JAARREKENING

2022

www.obgz.nl

de Bibliotheek
Gelderland Zuid

Inhoudsopgave

Bestuurlijk Verslag 4

Balans per 31 december 2022 18

Exploitatierekening 2022 20

Kasstroomoverzicht 22

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 23

Toelichting op de balansposten 26

Toelichting op de exploitatierekening 34

Overige gegevens 41

Toelichting Exploitatie gesplitst naar gemeente 46

Exploitatierekening gemeente Berg en Dal 47

Exploitatierekening gemeente Beuningen 51

Exploitatierekening gemeente Heumen 55

Exploitatierekening gemeente Lingewaard 59

Exploitatierekening gemeente Nijmegen 63

Exploitatierekening gemeente Overbetuwe 67

Staat van investeringen en afschrijvingen per 31-12-2022

* Bijlage 1: Specificatie gebouwen 72

* Bijlage 2: Specificatie inrichting en inventaris 73

* Bijlage 3: Specificatie kantoormachines en automatisering 75

* Bijlage 4: Staat van opgenomen geldleningen 76

Bestuurlijk Verslag

2022 was voor de bibliotheken een jaar van erkenning. Tijdens de coronapandemie, bij het opvangen van vluchtelingen voor de oorlog in Oekraïne en bij het dempen van het leed van de energiecrisis hebben de bibliotheken laten zien dat de brede functies die de afgelopen tien jaar ontwikkeld zijn nu meer nodig zijn dan ooit.

Tijdens corona landde in de lokale bibliotheken het *Informatiepunt Digitale Overheid*, waar de bibliotheken toegang verschaffen tot de kennis en kunde die nodig is om zaken te doen met de overheid. Bijvoorbeeld het installeren van de DigiD-app of de Coronamelder-app. Was de bibliotheek de afgelopen jaren al de plek waar burgers zich konden laten helpen met de digitale belastingaangifte, nu is het, met de juiste financiële dekking vanuit het Rijk, dé plek voor alle digitale overheidsvragen.

Op verschillende plekken in Nederland hebben bibliotheken zich opnieuw van hun meest gastvrije kant laten zien bij de opvang van vluchtelingen. In Gelderland Zuid werkten we met onze partners samen aan culturele programmering in de opvangcentra, versneld taalonderwijs en projecten met, door en voor vluchtelingen. Onze *bed, bad, brood en boek* aanpak werd generiek gemaakt en is op diverse plekken in Nederland door bibliotheken met sociale, culturele en welzijnspartners uitgevoerd.

In de wintermaanden, toen de olieprijzen ervoor zorgden dat veel Nederlanders hun verwarming niet meer durfden op te stoken, werkten de bibliotheken met het Leger des Heils samen aan de *Warme Kamers.* Samen met de woonkamers van het Leger des Heils en de wijkcentra en dorpshuizen van onze gemeentes zorgden we voor een behaaglijke leef- en werkomgeving. Heerlijk om na twee jaar van sluitingen en beperkingen door corona nu de vestigingen weer vol van bedrijvigheid te zien.

Onder meer door deze zichtbaarheid ziet ook de Rijksoverheid nu meer en nadrukkelijker de waarde van bibliotheken voor de inwoners van Nederland. In 2020 werd de *Netwerkagenda* gepubliceerd, een document dat beschrijft hoe het bibliotheekstelsel de burger van Nederland optimaal gaat ondersteunen bij drie grote opgaven: een geletterde samenleving, participatie in de informatiesamenleving en een leven lang leren. De netwerkagenda komt voort uit de evaluatie van de WSOB: de Wet op het Stelsel van Openbare Bibliotheekvoorzieningen.

Financiën

In 2025 komt er een nieuwe WSOB maar in de tussentijd wil de Rijksoverheid een aantal gevolgen repareren van verkeerde keuzes in het verleden. Hiervoor komt geld beschikbaar. Na meer dan 10 jaar fors bezuinigen in de sector een welkome verandering. Voor gemeenten waar de bibliotheek niet aan zijn wettelijke taken kan voldoen of (bijna) geheel is verdwenen is er in 2023 en 2024 projectgeld om weer op een acceptabel niveau te komen.

Vanaf 2025 levert de Rijksoverheid een extra bijdrage via het gemeentefonds om het bibliotheekwerk overal met de juiste intensiteit en meerwaarde te kunnen vormgeven. Tegelijkertijd zien we dat gemeenten de komende jaren waarschijnlijk te maken zullen krijgen met lagere inkomsten vanuit het gemeentefonds op andere vlakken. In 2026 is sprake van een zogenaamd 'ravijnjaar' en hoewel het Rijk en de gemeenten in overleg zijn over met name de jeugdzorg en de financieringssystematiek, is het vinden van oplossingen geen makkelijke opdracht.

Tegelijkertijd willen we door. In 2023 scherpen we het strategisch beleidsplan *"De Bibliotheek vergroot je wereld"* aan. Dit zal leiden tot opnieuw geformuleerde ambities, waarbij we omschrijven hoe we vanuit onze eigen visie, missie en kernwaarden invulling geven aan de landelijke netwerkagenda. Een voornaam ijkpunt hierbij zal onze kwalitatieve interpretatie van de landelijke groeiambitie zijn: *Van vier naar acht miljoen bibliotheekgebruikers.* OBGZ streeft naar betekenisvolle relaties als ze het heeft over 'gebruikers'. Hoe we hieraan invulling geven zal een zoektocht betekenen met onze medewerkers en toezichthouders, onze vrijwilligers en vooral met die gebruikers zelf.

Ontwikkelingen

In het kader van de collectieve arbeidsovereenkomst voor bibliotheken is per 1 januari 2023 een nieuw systeem voor functiewaardering ingevoerd. In de doorontwikkeling van de organisatie is daarnaast een volgende stap gezet door de functies binnen het team marketing en communicatie te formaliseren conform de nieuwe taken en verantwoordelijkheden die daar worden uitgevoerd.

Het ziekteverzuim is het hele jaar hoog gebleven door een combinatie van griep en corona. Er is een duidelijke verschuiving zichtbaar van lang naar kort verzuim. Dit blijft vol in de aandacht van directie en management in samenwerking met de arbodienst en de ondernemingsraad. Fysieke en sociale veiligheid zijn, net als gezond werken, expliciete gespreksonderwerpen in de teams.

Risico's

Sinds 2019 werkt OBGZ met een risicolog waaruit op basis van kans, potentiële schade en organisatorische impact de strategische risico's worden bepaald: *risico's op strategisch niveau die het beleid (ernstig) onder druk zetten, waaronder tactische risico's van bepaalde omvang en risico's die van grote invloed kunnen zijn op de continuïteit en het imago van de organisatie.* Deze risico's worden tweemaal per jaar besproken met de raad van toezicht.

In 2022 waren de voornaamste risico's waarop is gestuurd en gerapporteerd 'inflatie en kostprijscrisis', 'informatievoorziening en cyberrisico's' en 'afhankelijkheid van vrijwilligers'. Daarnaast bleef het programma *Klantenbinding en Inkomsten* onderwerp van gesprek met de raad van toezicht. Op alle onderwerpen zijn (mitigerende) maatregelen onderhanden.

Nijmegen, 27 februari 2023
Bert Hogemans, directeur-bestuurder

Exploitatie De Bibliotheek Gelderland Zuid

Exploitatie algemeen

De Stichting sluit de exploitatierekening af met een positief resultaat van € 36.000, dit staat gelijk aan 0,3% van de totale begroting voor 2022.

De kosten lagen in 2022 € 153.000 hoger dan begroot. De directe inkomsten lagen € 55.000 hoger dan begroot. De dekking van interne kosten uit projecten met externe fondsen lag € 150.000 hoger dan begroot.

Dit resultaat is inclusief een extra subsidie van de gemeente Nijmegen voor het dekken van coronakosten in 2021. Hierdoor wijkt het resultaat in Nijmegen over de exploitatie van 2022 af van het algemene beeld.

Het operationele resultaat (exclusief de extra subsidie van de gemeente Nijmegen) is € 35.000 negatief. Het begrote resultaat was € 16.000 negatief vanwege begrote uitnames uit bestemmingsreserves Berg en Dal.

Kosten

Bestuurskosten

De bestuurskosten lagen in 2022 € 58.000 hoger dan begroot.

In de opstart van educatie, programmering en marketing na corona werd meer uitgegeven dan begroot. Het Kindertaalfestival gaf € 9.000 meer uit aan programmering, voor de landelijke succesformule Scoor een Boek werd € 5.000 meer uitgegeven in verband met nieuwe marketing middelen. De Kinderboekenweek kostte € 7.000 meer dan geraamd maar bracht wel honderden nieuwe leden op. € 16.000 werd uitgegeven aan de implementatie van het Smart Marketing Platform om de professionaliteit te bevorderen van de wijze waarop OBGZ zijn gebruikers benadert. Tenslotte is ter waarde van € 17.000 juridisch advies ingewonnen voor twee situaties rond merkenrecht.

Huisvesting

De huisvestingskosten zijn ongeveer € 62.000 hoger uitgevallen dan begroot.

De afschrijving op gebouwen was € 6.000 hoger dan begroot. De rente op leningen was juist € 6.000 te hoog ingeschat en valt dus lager uit. De afschrijving op inventaris is juist € 47.000 lager uitgevallen doordat minder investeringen zijn gedaan. Aan het onderhoud van gebouwen is € 47.000 meer uitgegeven dan begroot door sterk stijgende materiaal- en bouwkosten.

De huur (service-)kosten voor vestigingen vielen hoger uit dan begroot. Met name doordat de verhuizing in Berg en Dal naar het gemeentehuis niet doorging (€ 53.000, gecompenseerd door het niet doorvoeren van de bijbehorende bezuiniging), maar ook door te lage schattingen voor Zetten en de Mariënburg (totaal € 35.000).

De kosten voor schoonmaak zijn € 17.000 hoger door intensiever gebruik van de vestigingen voor bezoek en programmering. Ook viel de indexering van de schoonmaakkosten hoger uit dan gepland. De kosten voor beveiliging liggen € 28.000 lager doordat de dienstverlening in Zwanenveld en Hatert is afgeschaald. Ook de kosten voor energie en water lagen in 2022 lager dan begroot (€ 11.000). De belasting en verzekering zijn € 4.000 lager dan begroot.

Personeel

De personeelskosten zijn € 32.000 hoger dan begroot.

Aan salarissen van vaste medewerkers is € 172.000 minder uitgegeven dan begroot. Een kleine krimp in FTE in Berg en Dal is niet geëffectueerd doordat de verhuizing naar het gemeentehuis is geschrapt. Daarnaast zijn functies niet altijd ingevuld bij vertrek van medewerkers en is de vergoeding voor ouderschapsverlof niet geheel begroot in de personeelskosten.

