 |
| | <i>totaal materiaalkosten</i> | | € 5.800,00 | € 1.789,81 |
| | TOTAAL | | € 37.120,00 | € 33.109,81 |

| | |
|--|-------------------|
| Resultaat (terug te betalen subsidie) | € 4.010,19 |
|--|-------------------|

10.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Huur gebouwen (inclusief servicekosten) conform begroting 2022**

| | |
|----------------------------|------------------|
| Alkmaar Centrum *1) | 461.557 |
| Alkmaar Oudorp *2) | 725 |
| Alkmaar Overdie *2) | 21.263 |
| Alkmaar Graft de Rijk *2) | 14.593 |
| Alkmaar Schermer *2) | 1.232 |
| Dijk en Waard Centrum *2) | 412.068 |
| Dijk en Waard De Noord *2) | 7.901 |
| Castricum *2) | 91.571 |
| Akersloot *2) | 6.300 |
| Limmen *2) | 2.431 |
| Bergen *2) | 5.181 |
| Egmond *2) | 9.117 |
| Schoorl *2) | 18.101 |
| Totaal | 1.052.040 |

*1) Huurcontract / servicekosten wordt jaarlijks verlengd met 1 jaar (opzegtermijn 1 jaar, actueel t/m 31-05-2020).

*2) Huurcontract / servicekosten voor onbepaalde tijd.

Terugbetaling reguliere subsidie

Een gemeente kan na ontvangst van de goedgekeurde jaarrekening nog besluiten een eventueel positief resultaat terug te vorderen.

Vooruitontvangen contributiebatens

De vooruitontvangen contributiebatens wordt geschat op € 395.735,- (=50% van de ontvangen gelden in 2021), voor 2020 was dit € 401.893,-.

10.9. Baten

Toelichting baten ten opzichte van de begroting (afwijkingen > €25k toegelicht (k=x €1000):

| | Voordeel | Nadeel |
|---------------------------------|-----------------|---------------|
| | € | € |
| BATEN | | |
| Gebruikers opbrengsten | 0 | 32.888 |
| Opbrengsten uit dienstverlening | 10.284 | 0 |
| Overige opbrengsten | 41.239 | 0 |
| Subsidie opbrengsten | 76.159 | 0 |
| | 127.682 | 32.888 |

Gebruikersopbrengsten

Het aantal betalende leden is gedaald met 2,6%, maar dit was al voorzien in de begroting, dus leidt dit niet tot een afwijking. Wel zijn door de Corona maatregelen tijdens de lockdowns geen tetaatgelden opgebouwd. Dit heeft ten opzichte van de begroting een negatief effect van 33k.

Overige opbrengsten

In de overige opbrengsten zijn facturen geboekt die we hebben gestuurd voor detachering van ons personeel naar onder andere Bibliotheek Langedijk, de KB en het WNK. Deze baten waren niet meegenomen in de begroting en zorgen daarom voor een voordelige afwijking.

Subsidieopbrengsten

Omdat de herziene begroting is opgesteld na ontvangst van de subsidiebeschikkingen wijkt de subsidie niet af van de begroting, met uitzondering van de 50k die begin dit jaar alsnog werd toegekend door gemeente Dijk en Waard (nadat eerder de indexering was afgewezen). Omdat de huisvestingskosten van Alkmaar Centrum gestegen zijn, verwachten we ook een extra kostencompensatie (volgens contract) van de Gemeente die dit jaar 23k betreft. De laatste 3k betreft een incidentele subsidie van Gemeente Heerhugowaard over 2020 (Coronasteun).

10.10. Lasten

Toelichting lasten ten opzichte van de begroting (afwijkingen > €25k toegelicht (k=x €1000):

| LASTEN | Voordeel | Nadeel |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Bestuurs- en organisatiekosten | 2.217 | 0 |
| Huisvestingskosten | 0 | 200.705 |
| Personeelskosten (1) | 667.907 | 0 |
| Administratiekosten | 5.665 | 0 |
| Transportkosten | 6.740 | 0 |
| Automatiseringskosten | 3.935 | 0 |
| Kosten collectie, media en instrumenten | 110.184 | 0 |
| Kosten dienstverlening | 0 | 277.438 |
| Afschrijvingskosten (2) | 60.504 | 0 |
| Overige kosten | 0 | 82.230 |
| | 857.151 | 560.373 |

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot, omdat de dotatie aan de voorziening groot onderhoud niet was meegenomen in de begroting. Dit komt omdat er voorheen niet gewerkt werd met een voorziening, maar met bestemmingsreserves (waarbij de kosten direct in het jaar werden genomen waarin ze gemaakt zijn). Hoewel de jaarrekening berust op eigen grondslagen willen we zoveel mogelijk aan de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voldoen. Sinds 2019 is het volgens die richtlijnen niet meer toegestaan om de kosten van onderhoud direct in het jaar te nemen waarin ze gemaakt zijn. Dit moet of via een voorziening of via de componentenbenadering lopen. Daarom hebben we besloten om middels een stelselwijziging een voorziening voor groot onderhoud te vormen. Het verschil dat dit veroorzaakt t.o.v. de begroting is 185k. Verder is er sprake geweest van herinrichting in Egmond. Dit heeft geleid tot een afwijking van nog eens 14k ten opzichte van de begroting. Deze kosten worden uit de bestemmingsreserve herinrichting gehaald.