De kosten voor inhuur van extern personeel zijn € 226.000 hoger dan begroot. Dit grote verschil is deels te verklaren vanuit de wens om formatieplaatsen snel te vervangen, wat niet altijd realiteit wordt. De 172K negatief ten opzichte van de begroting bij vaste formatie moet immers worden opgevangen: het werk moet wel worden uitgevoerd. Daarnaast stijgen de tarieven voor uitzendwerk sneller dan begroot.

De kosten voor de arbodienst komen € 4.000 lager uit dan begroot doordat het aantal langdurig zieken is afgenomen ten opzichte van 2020 en 2021 waarop de begroting is gebaseerd. In de nasleep van corona werd in 2022 niet gefeest (- € 5.000) en ook minder gestudeerd (- € 14.000) en gereisd (- € 11.000). Door de opstart van activiteiten en groei in personeel werd er echter juist méér koffie gedronken in de kantine en meer afwas gedaan (+ € 10.000). De OR heeft in dit verkiezingsjaar zijn budget niet helemaal gebruikt (- € 2.000).

Administratie

De administratiekosten zijn € 14.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Door een niet geplande spaarflyer actie is € 4.000 meer dan begroot uitgegeven aan repro. We hebben € 5.000 meer uitgegeven aan porto omdat boven op de planning een mailing nodig was voor het verdwijnen van de acceptgiro en vanwege verzending van jaarattenties aan de medewerkers. Telefoniekosten komen € 4.000 lager uit doordat steeds meer contact via Teams verloopt en het aantal vaste toestellen afneemt. De bankkosten zijn € 9.000 hoger door negatieve rente op sparen.

Transport

De transportkosten vallen € 7.000 hoger uit dan begroot.

Doordat we op het gebied van Bibliotheken *op School* meer groeien dan waar de provinciale ondersteuningsinstelling rekening mee heeft gehouden, vallen de transportkosten € 10.000 hoger uit. De afschrijving voor de bedrijfswagen valt € 3.000 lager uit omdat deze nog niet is vervangen.

Automatisering

De automatiseringskosten zijn in 2022 € 11.000 lager uitgevallen dan begroot.

De vervanging van alle kantoorautomatisering (hardware) was gepland voor 2022. Een deel van deze vervanging vindt plaats in 2023. Hierdoor vallen de afschrijvingen € 12.000 lager uit dan begroot. De kosten voor onderhouds- en projectwerkzaamheden waren € 27.000 lager door uitbreiding van de eigen formatie (minder inhuur). De licentiekosten zijn te laag begroot. De vraag om digitale ondersteuning vanuit de primaire processen neemt sneller toe dan gepland waardoor de kosten voor licenties in totaal € 64.000 hoger uitvallen dan begroot. De communicatiekosten lagen € 27.000 lager dan begroot door heronderhandeling van het contract. De kosten voor de selfservice apparatuur liggen lager door betere kwaliteit van de hardware (minder storingen) € 7.000.

Media

In 2022 zijn de kosten voor media € 9.000 lager uitgevallen.

De kosten voor materialen lagen in 2022 structureel hoger dan begroot. De boekenprijs is met gemiddeld een euro gestegen door schaarste aan papier en stijgende energiekosten. Daarnaast wordt vaker gekozen voor sneller inspelen op behoeften, waarbij de prijs per item meestal hoger ligt (Oekraïense titels, sprinters, thematische momenten). De aankoop van media was € 87.000 duurder dan geraamd.

Dat de mediakosten desondanks lager uitvallen heeft met name te maken met de veel lager uitvallende leenrechtvergoeding. Deze vergoeding voor het gebruik van titels, die wordt verdeeld naar schrijvers en makers voor de vergoeding van hun werk, lag in 2022 € 84.000 lager omdat het aantal uitleningen door corona in 2021 veel lager was dan begroot. Daarnaast waren de 'overige mediakosten' voor bijvoorbeeld labels en materialen € 12.000 lager.

Opbrengsten

Gebruikers

De inkomsten uit gebruik zijn in 2022 € 31.000 hoger dan begroot.

Waar rekening werd gehouden met een lichte daling zijn de contributieopbrengsten in de praktijk juist licht gestegen in 2022. In totaal liggen de inkomsten € 31.000 hoger dan begroot. We blijven inzetten op het programma 'klantenbinding en inkomsten' om gebruikers beter te binden en boeien.

Specifieke dienstverlening

De inkomsten uit specifieke dienstverlening zijn € 32.000 lager dan begroot.

De inkomsten uit activiteiten en cursussen zijn € 15.000 hoger dan begroot, met name door het Kinderboekenfestival en GrondFest. De € 60.000 extra begrote inkomsten uit samenwerking met scholen zijn met name gerealiseerd in projectvorm. Deze inkomsten zijn geboekt bij 'gesubsidieerde projecten'. Onder 'specifieke dienstverlening' zijn deze inkomsten € 48.000 lager dan gepland.

Overige inkomsten

De overige inkomsten zijn € 3.000 lager dan begroot.

In 2022 zijn geen bijzondere baten geboekt (- € 7.000). Wel was er sprake van detachering van een eigen medewerker (+ € 4.000).

Subsidies

Van de gemeente Nijmegen is € 71.000 extra subsidie ontvangen ter compensatie van bijzondere kosten (corona) in 2021. Deze bijdrage wordt direct toegevoegd aan de bestemmingsreserve van de gemeente Nijmegen.

In 2022 heeft de gemeente Nijmegen een lagere indexatie toegepast dan begroot. Hierdoor bedroeg de subsidie € 86.000 minder dan begroot. In de gemeente Berg en Dal werd een voorgenomen bezuiniging vanwege de verhuizing naar het gemeentehuis niet doorgevoerd. Hierdoor bedroeg de subsidie € 51.000 meer dan begroot. De gemeente Overbetuwe heeft de huurcompensatie voor Heteren doorgevoerd waardoor ook de indexatie hoger uitviel. Hierdoor bedroeg de subsidie € 23.000 meer dan begroot.

Inkomsten uit projecten

In totaal heeft OBGZ € 415.000 ontvangen aan subsidies voor de uitvoering van specifieke projecten.

Op deze projecten is € 60.000 kosten gemaakt, per saldo een dekking van de interne kosten van € 355.000. De kosten bestonden voornamelijk uit overige externe kosten.

Doordat de investeringen voor *Informatiepunt Digitale Overheid* later dan gepland konden worden uitgevoerd is in 2022 € 135.000 minder kosten gemaakt dan gepland terwijl de inkomsten € 15.000 hoger lagen dan begroot. De geplande investeringen worden in 2023 alsnog gedaan.

De zes gemeenten

Gemeente Berg en Dal

Het niet uitvoeren van de verhuizing van de bibliotheek in Groesbeek naar het gemeentehuis zorgt voor € 53.000 hogere huurkosten dan begroot. Door het afstaan van de vide in de huidige locatie De Mallemolen is dit effect enigszins getemperd. Ook de schoonmaakkosten komen hierdoor hoger uit dan gepland. In combinatie met een extra vloeronderhoud in Groesbeek liggen de kosten € 12.000 hoger dan begroot. Doordat geen investeringen hebben plaatsgevonden liggen de afschrijvingen juist € 23.000 lager.

In Berg en Dal wordt jaarlijks een verlies begroot van € 16.000 in verband met investeringen uit 2019 die uit de bestemmingsreserve moeten worden bekostigd. Doordat de exploitatie licht positief uitviel is het gerealiseerde verlies € 7.000. Een afwijking van 0,9% ten opzichte van de begroting.

Gemeente Beuningen

Doordat in de gemeente Beuningen geen investeringen hebben plaatsgevonden zijn de afschrijvingen € 5.000 lager dan begroot. Dit is meteen het overschot in de exploitatie voor Beuningen. Een afwijking van 0,9% ten opzichte van de begroting voor deze gemeente.

Gemeente Heumen

In de gemeente Heumen komen de exploitatie en begroting nagenoeg overeen. Met een nadelig saldo van € 1.000 wijkt de exploitatie 0,2% af van de begroting voor deze gemeente.

Gemeente Lingewaard

Doordat in de Gemeente Lingewaard geen investeringen hebben plaatsgevonden zijn de afschrijvingen lager dan begroot. Daarnaast is specifiek voor een locatie in deze gemeente het telecom contract verbeterd. Het resultaat is € 15.000 positief (1,5% van de begroting voor deze gemeente).

Gemeente Nijmegen

De gemeente Nijmegen volgt de eigen indexatie methodiek, waardoor de subsidie € 86.000 lager uitviel dan begroot. Tegelijkertijd was de indexatie van de huurkosten juist € 9.000 hoger dan geraamd. Een aantal projecten met externe fondsen werd specifiek in en voor Nijmegen uitgevoerd waardoor een groter aandeel van de dekking van interne kosten in de exploitatie van de gemeente Nijmegen wordt verrekend (€ 132.000).

Doordat de kosten voor ingekocht werk in de breedte hoger liggen zijn de herinrichting van de vestiging in Hatert en het groot onderhoud aan de vestiging en installaties in Zwanenveld in totaal € 52.000 duurder uitgevallen dan gepland. De kosten voor beveiliging in Zwanenveld namen door betere samenwerking met het winkelcentrum af met € 24.000. Door de sterke toename van het aantal Bibliotheken *op School* liggen de kosten voor transport van materialen € 5.000 hoger.

Contractaanpassingen leveren (met name voor de vestiging Mariënburg) € 10.000 lagere telecom kosten op.

Het exploitatietekort in de gemeente Nijmegen was in totaal € 53.000 (0,7% van de begroting). Dit wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Nijmegen. Uit de compensatieregeling voor 2021 werd dit boekjaar € 71.000 subsidie ontvangen die volgens afspraak wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Na verrekening van beide bedragen resteert een toevoeging aan de bestemmingsreserve van € 18.000.

Gemeente Overbetuwe

De gemeente heeft € 17.000 huurcompensatie voor de vestiging in Heteren toegepast in de subsidie waardoor ook de indexatie € 6.000 hoger uitvalt dan geraamd. De huurkosten zijn evenveel gestegen, bovendien zijn enkele maanden dubbele huurlasten gedragen tijdens de inrichting van de nieuwe locatie. Door duurder uitgevallen investeringen in Elst is de afschrijving op gebouwen € 6.000 hoger dan gepland. De rente op leningen viel € 5.000 lager uit dan begroot. Tenslotte zijn de energiekosten € 8.000 lager uitgevallen door teruggave energiebelasting. Het resultaat is € 6.000 positief (0,6% van de begroting).

Governance Code Cultuur voor goed bestuur en toezicht in culturele organisaties

De Bibliotheek Gelderland Zuid werkt volgens de Governance Code Cultuur 2019 van Cultuur+Ondernemen. In de Code staan acht principes beschreven voor goed bestuur en toezicht in culturele organisaties, aangevuld met aanbevelingen voor de dagelijkse praktijk.

Raad van Toezicht-model

De Bibliotheek Gelderland Zuid kent een Raad van Toezicht-model. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het beleid, de uitvoering en de verantwoording. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder zijn vastgelegd in een directiereglement. De Raad van Toezicht (RvT) zorgt voor het toezicht. Vooraf beoordeelt hij de plannen (missie, strategie, beleidsplan en begroting) en besluiten die van grote invloed zijn op de continuïteit van de organisatie. Achteraf controleert hij de realisatie van beleid en begroting en het functioneren van het bestuur en de organisatie. De taken, verantwoordelijkheden en werkwijze van de RvT zijn vastgelegd in een RvT-reglement. Een externe accountant zorgt voor de onafhankelijke controle van de jaarrekening, waarvoor een goedkeurende verklaring moet worden verkregen. De auditcommissie, bestaande uit een afvaardiging van de RvT, heeft voorafgaand aan de besluitvorming over de jaarrekening een gesprek met zowel de directeur-bestuurder als de externe accountant, opdat beoordeeld kan worden of de opstelling van de jaarrekening in overeenstemming is met de daarvoor geldende normen. In de vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld wordt de accountant gevraagd om een nadere toelichting te geven en aanvullende vragen van de leden van de RvT te beantwoorden over de (getrouwheid van de) jaarrekening.

In 2022 heeft de vierjaarlijkse evaluatie van de keuze voor dit bestuursmodel weer plaatsgevonden. De Raad van Toezicht heeft samen met de directeur-bestuurder overwogen of een ander besturingsmodel de voorkeur geniet boven het huidige besturingsmodel. De Raad heeft geconstateerd dat dat niet het geval is en ziet geen reden dit te wijzigen. Ook de vraag of er aanleiding is om een meerhoofdige directie in te voeren werd negatief beantwoord.

Onderwerpen 2022

De agenda van de vergadering wordt bepaald door de voorzitter van de RvT in overleg met de directeur-bestuurder. De RvT bepaalt aan welke eisen de periodieke rapportages van de directeur-bestuurder moeten voldoen. De directeur-bestuurder rapporteert standaard over de volgende onderwerpen: niet-financiële (half)jaarcijfers, ziekteverzuim, organisatieontwikkelingen, scholing personeel en de financiële (half)jaarcijfers inclusief liquiditeitsprognose. In 2022 zijn er vijf formele vergaderingen met de RvT en de directeur-bestuurder geweest. Onderwerpen die (onder meer) aan de orde kwamen: beleidsstrategie en doorontwikkeling van de organisatie, risicomanagement en risicoanalyse, jaarrekening 2021 (in aanwezigheid van de accountant), begroting 2023 en meerjarenbegroting 2022-2025, samenstelling/vacatures Raad van Toezicht, managementinformatie, strategische ontwikkelingen in gemeenten van de Bibliotheek Gelderland Zuid, werkgeverschap directeur-bestuurder en het rooster van aftreden van de leden van de RvT.

Het jaar 2022 is te kenschetsen als een jaar van herpakken na corona, maar ook van opvangen van nieuwe uitdagingen. De oorlog in Oekraïne zorgde voor nieuwe vluchtelingenstromen. De bibliotheek heeft inmiddels een natuurlijke rol in deze opvang die weliswaar waardevol is, maar ook extra druk legt op de organisatie. Door de oorlog ontstond een wereldwijde energiecrisis met hoge inflatie tot gevolg. De kostprijzen van energie hebben hun weerslag op alle producten en productieprocessen. De prijsverzwaringen werden door de bibliotheek in 2022 gedempt gevoeld, maar zullen in 2023 en wellicht daarna langer dan bij andere organisaties effect hebben. De RvT is zowel tijdens de vergaderingen van de RvT, als daarbuiten, regelmatig op de hoogte gesteld van de ontwikkelingen. De RvT heeft geconstateerd dat de organisatie steeds inzicht en overzicht bewaarde in de gevolgen en mogelijke maatregelen.

Het jaargesprek van de remuneratie-commissie van de RvT met de directeur-bestuurder omtrent zijn functioneren en ontwikkeling heeft plaatsgevonden in januari 2022. Voorafgaand hieraan is input gevraagd vanuit de organisatie via gesprekken met een aantal medewerkers. De uitkomst van het jaargesprek is besproken in de februarivergadering 2022 van de RvT. De RvT is van oordeel dat de directeur-bestuurder goed functioneert en dat de samenwerking tussen de bestuurder en de RvT goed verloopt.

Tweemaal per jaar, in april en november, bespreekt de RvT met de directeur-bestuurder de strategische risico's. Deze worden vanuit de operationele risico-analyse geaggregeerd. In de april-vergadering worden bovendien de risico's uit het accountantsverslag besproken en eventueel toegevoegd aan het risicoprofiel. De directeur-bestuurder heeft de RvT in het lopend jaar regelmatig geïnformeerd over de stand van zaken van drie samengestelde strategische risico's. Deze zijn in de november-vergadering geëvalueerd en bijgesteld. Risicomanagement is een standaard agendaonderwerp in het management en de P&C cyclus van de organisatie.

De RvT ziet tweemaal per jaar de ondernemingsraad, tijdens het artikel 24 OR-overleg in mei en de november-vergadering van de RvT. Zo ook in 2022. Tijdens het tweede overleg heeft de Raad kennisgemaakt met de nieuwe samenstelling van de OR. De Raad heeft geconcludeerd dat er een goede overlegsfeer heerst en dat er een constructieve samenwerking is tussen de OR en de directeur-bestuurder. De Raad is ook tevreden met zijn eigen prettige, inhoudelijke en open overleggen met de OR.

De RvT streeft een evenwichtige samenstelling na, enerzijds qua diversiteit, anderzijds naar voor de bibliotheek relevante expertisegebieden: juridisch, financieel, cultureel, personeelszaken en lokale overheden. Dit is vastgelegd in de Statuten en het Reglement Raad van Toezicht. Voorafgaand aan sollicitatieprocedures worden voor de opengevallen vacatures specifieke functieprofielen opgesteld.

Vanwege het aflopen van de tweede benoemingsperiode van de heer Koen Wools, is in mei 2022 de heer Rachid Benhadi toegetreden tot de RvT. Tevens is mevrouw Samira Barari toegetreden tot de RvT als aspirant-lid. Beiden dragen bij aan een inclusieve en diverse samenstelling van de RvT. In november bleek dat de heer Benhadi niet voldoende tijd kon vrijmaken voor zijn taak en heeft hij in samenspraak met de Raad besloten zijn plek in de RvT beschikbaar te stellen. Uit een nieuw searchtraject met Colourful People is een nieuw benoemingsvoorstel gekomen dat in februari 2023 moet leiden tot een nieuw lidmaatschap. Dit is gerealiseerd.

Alle leden ontvangen een vast bedrag per jaar dat is gebaseerd op de maximale fiscale vrijwilligersbijdrage, zoals die gold in 2022 en is aldus vastgesteld op een bedrag van €1.800,- per jaar. De voorzitter ontvangt 1,5 maal dat bedrag. De bezoldiging van de leden van de Raad is onafhankelijk van het aantal vergadermomenten. De directeur-bestuurder wordt bezoldigd conform schaal 17 CAO gemeenteambtenaren.

Onderwerpen governance 2022 RvT op een rijtje

Elke vergadering besteedt de RvT als apart agendapunt aandacht aan governance, waarbij expliciet stil gestaan wordt bij de vraag welke onderwerpen van de agenda bij uitstek "governance-onderwerpen" zijn en of de RvT conform de "governance-verplichtingen en -verwachtingen" heeft gehandeld. Deze specifieke aandacht voor het onderwerp, draagt bij aan het bewustzijn van ieder lid van de RvT over zijn/haar rol, de taakopvatting van de RvT en de plichten die governance met zich meebrengt. De organisatie verantwoordt jaarlijks met betrekking tot compliancy aan de acht principes van de code. Hiervoor geldt 'pas toe én leg uit', terwijl voor de diverse aanbevelingen per principe geldt 'pas toe óf leg uit'. De RvT stelt zichzelf en de organisatie tot doel op zowel de principes als de aanbevelingen uit te gaan van 'pas toe én leg uit'. Begin 2022 heeft de RvT en de organisatie zichzelf langs deze meetlat gelegd en hierover schriftelijk verantwoording afgelegd. Dit stuk is in de april-vergadering vastgesteld en gepubliceerd op de website van de bibliotheek onder het hoofdstuk Beleid. De onderwerpen in 2022:

<u>Februari</u>

- Cyberrisico's: besproken
- Evaluatie governance m.b.v. compliance tabel: besproken
- Governance paragraaf jaarverslag en bestuursverslag jaarrekening 2021: vastgesteld
- Evaluatie bestuur n.a.v. jaargesprek: besproken
- Evaluatie besturingsmodel: besproken

<u>April</u>

- Jaarrekening 2021: goedgekeurd en vastgesteld
- Risicoanalyse en risicomanagement: besproken
- Evaluatie controlesysteem en externe accountant
- Voorstel benoeming aspirant-lid RvT: akkoord, benoeming in mei-vergadering
- Paragraaf Governance 2021: vastgesteld

Mei
- Benoeming aspirant-lid
- Begroting 2023: goedgekeurd en vastgesteld
- Weerstandsvermogen: besproken
- Rooster van aftreden: besproken

September
- Individuele evaluatiegesprekken tussen voorzitter en leden
- Afspraken omtrent aanpak vernieuwing strategisch beleidsplan
- Terugkoppeling art. 24 vergadering

November
- Instemmingsbesluit vertrek lid RvT
- Meerjarenbegroting: besproken
- Risicoanalyse en risicomanagement: besproken
- Overleg RvT en OR: plaatsgevonden
- Vergoeding RvT: vastgesteld voor 2023
- Nevenfunctie lid RvT: besproken
- Het inwerkprogramma nieuwe aspirant-lid: plaatsgevonden.
- Het trainingsprogramma nieuwe aspirant-lid: gestart.