Personeelskosten

Van de personeelskosten is 680k doorberekend naar projectkosten (rubriek kosten dienstverlening). De personeelskosten wijken 668k (voordelig) af van de begroting. We verklaren de grootste afwijkingen binnen dit budget. De grootste afwijking ten opzichte van de begroting zit in de projecten. We hebben veel meer uren in kunnen zetten op projecten dan dat we begroot hadden (effect 473k). We hebben de ureninzet op projecten te voorzichtig begroot. In de begroting van 2022 is dit inmiddels aangepast. Dit bedrag is verschoven naar de kosten dienstverlening (zie ook verklaring onder deze post). Verder hebben we minder vervanging in hoeven te zetten dan begroot was. Mogelijk omdat er ook minder vakanties zijn opgenomen door vaste medewerkers als gevolg van Corona. Dit heeft tegelijk ook een negatief effect van -44k vanwege de hogere verplichting vakantiedagen. Ook hebben we het hele jaar minder formatie bezet dan dan er begroot was. Ook dit heeft o.a. te maken gehad met Corona. Totaal effect hiervan was 132k. Verder hebben we minder mensen ingehuurd (44k) dan begroot en zijn de scholingskosten een stuk lager dan begroot (34k). Het ziekteverzuim was dit jaar, ondanks Corona, lager, waardoor er minder uitkeringen zijn ontvangen (-19k), maar ook geen uitzendkrachten ingehuurd hoefden te worden (44k).

Salarissen

De volgende salarislasten zijn verantwoord in de exploitatie :

Salarissen, sociale lasten en pensioen

| 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------|------------------|
| € | € |
| 4.538.009 | 4.367.188 |
| 4.538.009 | 4.367.188 |

Personeelsleden

Gemiddeld aantal fte's :

| 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------|------------|
| Fte | Fte |
| 80,07 | 81,47 |

Bezoldiging van bestuurder en Raad van Toezicht.

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens in werking getreden. De WNT is van toepassing op Bibliotheek Kennemerwaard. Het voor Bibliotheek Kennemerwaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum. Sinds 1 januari 2021 wordt Bibliotheek Kennemerwaard aangestuurd vanuit het ABC Huis. Vanuit het ABC Huis wordt ook Artiance – Centrum voor de Kunsten aangestuurd. De drie stichtingen hebben één directeur-bestuurder en één RvT. De WNT gegevens worden verantwoord in de jaarrekeningen van Artiance en de Bibliotheek.

Tabel 1a: Leidinggevende topfunctionarissen

| Gegevens 2021 | |
|---|----------------------|
| bedragen x € 1 | |
| Functiegegevens | H. Winters |
| | Directeur-Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 104528 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 7369 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>111897</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 209000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 111897 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2020 | |
| bedragen x € 1 | |
| Functiegegevens | H. Winters |
| | Directeur-Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 96526 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 6209 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>102735</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 201000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 102735 |

Tabel 1c: Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2021 | |
|---|---------------------------------|
| bedragen x € 1 | |
| Functiegegevens | G. ten Dam |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | Voorzitter RvT 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | |
| Bezoldiging | 2400 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 209000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 2400 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2020 | |
| bedragen x € 1 | |
| Functiegegevens | N.v.t. |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | |
| Bezoldiging | |
| Bezoldiging | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | |
| Totale bezoldiging | |

Tabel 1d: Topfunctionarissen met een bezoldiging < €1.700,-

| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
|-----------------------------|-----------------------|
| Dhr. E. Barendrecht (lid) | Lid Raad van Toezicht |
| Mevr. L. Danenberg (lid) | Lid Raad van Toezicht |
| Mevr. L. Oskamp (lid) | Lid Raad van Toezicht |
| Dhr. C.J. Res (lid) | Lid Raad van Toezicht |
| Mevr. E. Hollenberg (lid) | Lid Raad van Toezicht |
| Dhr. J. Oost (lid) | Lid Raad van Toezicht |

Tabel 1e: Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700,-

| Gegevens 2021 | | |
|---|-------------------|-------------------|
| bedragen x € 1 | H. Winters | G. ten Dam |
| Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Bibliotheek Kennemerwaard | 111897 | 2400 |
| Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Bibliotheek Kennemerwaard | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Bibliotheek Kennemerwaard | N.v.t. | N.v.t. |
| -/- Dubbeltellingen door doorbelastingen | 28792 | 618 |
| Subtotaal | 83105 | 1782 |
| Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging | | |
| | 155222 | 155222 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 83105 | 1782 |
| Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | |
| | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | |
| | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2020 | | |
| bedragen x € 1 | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Bibliotheek Kennemerwaard | | |
| Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Bibliotheek Kennemerwaard | | |
| Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Bibliotheek Kennemerwaard | | |
| -/- Dubbeltellingen door doorbelastingen | | |
| Subtotaal | | |
| Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging | | |
| | | |
| Totale bezoldiging | | |