Leden van de Raad van Toezicht in 2022

De heer drs. B.G. Jeene (1955), voorzitter
Beroep:
• gepensioneerd
Nevenfuncties:
• voorzitter Raad van Commissarissen Mooiland
• lid Raad van Toezicht (voorzitter Auditcommissie) Siza
• bestuurslid (penningmeester) Stichting (Vrienden van) Het Dorp
Eerste benoemingsdatum: 12 november 2020
Lopende benoemingstermijn: t/m november 2024

Mevrouw drs. M.J.A.W. Hendriks (1951), lid / vice-voorzitter per 1 mei 2022
Beroep:
• gepensioneerd
Nevenfuncties:
• coördinator van Sociale coöperatie PLU024 (t/m juni 2022)
• bestuurslid Voedselbank Nijmegen-Overbetuwe
Eerste benoemingsdatum: 3 januari 2017
Lopende benoemingstermijn: t/m januari 2025 (herbenoemd per 3 januari 2021)

De heer V.J.G.M. van den Hurk MSc. (1960), lid
Beroep:
• manager Jeroen Bosch Ziekenhuis
• directeur Van den Hurk Bruisten BV
Nevenfuncties:
• bestuurslid Parochiële Caritas Instelling
• lid adviesraad Concordant
Eerste benoemingsdatum: 14 november 2019
Lopende benoemingstermijn: t/m november 2023

Mevrouw dr. W.M.J. Wentink (1965), lid
Beroep:
• manager Nederlands & Communicatie bij Radboud in'to Languages, Radboud Universiteit in Nijmegen
Nevenfuncties:
• bestuurslid koor Ex Falso in Nijmegen
Eerste benoemingsdatum: 6 februari 2020
Lopende benoemingstermijn: t/m februari 2024

De heer mr. K.W.A. Wools (1978), lid / vicevoorzitter tot 1 mei 2022
Beroep:
• advocaat en partner bij Wools Bloemen van Schaijk Advocaten in Elst
Nevenfuncties:
• bestuurslid Stichting Beheer Derdengelden Wools Bloemen van Schaijk Advocaten
• lid en voorzitter gemeentelijke RegenboogRaad Nijmegen
• lid (en vicevoorzitter) Raad van Commissarissen Onder de Bomen B.V.
Eerste benoemingsdatum: 1 mei 2014
Benoemingstermijn beëindigd: per 1 mei 2022 (herbenoemd per 1 mei 2018)

De heer R. Benhadi (1981), lid
Beroep:
• advocaat bij Hekkelman Advocaten N.V. in Elst
Nevenfuncties:
• bestuurslid Vereniging van Milieurecht Advocaten
• docent bij Centrum voor Postacademisch Juridisch Onderwijs
• docent bij Instituut voor Bouwrecht
• docent bij Berghauser Pont
Eerste benoemingsdatum: 1 mei 2022
Benoemingstermijn beëindigd: per 7 november 2022

Mevrouw S. Barari (1977), aspirant-lid
Beroep:
• beleidsadviseur bij provincie Gelderland
Nevenfuncties:
• eigenaar Buro Diba, advies- en trainingsburo
• externe adviseur diversiteit en inclusie bij Rijnbrink
Eerste benoemingsdatum: 1 mei 2022
Lopende benoemingstermijn: t/m april 2024

Het bestuur/de directie van de Bibliotheek Gelderland Zuid

De heer drs. B. Hogemans (1978)
directeur-bestuurder, 21 augustus 2017 - heden
Nevenfuncties:
- voorzitter Stichting Literaire Activiteiten Nijmegen (SLAN)
- bestuurslid Stichting Culturele Evenementen Nijmegen (CNN)
- bestuurslid Stichting Huis voor de Binnenstad
- bestuurslid Samenwerkende Gelderse Bibliotheken
- lid algemeen bestuur Vereniging Openbare Bibliotheken

Jaarrekening 2022 de Bibliotheek Gelderland Zuid

Aldus goedgekeurd en vastgesteld d.d. 20 april 2023 met de volgende uitkomsten:

-	een resultaat van	€	36.255
-	en eigen vermogen van	€	1.064.319
-	een balanstotaal van	€	4.287.521

Door de Raad van Toezicht:

Was getekend drs. B.G. Jeene voorzitter

Was getekend drs. M.J.A.W. Hendriks vice-voorzitter

Was getekend V.J.G.M. van den Hurk MSc

Was getekend dr. W.M.J. Wentink

Was getekend mr. G.M. Sugirtharajah

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

BEDRAGEN x EURO

Activa

	31-dec-22	31-dec-21
Materiële vaste activa		
1. Gebouwen	162.232	220.399
2. Inrichting en inventaris	687.723	592.631
3. Kantoormachines	987	2.304
4. Bedrijfsauto	-	-
5. Automatiseringssysteem/zelfservicebalies	321.634	306.238
	1.172.576	**1.121.573**
Vlottende activa		
6. Debiteuren	20.012	41.961
7. Te vorderen bedragen	249.172	305.692
8. Vooruitbetaalde bedragen	191.485	55.289
	460.669	**402.942**
Liquide middelen		
9. Kas	69	555
10. Bank	2.654.207	2.579.280
	2.654.276	**2.579.835**
Totaal activa	**4.287.521**	**4.104.350**

BEDRAGEN x EURO

Passiva

	31-dec-22	31-dec-21
Eigen vermogen		
11. Algemene reserve	589.192	564.874
12. Bestemmingsreserve	475.127	457.191
	1.064.320	**1.022.065**
13. Bestemmingsfondsen	481.468	487.468
Voorzieningen		
14. Voorziening onderhoud	736.992	673.421
15. Voorziening jubilea	43.491	46.641
	780.483	**720.062**
Schulden op lange termijn		
16. Leningen o/g	**12.101**	**64.228**
Schulden op korte termijn		
17. Aflossingsverplichting leningen	52.127	49.334
18. Te betalen bedragen	1.415.987	1.295.245
19. Overige kortlopende schulden	481.035	465.948
	1.949.149	**1.810.528**
Totaal passiva	**4.287.521**	**4.104.350**

Exploitatierekening 2022

BEDRAGEN x EURO

Lasten

	Begroting 2022	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
Personeelskosten	5.864.750	5.896.308	5.576.210
Huisvestingskosten	2.263.700	2.325.331	2.255.619
Bestuurs- en organisatiekosten	315.600	373.526	291.420
Administratiekosten	193.950	208.129	190.743
Transportkosten	115.900	122.912	113.185
Kosten automatiseringssysteem	762.900	752.329	803.132
Mediakosten	1.541.600	1.532.627	1.508.272
Projecten	195.000	59.980	95.101
Incidentele lasten	-	-	-
Voordelig saldo	**-**	**36.255**	**-**
	11.253.400	**11.307.396**	**10.833.682**

Exploitatieresultaat 2022	**36.255**
Onttrekking bestemmingsreserve Nijmegen	52.830
Toevoeging bestemmingsreserve Nijmegen	70.766-
Onttrekking bestemmingsfonds Berg en Dal	6.000
Totale toevoeging Bestemmingsreserve en Bestemmingsfonds	**11.936-**
Ten bate van de Algemene Reserve	**24.319**

BEDRAGEN x EURO

Baten

	Begroting 2022	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
Inkomsten klanten	1.308.450	1.339.734	1.258.997
Specifieke dienstverlening	337.550	305.155	238.278
Overige inkomsten	8.550	5.396	15.311
Subsidies	9.182.850	9.242.175	8.958.616
Incidentele baten	-	-	-
Projecten	400.000	414.935	329.406
Nadelig saldo	16.000	-	**33.074**
	11.253.400	**11.307.396**	**10.833.682**

De Stichting Openbare Bibliotheek Gelderland Zuid - KASSTROOM OVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

	2022		2021	
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	€	€	€
Exploitatieresultaat	36.255		-33.074	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	302.393		325.807	
		338.648		292.733
Mutatie voorzieningen		60.420		-69.715
Mutaties Netto Werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen en vooruitbetaald		-55.369		-43.745
Mutatie schulden en vooruitontvangen		136.264		-131.874
Kasstroom uit operationele activiteiten		***479.963***		***47.398***
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen		-353.396		-278.347
Desinvesteringen		-		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		***-353.396***		***-278.347***
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden		-52.127		-49.334
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		***-52.127***		***-49.334***
		74.441		**-280.283**

Samenstelling geldmiddelen	**2022**	**2021**
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	2.579.835	2.860.119
Mutatie liquide middelen	74.441	-280.284
Liquide middelen per 31 december	2.654.276	2.579.835

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

ACTIVITEITEN

De Stichting Openbare Bibliotheek Gelderland Zuid is gevestigd aan de Mariënburg 29, 6511 PS in Nijmegen.
Het KvK nummer is 09156946 en de rechtsvorm is een Stichting. De activiteiten vallen onder de SBI-code 91011 - Openbare bibliotheken.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.
Voorzover hieronder niet anders is vermeld zijn activa en passiva gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, wat veelal gelijk is aan de nominale waarde.
In voorkomende gevallen zijn de vergelijkende cijfers aangepast om het inzicht te vergroten.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Gebouwen, grond en kosten van verbouwingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs en verminderd met een lineaire afschrijving: voor wat betreft de verbouwingskosten op basis van 10 jaar en voor wat betreft aankoop grond en gebouwen op basis van 30 jaar. Een uitzondering vormen de filiaal Elst, waarbij de aankoop annuïtair in 30 jaar wordt afgeschreven.

Het automatiseringssysteem wordt gewaardeerd tegen verkrijgingprijs en verminderd met een lineaire afschrijving op basis van 5 jaar. Bedrijfsauto's worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs en verminderd met een lineaire afschrijving op basis van 4 jaar

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Op de inventaris vindt lineaire afschrijving plaats op basis van 10 jaar.

SCHATTINGEN

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Openbare Bibliotheek Gelderland Zuid zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de desbetreffende jaarrekeningposten.

VORDERINGEN, SCHULDEN, OVERLOPENDE ACTIVA EN PASSIVA

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen. Liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Alle kortlopende vorderingen en kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

EIGEN VERMOGEN

Na besluit van het bestuur worden, binnen het eigen vermogen, diverse bestemmingsreserves gevormd.

BESTEMMINGSFONDS

Bestemmingsfondsen worden gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven inzake bijzondere doeleinden. Aan de vorming van een bestemmingsfonds ligt een verplichting ten grondslag die is opgelegd door derden.

MEDIA IN BESTELLING

De media die aan het eind van het jaar in bestelling zijn en nog niet ontvangen worden als verplichting opgenomen en komen ten laste van de exploitatie van dit boekjaar.

VOORZIENING

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorzieningen die tegen contante waarde worden gewaardeerd als het effect van de tijdswaarde materieel is.

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd middels jaarlijkse dotaties in verband met in de toekomst uit te voeren groot onderhoud van gebouwen en inventaris. De dotatie is lineair bepaald op basis van het meerjarig onderhoudsplan. De kosten voor groot onderhoud worden ten laste van deze voorziening gebracht.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAAT BEPALING

ALGEMEEN

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

INKOMSTEN EN KOSTEN

De kosten en inkomsten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.
Subsidies worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.
Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

MEDIA IN BESTELLING

De kosten van aanschaf van media worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van het resultaat gebracht. De aan het eind van het jaar in bestelling zijnde en nog niet ontvangen media worden als verplichting opgenomen en komen als zodanig ten laste van de exploitatie van dit boekjaar. De verplichting bedraagt de nog in bestelling zijnde media tegen de inkoopprijs.

AFSCHRIJVING

Afschrijving op materiële vaste activa geschiedt lineair of annuïtair, beide op basis van de verwachte economische levensduur.

RENTEBATEN EN -LASTEN

Rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en -lasten van bank- en spaartegoeden.

VERDEELSLEUTELS

De verdeling van de kosten tussen Nijmegen, Overbetuwe, Beuningen, Heumen, Berg en Dal en Lingewaard geschiedt gedeeltelijk op basis van directe toerekening en deels met behulp van een aantal verdeelsleutels zoals vastgesteld in de begroting.

PENSIOENFONDS

De medewerkers van de Bibliotheek Gelderland Zuid zijn ondergebracht bij pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). Dekkingsgraad pensioenfonds Openbare Bibliotheken per 31-12-2022 is 132,5%.

TOELICHTING BALANS

Toelichting op de balansposten per 31 december 2022

BEDRAGEN x EURO

1. GEBOUWEN

	2022
Aanschafwaarde pand de Bibliotheek Elst	462.572
Aanschafwaarde pand de Bibliotheek Muntweg	363.024
Aanschafwaarde pand de Bibliotheek Hatert	385.713
Aanschafwaarde pand de Bibliotheek Gendt	96.728
Verbouwingskosten (Mariënburg, Zwanenveld en Muntweg) filialen	252.301
Aanschafwaarde per 01-01-2022	1.560.338
Bij: Investering 2022	-
Aanschafwaarde per 31-12-2022	1.560.338
Afschrijving t/m 2021	1.339.939
Afschrijving 2022	58.168
Boekwaarde per 31-12-2022	**162.232**

2. INRICHTING/INVENTARIS

	2022
Aanschafwaarde per 01-01-2022	1.207.501
Af: Afgeschreven investering	144.556-
Bij: Investering 2022	192.344
Aanschafwaarde per 31-12-2022	1.255.289
Afschrijving t/m 2021	470.314
Afschrijving 2022	97.252
Boekwaarde per 31-12-2022	**687.723**

Er is voor € 197.506 geïnvesteerd in een pand "Hart van Heteren" te Heteren. Voor deze investeringen is een subsidie ontvangen van € 199.856. Per saldo is -/- € 2.350 verantwoord in de vaste activa. Dit bedrag zal nog worden verrekend.

3. KANTOORMACHINES/TELEFONIE

	2022
Aanschafwaarde per 01-01-2022	6.585
Af: Afgeschreven investering	-
Bij: Investering 2022	-
Aanschafwaarde per 31-12-2022	6.585
Afschrijving t/m 2021	4.281
Afschrijving 2022	1.317
Boekwaarde per 31-12-2022	**987**

4. BEDRIJFSAUTO

	2022
Aanschafwaarde per 01-01-2022	13.730
Af: Afgeschreven investering	-
Bij: Investering 2022	-
Aanschafwaarde per 31-12-2022	13.730
Afschrijving t/m 2021	13.730
Afschrijving 2022	-
Boekwaarde per 31-12-2022	**-**

5. AUTOMATISERINGSSYSTEEM/ZELFSERVICEBALIES

	2022
Aanschafwaarde per 01-01-2022	1.052.775
Af: Afgeschreven investering	155.000-
Bij: Investering 2022	161.052
Aanschafwaarde per 31-12-2022	1.058.827
Afschrijving t/m 2021	591.537
Afschrijving 2022	145.656
Boekwaarde per 31-12-2022	**321.634**

De verzekerde waarden zijn als volgt:

Gebouwen	*9.995.400*
Schade voorraad	*6.085.000*
Schade inventaris	*6.926.700*

6. DEBITEUREN

	31-dec-2022	31-dec-2021
Debiteuren	20.012	41.961
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	20.012	**41.961**

7. TE VORDEREN BEDRAGEN

	31-dec-2022	31-dec-2021
1. Omzetbelasting	222.423	221.094
2. Fiets privé	1.581	1.326
3. Subsidie Projecten	15.000	82.476
4. Waarborgsom	10.168	455
5. Diverse		341
	249.172	**305.692**

8. VOORUITBETAALDE BEDRAGEN

	31-dec-2022	31-dec-2021
1. Diverse abonnementen	24.683	13.094
2. Erfpacht	4.055	4.055
3. Licenties	39.391	38.140
4. Huisvestingskosten	123.356	-
	191.485	**55.289**

9. KAS

	31-dec-2022	31-dec-2021
Kasgeld aanwezig op 31 december	**69**	**555**

10. BANK

	31-dec-2022	31-dec-2021
Spaarrekening	2.467.030	2.265.971
Rabobank	47.206	232.563
ING rekening	139.970	80.746
	2.654.207	**2.579.280**

11. ALGEMENE RESERVE

De exploitatierekening sluit met een positief saldo van	**36.255**
Exploitatieresultaat 2022	***36.255***
Onttrekking bestemmingsreserve Nijmegen	*52.830*
Toevoeging bestemmingsreserve Nijmegen	*70.766-*
Onttrekking bestemmingsfonds Berg en Dal	*6.000*
Totale toevoeging Bestemmingsreserve en Bestemmingsfonds	***11.936-***
Ten bate van de Algemene Reserve	***24.319***

	2022
Reserve per 01-01-2022	564.874
Resultaat 2022	24.319
Reserve per 31-12-2022	**589.193**

12. BESTEMMINGSRESERVE

	Gemeente Nijmegen	Gemeente Heumen	Gemeente Beuningen
Reserve per 01-01-2022	349.919	73.108	34.164
Onttrekking 2022	52.830	-	
Toevoeging 2022	70.766	-	-
Reserve per 31-12-2022	367.854	73.108	34.164

	Totaal
Reserve per 01-01-2022	457.191
Onttrekking 2022	52.830
Toevoeging 2022	70.766
Reserve per 31-12-2022	**475.126**

13. BESTEMMINGSFONDSEN

Ten tijde van de fusie c.q. integratie van enkele bibliotheken zijn bedragen gesepareerd, welke op basis van de fusiebesluiten destijds, uitsluitend bestemd zijn ter delging van de negatieve resultaten van de betreffende (fusie)bibliotheken. Gegeven het feit dat deze bedragen niet ter volledige vrije beschikking staan van het Bestuur van de stichting zijn deze ondergebracht in bestemmingsfondsen. De besteding van de bestemmingsfondsen zijn derhalve afhankelijk van de uitkomsten van de bedoelde bibliotheken in de betreffende gemeenten en wel als volgt te specificeren.

	Gemeente Beuningen	**Gemeente Lingewaard**	**Gemeente Berg en Dal**
Reserve per 01-01-2022	16.923	293.526	177.019
Onttrekking 2022	-	-	6.000
Toevoeging 2022	-		
Reserve per 31-12-2022	16.923	293.526	171.019

	Totaal
Reserve per 01-01-2022	487.468
Onttrekking 2022	6.000
Toevoeging 2022	-
Reserve per 31-12-2022	**481.468**

14. VOORZIENING ONDERHOUD

Het onderhoudsplan voor de eigen panden is door een gespecialiseerd bureau geactualiseerd voor de komende twintig jaar. Het onderhoudsplan wordt jaarlijks uitgevoerd door de facilitaire afdeling en zo nodig door een gespecialiseerd bureau geactualiseerd.

	Gemeente Beuningen	**Gemeente Berg en Dal**	**Gemeente Lingewaard**
Voorziening per 01-01-2022	122.229	39.300	332.648
Toevoeging 2022	-	3.000	-
Onttrekking 2022	-	-	-
Saldo per 31-12-2022	122.229	42.300	332.648

	Gemeente Nijmegen	**Gemeente Overbetuwe**	**Totaal**
Voorziening per 01-01-2022	142.759	36.485	673.421
Toevoeging 2022	100.000	15.000	118.000
Onttrekking 2022	42.000	12.429	54.429
Saldo per 31-12-2022	200.759	39.056	736.992

15. VOORZIENING JUBILEA

Deze voorziening is gebaseerd op de kans dat de huidige werknemers recht gaan krijgen op de jubileumuitkering vastgelegd in de CAO voor hun 25 cq 40 jarig dienstverband.

	2022
Voorziening per 01-01-2022	46.641
Toevoeging 2022	3.429
Onttrekking 2022	6.579
Saldo per 31-12-2022	**43.491**

16. LENINGEN O/G

Ten aanzien van de leningen ter financiering van de panden is het recht op eerste hypotheek verstrekt op de betreffende panden aan kredietinstellingen. Op pagina 81 staat een uitgebreid overzicht van alle leningen o/g.

	2022
Hoofdsom	871.199
Aflossing t/m 2021	1.052.595
Aflossing 2022	49.334
Saldo per 31-12-2022	64.228
Af te lossen in 2023	52.127
	12.101

17. AFLOSSINGSVERPLICHTING LENINGEN

In 2023 dient op de lopende leningen € 52.127 te worden afgelost (zie ook post 16).

18. TE BETALEN BEDRAGEN

	31-dec-2022	31-dec-2021
1. Vooruitontvangen contributies	714.529	721.263
2. Vakantiegeld personeel	176.373	176.373
3. Media in bestelling	101.696	65.642
4. Vakantie-uren personeel	110.644	105.123
5. Nog te besteden subsidies*	108.540	64.941
6. Rente	1.240	1.118-
7. Te betalen rente leningen	3.257	4.815
8. Overige vooruit ontvangen en te betalen	161.797	139.617
9. Accountantskosten	16.713	8.532
10. Overig nog te betalen	20.653	10.058
11. Diversen	548	-
	1.415.987	**1.295.245**

* SPECIFICATIE NOG TE BESTEDEN SUBSIDIES

	31-dec-2022	31-dec-2021
Stichting Lezen Gezinsaanpak	7.824	-
Digitale Inclusie	100.716	-
Educafé		-
Stimulering BoS		8.794
Digi-to-Go		23.728-
Huiswerkbegeleiding		57.000
Voorlees Express		10.850
Biebboys		22.886
Kwaliteitsimpuls laagtaalvaardige ouders		3.550
Leesoffensief KB		10.000
Taal in Bedrijf		10.321-
Buiten Zinnen		13.000-
Innovatie SGB		1.090-
	108.540	64.941

19. OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-dec-2022	31-dec-2021
1. Crediteuren	223.872	221.925
2. Depositotegoed leden	21.986	23.415
3. Salaris	1.990	1.293
4. Personeelsvereniging	5.393	4.145
5. Cadeaupot	1.299	2.090
6. Af te dragen pensioen	69.206	67.048
7. Af te dragen loonheffing	157.290	146.032
	481.035	**465.948**

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Per 31 december 2022 geldt er een huurverplichting van de volgende gebouwen:

	Kortlopend	Langlopend
de Mariënburg	959.084	-
Oosterhout	33.742	-
de Biezantijn	5.997	-
Heteren	32.110	289.268
Zetten	24.257	-
Beuningen	58.448	-
Ewijk	21.845	22.114
Malden	28.812	-
Overasselt	6.048	-
Millingen	24.580	246.068
Beek-Ubbergen	36.976	74.147
Leuth	2.868	2.887
Kekerdom	2.840	3
Groesbeek	58.466	-
Huissen	3.396	-
Angeren	613	-
Doornenburg	325	-
Haalderen	1.559	-
	1.301.967	**634.487**

Er zijn dienstverleningsovereenkomsten aangegaan met verschillende partijen. Ook zijn er huur- en leaseovereenkomsten gesloten i.v.m. verschillende hardware.