Kosten collectie, media en instrumenten

De AVM is niet vrijgegeven, omdat besloten is om geen DVD's/CD's meer aan te schaffen (-48k). Een mooie meevaller is dat de factuur van stichting Leenrecht dit jaar erg meeviel (-37k). Deze factuur is gebaseerd op het aantal uitleningen, dat door de corona maatregelen lager lag dan normaal. Verder zijn we dus 25k onder de overige collectiebudgetten gebleven.

Kosten dienstverlening

De kosten dienstverlening bestaan uit kosten voor activiteiten en de projectkosten. De activiteitenkosten zijn ongeveer 16k onder de begroting gebleven. Omdat we dit jaar veel meer in projecten hebben kunnen doen dan begroot, zijn de projectkosten veel hoger dan begroot. Zoals hierboven beschreven zijn veel meer uren doorberekend naar projecten (-473k). Van deze uren en overige projectkosten is een deel naar het onderhanden werk geboekt, omdat de projecten nog lopen (138k). Voor afgesloten projecten staan deze kosten in deze post. In de holding zijn nog geen projecten geadmistreerd, waar dit al wel begroot was (effect 9k). De overige projectkosten zijn vooral materiaal. Bij de meeste projecten blijven deze kosten onder de begroting, hetgeen het resterend verschil verklaart.

Afschrijvingskosten

Er zijn gedurende het jaar een aantal activa volledig afgeschreven waardoor de afschrijvingen in totaal lager zijn dan begroot. Naar verhouding is er minder geïnvesteerd.

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingslasten zijn verantwoord in de exploitatie :

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Afschrijving gebouwen | 31.710 | 33.189 |
| Afschrijving inventaris | 71.202 | 104.460 |
| Afschrijving automatisering | 45.584 | 59.937 |
| | 148.496 | 197.586 |

Overige kosten

Vanwege de negatieve rente op de spaartegoeden is besloten om de langlopende leningen vervroegd af te lossen. Op de lange termijn levert dit een besparing van naar schatting 34k op. De boete voor het vervroegd aflossen van 84k valt in 2021 en zorgt voor de afwijking ten opzichte van de begroting.

De volgende rentelasten zijn verantwoord in de exploitatie :

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Hypotheekrente | 99.660 | 17.961 |
| Bankkosten / debetrente | 12.914 | 7.144 |
| | 112.574 | 25.105 |

10.11. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de in deze jaarrekening gepresenteerde cijfers.

10.12. Resultaatbestemming

| RESULTAATBESTEMMING | Stichting Bibliotheek Kennemerwaard | | |
|--|--|-----------------------|----------------------|
| | Rekening 2021 | Begroting 2021 | Rekening 2020 |
| | € | € | € |
| - Reserve algemeen Alkmaar | 95.348 | -8.759 | -11.526 |
| - Reserve algemeen Dijk en Waard | 12.966 | -41.840 | 61.438 |
| - Reserve algemeen Castricum | 27.479 | -27.364 | -9.658 |
| - Reserve algemeen Bergen | 93.356 | 1.426 | 56.465 |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Alkmaar | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Dijk en Waard | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Castricum | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Bergen | -14.115 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve fusie Alkmaar | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve fusie Dijk en Waard | 100.000 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve fusie Castricum | 0 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve fusie Bergen | 0 | 0 | 0 |
| TOTAAL RESULTAATBESTEMMING | 315.035 | -76.537 | 96.719 |
| RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING | 0 | 0 | 0 |

Overige gegevens

Opmaak jaarrekening 2021

De jaarrekening van de "Stichting Bibliotheek Kennemerwaard" gevestigd te Alkmaar over 2021 is naar waarheid opgemaakt.

Was getekend

Mevr. H. Winters
Directeur / bestuurder
21-04-2022

Vaststelling jaarrekening 2021

De jaarrekening van de "Stichting Bibliotheek Kennemerwaard" gevestigd te Alkmaar over 2021 is vastgesteld door de Raad van Toezicht in de vergadering van 21 april 2022.

Was getekend

Dhr. E.J. Barendrecht
Voorzitter a.i.
21-04-2022

Was getekend

Mevr. L. Oskamp
Lid Raad van Toezicht
21-04-2022

Was getekend

Mevr. L.T.U. Danenberg
Vicevoorzitter
21-04-2022

Was getekend

Dhr. C.J. Res
Lid Raad van Toezicht
21-04-2022