	Kortlopend	Langlopend
ADP	15.200	-
HKA - Wise	79.484	-
KPN	131.568	120.604
Coffee Fresh Westhoff	2.736	-
Reisswolf	2.968	-
Securitas	169.434	770
Solipsis Telefonie	26.381	-
Solipsis SLA Hardware	2.333	-
Solipsis Back up, Azure en Spinpanel	45.645	-

BELANGRIJKE GEBEURTENIS NA BALANSDATUM

Niet van toepassing

TOELICHTING EXPLOITATIE

Toelichting op de exploitatierekening 2022

BEDRAGEN x EURO

PERSONEELSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen incl vakantietoeslag	3.910.900	3.732.398	3.645.549
Sociale lasten	652.050	658.063	602.421
Pensioenpremies	572.700	572.996	534.374
Uitzendwerk	388.050	614.250	503.605
Kosten zondagopenstelling	50.000	50.000	50.000
Salariskosten bijz. personeel	-	1.292	2.421
Reis- en verblijfkosten	79.950	68.808	47.739
Werving personeel	2.950	5.349	1.815
Scholingskosten	70.050	56.421	62.904
Kosten arbodienst	25.050	20.554	18.813
Kantinekosten	25.050	35.335	22.942
Ondernemingsraad	13.000	10.645	10.659
Overige personeelskosten	75.000	70.198	72.967
	5.864.750	**5.896.308**	**5.576.210**
Aantal fte's per 31 december		**80,8**	**79,3**

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	B. Hogemans	B. Hogemans
Functie(s)	Directeur-Bestuurder	Directeur-Bestuurder
Duur dienstverband in 2022 en 2021	**1/1 - 31/12 - 2022**	**1/1 - 31/12 - 2021**
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	ja/nee	ja/nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja/nee	ja/nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja/nee	ja/nee
Individueel WNT-maximum	**216.000**	**209.000**
Bezoldiging		
Beloning	128.030	123.485
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	15.926	14.798
Subtotaal	*143.956*	*138.282*
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	**143.956**	**138.282**

bedragen x € 1 (2022)	B.G. Jeene	W.M.J. Wentink	S. Barari
Functie(s)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Aspirant Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling	12	12	8
Individueel WNT-maximum	**32.400**	**21.600**	**21.600**
Bezoldiging			
Beloning	2.700	1.800	540
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	*2.700*	*1.800*	*540*
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	**2.700**	**1.800**	**540**

bedragen x € 1 (2022)	K.W.A. Wools	M.J.A.W. Hendriks	V.J.G.M. van den Hurk
Functie(s)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 30/4	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling	4	12	12
Individueel WNT-maximum	**21.600**	**21.600**	**21.600**
Bezoldiging			
Beloning	720	1.800	1.800
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	*720*	*1.800*	*1.800*
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	**720**	**1.800**	**1.800**

bedragen x € 1 (2021)	B.G. Jeene	W.M.J. Wentink
Functie(s)	Voorzitter RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling	12	12
Individueel WNT-maximum	**31.350**	**20.900**
Bezoldiging		
Beloning	2.550	1.700
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	*2.550*	*1.700*
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	**2.550**	**1.700**

bedragen x € 1 (2021)	K.W.A. Wools	M.J.A.W. Hendriks	V.J.G.M. van den Hurk
Functie(s)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling	12	12	12
Individueel WNT-maximum	**20.900**	**20.900**	**20.900**
Bezoldiging			
Beloning	1.700	1.700	1.700
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	*1.700*	*1.700*	*1.700*
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	**1.700**	**1.700**	**1.700**

HUISVESTINGSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Huur gebouwen	1.223.950	1.312.059	1.258.696
Afschrijving gebouwen	52.000	58.168	57.869
Afschrijving inrichting en inventaris	145.500	98.569	61.370
Hypotheekrente	10.250	4.629	7.774
Onderhoud gebouwen en inventaris	117.400	163.884	150.996
Schoonmaken door derden	196.900	213.607	197.639
Energie en water	135.650	124.550	148.113
Belastingen/Heffingen	40.400	37.680	39.025
Verzekeringen	23.000	21.154	21.130
Beveiliging/bewaking gebouw	200.650	173.031	196.499
Periodiek Onderhoud Gebouwen	118.000	118.000	116.508
	2.263.700	**2.325.331**	**2.255.619**

BESTUURS- EN ORGANISATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Bestuurskosten	8.500	9.360	9.350
Kosten I&O	87.500	100.765	75.938
Kosten Educatie/Lezen en Literatuur	34.950	37.254	25.347
Publiciteit/Voorlichting	79.950	105.517	76.842
Contributies	49.950	47.727	51.864
Documentatie en vakliteratuur	450	544	206
Accountantskosten	16.050	17.455	16.000
Verzekeringen	8.300	7.952	7.798
Overige organisatiekosten	29.950	46.952	28.075
	315.600	**373.526**	**291.420**

ADMINISTRATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Reproductiekosten	32.500	36.589	31.070
Fotokopieerkosten	46.250	46.433	35.438
Kantoorbenodigdheden	14.950	14.560	11.227
Porti- en vrachtkosten	21.000	25.789	20.241
Telefoonkosten	44.950	40.863	48.349
Bankkosten	13.500	22.281	22.918
Kosten ledenadministratie	7.000	6.719	7.578
Salarisadministratie	13.500	14.829	13.909
Overige administratiekosten	300	66	12
	193.950	**208.129**	**190.743**

TRANSPORTKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Transportkosten eigen	9.550	6.970	5.443
Transportkosten verzekering	1.300	1.069	1.114
Transport derden	105.050	114.873	106.628
	115.900	**122.912**	**113.185**

KOSTEN AUTOMATISERINGSSYSTEEM	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Uitleningen Bicat	187.950	186.666	190.255
Afschrijving automatisering	157.950	145.656	205.948
Onderhoud en ondersteuning	78.150	68.716	48.664
Inhuur automatisering	25.050	7.450	23.315
Licenties	92.350	156.227	141.678
Kosten zelfservices	54.600	47.629	45.284
Communicatiekosten	166.850	139.983	147.988
	762.900	**752.329**	**803.132**

MEDIAKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Aankoop media	1.092.950	1.179.693	1.139.410
Huur mediadragers	6.000	1.127	279-
Verzekering media	10.000	11.135	10.987
Leenrechtvergoedingen	281.000	196.629	217.546
Tijdschriften en dagbladen	139.000	140.100	134.195
Plak- en bindmaterialen	8.000	3.832	6.323
Beveiligingsmaterialen	2.950	-	-
Overige mediakosten	1.700	110	91
	1.541.600	**1.532.627**	**1.508.272**

KOSTEN PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Algemeen	195.000		
Biebboys	-	13.462	1.405
Buiten Zinnen	-	5.397	38.631
Cultuur op Recept	-	126	
Dichter bij de Brug	-	3.211	
Digitale Inclusie	-	2.788	12.045
Gelderse Bibliotheken - Digi-to-Go	-	-	8.262
Gelderse Bibliotheken - Taal in Bedrijf	-	-	17.201
Harry Potter Event	-	6.777	
Huiswerkbegeleiding	-	47	2.588
Leesoffensief KB	-	7.097	17
Pilot Pabo Han	-	351	
Read2me	-	566	
Roze Woensdag Queer	-	6.707	6.479
Stimulering BoS	-	1.547	1.720
Voorlees Express Berg en Dal	-	2.204	1.201
Voorlees Express Beuningen	-	2.125	1.043
Voorlees Express Lingewaard	-	1.591	1.158
Voorlees Express Nijmegen	-	3.656	2.190
Voorlees Express Overbetuwe	-	2.327	1.162
	195.000	**59.980**	**95.101**

INKOMSTEN KLANTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Contributies + inschrijfgelden	1.125.450	1.154.963	1.145.736
Telaatgeld en reserveringen	145.000	146.056	87.537
Administratiekosten	10.000	9.815	6.856
Schadevergoedingen	15.000	18.019	10.383
Leengeld boeken	12.450	10.235	7.771
Leengeld cd's	100	19-	3
Leengeld multimedia	300	179	157
Leengeld sprinters	150	241	192
Opbrengst internet	-	23	45
Verkoop afgeschreven materialen	-	2	17
Verkoop materialen	-	222	301
	1.308.450	**1.339.734**	**1.258.997**

SPECIFIEKE DIENSTVERLENING	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengst horeca	-	851	193-
Opbrengst kopieermachines	-	39	177
Cursussen	23.000	38.020	18.972
Verhuur gebouwen	31.300	30.959	26.941
Opbrengst schoolbibliotheekwerk	283.250	235.286	192.381
	337.550	**305.155**	**238.278**

OVERIGE INKOMSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Ontvangen rente	500	168	46
Werkzaamheden derden	-	3.900	50
Diverse baten	8.050	1.328	15.215
	8.550	**5.396**	**15.311**

INKOMSTEN PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Algemeen	400.000	-	
Biebboys	-	41.760	13.654
Boekstart Hatert	-	945	
B-Slash	-	400	
Buiten Zinnen	-	7.438	34.492
Cultuur op Recept	-	9.882	1.000
Dichter bij de Brug	-	3.794	
Digitale Inclusie	-	188.000	53.656
Gelderse Bibliotheken - Digi-to-Go	-	-	73.728
Gelderse Bibliotheken - Taal in Bedrijf	-	-	74.376
Gezinsaanpak Laaggeletterdheid	-	7.776	
Harry Potter Event	-	6.775	
Huiswerkbegeleiding	-	57.000	3.000
Kwaliteitsimpuls laagtaalvaardige ouders	-	3.550	
Leesoffensief KB	-	10.000	650
Pilot Pabo Han	-	5.250	13.744
Read2me	-	882	
Roze Woensdag Queer	-	9.900	
Stimulering BoS	-	3.544	6.000
Voorlees Express Berg en Dal	-	15.000	8.956
Voorlees Express Beuningen	-	12.000	15.000
Voorlees Express Lingewaard	-	10.850	12.000
Voorlees Express Nijmegen	-	2.190	4.150
Voorlees Express Overbetuwe	-	15.000	15.000
Zomertraject Digitaal Burgerschap	-	3.000	
	400.000	**414.935**	**329.406**

SUBSIDIES	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Exploitatiesubsidie gemeente	9.182.850	9.242.175	8.958.616
	9.182.850	**9.242.175**	**8.958.616**

OVERIGE GEGEVENS

De Beer
AUDIT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek Gelderland Zuid

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Openbare Bibliotheek Gelderland Zuid te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheek Gelderland Zuid per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de exploitatierekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en met inachtneming van de bepalingen bij en krachtens de WNT, inclusief controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbare Bibliotheek Gelderland Zuid zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:
- het Bestuurlijk verslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuurlijk verslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen inzake de WNT. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en het naleven van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteits-veronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.
De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.

Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Tilburg, 13 april 2023

De Beer Audit B.V.

Was getekend: Drs. J.M.P. van der Laak RA

TOELICHTING EXPLOITATIE GESPLITST NAAR GEMEENTE

Gemeente Berg en Dal

BEDRAGEN x EURO

PERSONEELSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen incl vakantietoeslag	289.500	276.017	265.433
Sociale lasten	48.250	48.986	43.817
Pensioenpremies	42.400	42.532	38.757
Uitzendwerk	44.000	69.425	56.244
Salariskosten bijz. personeel	-	129	430
Reis- en verblijfkosten	8.000	6.889	4.771
Werving personeel	300	536	181
Scholingskosten	7.000	5.649	6.287
Kosten arbodienst	2.500	2.058	1.880
Kantinekosten	2.500	2.271	2.042
Ondernemingsraad	1.300	1.066	1.065
Overige personeelskosten/advieskosten derden	7.500	7.027	7.111
	453.250	**462.583**	**428.020**

HUISVESTINGSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Huur gebouwen	66.600	119.850	130.856
Afschrijving inrichting en inventaris	38.850	15.536	15.404
Onderhoud gebouwen en inventaris	11.250	7.454	5.871
Schoonmaken door derden	12.650	24.366	19.425
Energie en water	3.050	2.765	3.445
Belastingen / heffingen	2.050	2.144	1.957
Verzekeringen	1.650	1.312	1.296
Beveiliging / bewaking gebouw	150	278	1.327
Periodiek Onderhoud Gebouwen	3.000	3.000	4.500
	139.250	**176.704**	**184.083**

BESTUURS- EN ORGANISATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Bestuurskosten	850	937	934
Kosten I&O	8.750	5.795	4.035
Kosten Educatie / Lezen en Literatuur	3.000	2.987	1.899
Publiciteit / Voorlichting	8.000	10.564	7.680
Contributies	5.000	4.778	5.184
Documentatie en vakliteratuur	50	54	21
Accountantskosten	1.600	1.748	1.599
Verzekeringen	850	796	779
Overige organisatiekosten	3.000	4.701	2.656
	31.100	**32.360**	**24.788**

ADMINISTRATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Reproductie / drukwerk	3.250	3.663	3.215
Fotokopieerkosten	4.650	4.542	3.503
Kantoorbenodigdheden	1.500	1.437	1.025
Porti- en vrachtkosten	2.100	2.582	2.164
Telefoonkosten	4.500	3.561	4.414
Bankkosten	1.350	2.231	2.291
Kosten ledenadminstratie	700	673	757
Salarisadministratie	1.350	1.485	1.390
Overige administratiekosten	50	7	1
	19.450	**20.181**	**18.760**

TRANSPORTKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Transportkosten eigen	950	676	523
Transport verzekering	150	107	111
Transport derden	9.750	10.950	8.757
	10.850	**11.734**	**9.391**

KOSTEN AUTOMATISERINGSSYSTEEM	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Uitleningen Bicat	18.800	18.689	19.015
Afschrijving automatisering	15.800	14.583	20.309
Onderhoud en ondersteuning	7.200	6.864	4.204
Inhuur automatisering	2.500	746	2.330
Licenties	9.250	15.458	14.109
Kosten zelfservices	5.450	4.113	4.667
Communicatiekosten	14.250	11.009	11.856
	73.250	**71.462**	**76.490**

MEDIAKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Aankoop media	94.600	107.542	97.395
Huur mediadragers	600	113	28-
Verzekering media	1.000	1.115	1.098
Leenrechtvergoedingen	29.000	17.990	21.399
Tijdschriften en dagbladen	22.000	23.694	21.217
Plak- en bindmaterialen	800	382	632
Beveiligingsmaterialen	300	-	-
Overige mediakosten	200	11	-
	148.500	**150.847**	**141.713**

Gemeente Berg en Dal

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten projecten	28.750	4.180	1.338
	28.750	**4.180**	**1.338**

INKOMSTEN KLANTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Contributies + inschrijfgelden	119.300	120.777	121.152
Telaatgeld en reserveringen	11.600	10.600	6.469
Administratiekosten	650	553	335
Schadevergoedingen	1.400	1.738	1.086
Leengeld boeken	850	587	427
Leengeld cd's	-	2-	-
Leengeld multimedia	-	3	10
Leengeld sprinters	-	24	14
Opbrengst internet	-	7	3
Verkoop materialen	-	10	7
	133.800	**134.298**	**129.503**

SPECIFIEKE DIENSTVERLENING	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengst horeca	-	87	0
Opbrengst kopieermachines	-	2	13
Cursussen	-	2.126	550
Verhuur gebouwen	-	9	-
Opbrengst schoolbibliotheekwerk	20.300	18.212	10.479
	20.300	**20.436**	**11.042**

OVERIGE INKOMSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Ontvangen rente	50	11	3
Werkzaamheden derden	-	259	3
Diverse baten	550	99-	825
	600	**171**	**831**

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Inkomsten projecten	36.700	19.267	20.415
	36.700	**19.267**	**20.415**

Gemeente Berg en Dal

SUBSIDIES	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Exploitatiesubsidie gemeente	697.000	748.384	728.004
	697.000	**748.384**	**728.004**
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**16.000-**	**7.495-**	**5.213**
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	16.000-	7.495-	5.213
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**16.000-**	**7.495-**	**5.213**

Gemeente Beuningen

BEDRAGEN x EURO

PERSONEELSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen incl vakantietoeslag	198.200	188.770	179.220
Sociale lasten	33.050	33.521	29.455
Pensioenpremies	29.000	29.159	26.169
Uitzendwerk	27.950	41.243	44.009
Salariskosten bijz. personeel	-	96	165
Reis- en verblijfkosten	5.950	5.097	3.554
Werving personeel	200	396	135
Scholingskosten	5.200	4.180	4.683
Kosten arbodienst	1.850	1.523	1.401
Kantinekosten	1.850	5.003	2.945
Ondernemingsraad	950	789	794
Overige personeelskosten/advieskosten derden	5.550	5.199	5.297
	309.750	**314.975**	**297.826**

HUISVESTINGSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Huur gebouwen	65.450	69.238	66.916
Afschrijving inrichting en inventaris	11.800	184	87
Onderhoud gebouwen en inventaris	6.850	2.375	3.975
Schoonmaken door derden	5.050	4.357	4.061
Energie en water	-	-	-
Belastingen / heffingen	300	319	314
Verzekeringen	1.200	970	965
Beveiliging / bewaking gebouw	-	696	747
Periodiek Onderhoud Gebouwen	-	-	-
	90.650	**78.140**	**77.065**

BESTUURS- EN ORGANISATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Bestuurskosten	650	693	696
Kosten I&O	6.500	3.889	3.250
Kosten Educatie / Lezen en Literatuur	7.200	3.929	2.515
Publiciteit / Voorlichting	5.950	7.816	5.721
Contributies	3.700	3.535	3.861
Documentatie en vakliteratuur	50	40	15
Accountantskosten	1.200	1.293	1.191
Verzekeringen	600	589	580
Overige organisatiekosten	2.200	3.478	3.478
	28.050	**25.263**	**21.307**

Gemeente Beuningen

ADMINISTRATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Reproductie / drukwerk	2.400	2.710	2.364
Fotokopieerkosten	3.400	4.114	2.609
Kantoorbenodigdheden	1.100	1.051	754
Porti- en vrachtkosten	1.550	1.910	1.494
Telefoonkosten	3.350	2.979	3.516
Bankkosten	1.000	1.651	1.706
Kosten ledenadminstratie	500	498	564
Salarisadministratie	1.000	1.099	1.035
Overige administratiekosten	-	5	1
	14.300	**16.017**	**14.044**

TRANSPORTKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Transportkosten eigen	700	500	390
Transport verzekering	100	79	83
Transport derden	6.050	6.443	5.298
	6.850	**7.023**	**5.771**

KOSTEN AUTOMATISERINGSSYSTEEM	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Uitleningen Bicat	13.950	13.828	14.164
Afschrijving automatisering	11.700	10.790	15.128
Onderhoud en ondersteuning	3.750	3.320	2.191
Inhuur automatisering	1.850	552	1.736
Licenties	6.850	11.437	10.509
Kosten zelfservices	4.050	2.568	2.043
Communicatiekosten	18.550	16.105	16.283
	60.700	**58.599**	**62.053**

MEDIAKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Aankoop media	55.900	59.255	54.390
Huur mediadragers	450	83	21-
Verzekering media	750	825	818
Leenrechtvergoedingen	13.000	10.297	10.811
Tijdschriften en dagbladen	7.000	8.339	6.654
Plak- en bindmaterialen	600	283	471
Beveiligingsmaterialen	200	-	-
Overige mediakosten	150	8	-
	78.050	**79.090**	**73.124**

Gemeente Beuningen

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten projecten	16.700	3.691	1.158
	16.700	**3.691**	**1.158**

INKOMSTEN KLANTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Contributies + inschrijfgelden	64.000	63.801	64.627
Telaatgeld en reserveringen	8.350	7.421	4.221
Administratiekosten	450	446	203
Schadevergoedingen	800	1.062	534
Leengeld boeken	400	335	221
Leengeld cd's	-	2-	-
Leengeld multimedia	-	3	-
Leengeld sprinters	-	7	10
Opbrengst internet	-	2	-
Verkoop materialen	-	0	-
	74.000	**73.075**	**69.817**

SPECIFIEKE DIENSTVERLENING	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengst horeca	-	4	-
Opbrengst kopieermachines	-	0	8
Cursussen	-	1.539	409
Verhuur gebouwen	-	6	-
Opbrengst schoolbibliotheekwerk	13.250	8.487	6.588
	13.250	**10.036**	**7.005**

OVERIGE INKOMSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Ontvangen rente	-	8	2
Werkzaamheden derden	-	192	2
Diverse baten	400	44-	686
	400	**155**	**691**

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Inkomsten projecten	32.800	19.938	18.054
	32.800	**19.938**	**18.054**

Gemeente Beuningen

SUBSIDIES	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Exploitatiesubsidie gemeente	484.600	484.600	471.400
	484.600	**484.600**	**471.400**

SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**-**	**5.007**	**14.618**
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	-	5.007	14.618
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-**	**5.007**	**14.618**

Gemeente Heumen

BEDRAGEN x EURO

PERSONEELSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen incl vakantietoeslag	150.350	142.291	139.587
Sociale lasten	25.050	25.826	23.137
Pensioenpremies	22.000	22.408	20.380
Uitzendwerk	31.900	44.582	41.141
Salariskosten bijz. personeel	-	61	105
Reis- en verblijfkosten	3.750	3.239	2.262
Werving personeel	150	252	86
Scholingskosten	3.300	2.656	2.981
Kosten arbodienst	1.200	968	891
Kantinekosten	1.200	939	710
Ondernemingsraad	600	501	505
Overige personeelskosten/advieskosten derden	3.550	3.304	5.123
	243.050	**247.028**	**236.909**

HUISVESTINGSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Huur gebouwen	35.050	34.406	33.845
Afschrijving inrichting en inventaris	1.950	1.624	1.927
Onderhoud gebouwen en inventaris	3.000	2.092	2.899
Schoonmaken door derden	16.250	15.847	15.862
Energie en water	-	-	-
Belastingen / heffingen	1.900	2.167	1.940
Verzekeringen	750	617	614
Beveiliging / bewaking gebouw	350	419	1.014
Periodiek Onderhoud Gebouwen	-	-	-
	59.250	**57.172**	**58.101**

BESTUURS- EN ORGANISATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Bestuurskosten	400	441	443
Kosten I&O	4.100	3.104	2.139
Kosten Educatie / Lezen en Literatuur	1.400	1.672	1.381
Publiciteit / Voorlichting	3.750	4.968	3.641
Contributies	2.350	2.247	2.458
Documentatie en vakliteratuur	-	26	10
Accountantskosten	750	822	758
Verzekeringen	400	374	369
Overige organisatiekosten	1.400	2.210	1.259
	14.550	**15.863**	**12.458**

ADMINISTRATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Reproductie / drukwerk	1.550	1.723	1.507
Fotokopieerkosten	2.200	2.136	1.661
Kantoorbenodigdheden	700	674	510
Porti- en vrachtkosten	1.000	1.214	961
Telefoonkosten	2.100	1.675	2.039
Bankkosten	650	1.049	1.086
Kosten ledenadminstratie	350	316	359
Salarisadministratie	650	698	659
Overige administratiekosten	-	3	1
	9.200	**9.488**	**8.783**

TRANSPORTKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Transportkosten eigen	450	318	248
Transport verzekering	50	50	53
Transport derden	2.750	2.917	5.281
	3.250	**3.285**	**5.582**

KOSTEN AUTOMATISERINGSSYSTEEM	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Uitleningen Bicat	8.850	8.788	9.015
Afschrijving automatisering	7.450	6.857	9.629
Onderhoud en ondersteuning	7.550	6.360	4.382
Inhuur automatisering	1.200	351	1.105
Licenties	4.350	7.269	6.689
Kosten zelfservices	2.550	2.884	1.686
Communicatiekosten	2.750	1.493	1.572
	34.700	**34.002**	**34.078**

MEDIAKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Aankoop media	34.000	37.266	41.675
Huur mediadragers	300	53	13-
Verzekering media	450	524	521
Leenrechtvergoedingen	19.000	12.959	13.807
Tijdschriften en dagbladen	9.000	10.255	8.808
Plak- en bindmaterialen	400	180	300
Beveiligingsmaterialen	150	-	-
Overige mediakosten	100	5	-
	63.400	**61.242**	**65.097**

Gemeente Heumen

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten projecten	10.750	995	65
	10.750	**995**	**65**

INKOMSTEN KLANTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Contributies + inschrijfgelden	65.950	69.840	68.803
Telaatgeld en reserveringen	9.600	9.857	5.964
Administratiekosten	450	598	428
Schadevergoedingen	1.000	873	521
Leengeld boeken	950	657	515
Leengeld cd's	-	1-	-
Leengeld sprinters	-	17	17
Opbrengst internet	-	1	-
Verkoop materialen	-	20	12
	77.950	**81.863**	**76.260**

SPECIFIEKE DIENSTVERLENING	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengst horeca	-	3	-
Opbrengst kopieermachines	-	2	5
Cursussen	-	978	257
Verhuur gebouwen	-	4	-
Opbrengst schoolbibliotheekwerk	2.350	631	267
	2.350	**1.617**	**529**

OVERIGE INKOMSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Ontvangen rente	-	5	1
Werkzaamheden derden	-	122	2
Diverse baten	250	37-	445
	250	**90**	**448**

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Inkomsten projecten	28.600	15.596	14.671
	28.600	**15.596**	**14.671**

Gemeente Heumen

SUBSIDIES	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Exploitatiesubsidie gemeente	329.000	329.000	320.018
	329.000	**329.000**	**320.018**

SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**-**	**909-**	**9.146-**
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	-	909-	9.146-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-**	**909-**	**9.146-**

Gemeente Lingewaard

BEDRAGEN x EURO

PERSONEELSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen incl vakantietoeslag	398.550	384.919	379.090
Sociale lasten	66.450	69.884	62.824
Pensioenpremies	58.350	60.694	55.381
Uitzendwerk	31.350	44.221	57.154
Salariskosten bijz. personeel	-	172	296
Reis- en verblijfkosten	10.650	9.175	6.377
Werving personeel	400	713	242
Scholingskosten	9.350	7.523	8.403
Kosten arbodienst	3.350	2.741	2.513
Kantinekosten	3.350	3.256	3.090
Ondernemingsraad	1.750	1.419	1.424
Overige personeelskosten/advieskosten derden	10.000	9.359	9.505
	593.550	**594.076**	**586.298**

HUISVESTINGSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Huur gebouwen	22.100	22.046	21.838
Afschrijving inrichting en inventaris	20.450	8.246	7.722
Onderhoud gebouwen en inventaris	13.300	16.964	11.405
Schoonmaken door derden	17.000	19.687	17.573
Energie en water	16.250	14.211	18.630
Belastingen / heffingen	6.100	7.084	6.565
Verzekeringen	2.200	1.747	1.732
Beveiliging / bewaking gebouw	1.550	2.304	3.407
Periodiek Onderhoud Gebouwen	-	-	-
	98.950	**92.289**	**88.872**

BESTUURS- EN ORGANISATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Bestuurskosten	1.150	1.248	1.249
Kosten I&O	11.650	6.288	6.889
Kosten Educatie / Lezen en Literatuur	4.000	3.688	2.538
Publiciteit / Voorlichting	10.650	14.069	10.265
Contributies	6.650	6.364	6.928
Documentatie en vakliteratuur	50	73	28
Accountantskosten	2.150	2.327	2.137
Verzekeringen	1.100	1.060	1.042
Overige organisatiekosten	4.000	6.260	3.550
	41.400	**41.377**	**34.625**

ADMINISTRATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Reproductie / drukwerk	4.350	4.879	4.157
Fotokopieerkosten	6.150	6.049	4.681
Kantoorbenodigdheden	2.000	1.982	1.353
Porti- en vrachtkosten	2.800	3.439	2.681
Telefoonkosten	6.000	5.940	6.878
Bankkosten	1.800	2.971	3.061
Kosten ledenadminstratie	950	896	1.012
Salarisadministratie	1.800	1.977	1.858
Overige administratiekosten	50	9	2
	25.900	**28.141**	**25.685**

TRANSPORTKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Transportkosten eigen	1.300	901	699
Transport verzekering	150	143	149
Transport derden	10.800	11.597	11.021
	12.250	**12.641**	**11.869**

KOSTEN AUTOMATISERINGSSYSTEEM	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Uitleningen Bicat	25.050	24.889	25.414
Afschrijving automatisering	21.050	19.421	27.144
Onderhoud en ondersteuning	7.900	6.657	4.581
Inhuur automatisering	3.350	993	3.114
Licenties	12.300	21.411	18.857
Kosten zelfservices	7.300	7.221	5.501
Communicatiekosten	5.950	2.234	2.619
	82.900	**82.827**	**87.231**

MEDIAKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Aankoop media	100.050	109.017	102.146
Huur mediadragers	800	150	37-
Verzekering media	1.350	1.485	1.468
Leenrechtvergoedingen	28.000	20.194	21.502
Tijdschriften en dagbladen	14.000	17.085	14.048
Plak- en bindmaterialen	1.050	509	845
Beveiligingsmaterialen	400	-	-
Overige mediakosten	200	15	-
	145.850	**148.455**	**139.971**

Gemeente Lingewaard

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten projecten	50.400	5.151	1.418
	50.400	**5.151**	**1.418**

INKOMSTEN KLANTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Contributies + inschrijfgelden	109.600	110.164	111.180
Telaatgeld en reserveringen	13.050	14.638	9.319
Administratiekosten	900	860	687
Schadevergoedingen	1.650	2.113	1.304
Leengeld boeken	600	390	362
Leengeld cd's	-	3-	-
Leengeld sprinters	-	10	-
Verkoop materialen	-	14	1
	125.800	**128.186**	**122.853**

SPECIFIEKE DIENSTVERLENING	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengst horeca	-	8	-
Opbrengst kopieermachines	-	-	6
Cursussen	4.000	4.271	735
Verhuur gebouwen	3.600	3.612	3.600
Opbrengst schoolbibliotheekwerk	14.050	12.899	15.281
	21.650	**20.789**	**19.622**

OVERIGE INKOMSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Ontvangen rente	50	15	4
Werkzaamheden derden	-	345	4
Diverse baten	700	133-	1.058
	750	**227**	**1.067**

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Inkomsten projecten	54.400	22.538	29.041
	54.400	**22.538**	**29.041**

Gemeente Lingewaard

SUBSIDIES	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Exploitatiesubsidie gemeente	848.600	848.579	825.466
	848.600	**848.579**	**825.466**
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**-**	**15.363**	**22.080**
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	-	15.363	22.080
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-**	**15.363**	**22.080**

BEDRAGEN x EURO

PERSONEELSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen incl vakantietoeslag	2.481.850	2.367.513	2.325.481
Sociale lasten	413.800	413.040	384.354
Pensioenpremies	363.450	360.150	341.602
Uitzendwerk	220.350	357.487	256.676
Kosten zondagopenstelling	50.000	50.000	50.000
Salariskosten bijz. personeel	-	657	1.124
Reis- en verblijfkosten	40.650	34.977	24.251
Werving personeel	1.500	2.719	922
Scholingskosten	35.600	28.680	31.955
Kosten arbodienst	12.700	10.448	9.557
Kantinekosten	12.700	21.288	11.029
Ondernemingsraad	6.600	5.411	5.415
Overige personeelskosten/advieskosten derden	38.100	35.688	36.208
	3.677.300	**3.688.058**	**3.478.574**

HUISVESTINGSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Huur gebouwen	991.950	1.000.681	979.449
Afschrijving gebouwen	26.400	26.381	26.381
Afschrijving inrichting en inventaris	70.500	70.740	34.783
Hypotheekrente	550	133	590
Onderhoud gebouwen en inventaris	62.550	114.566	85.575
Schoonmaken door derden	119.100	122.136	115.222
Energie en water	99.200	98.309	110.314
Belastingen / heffingen	26.800	22.975	24.979
Verzekeringen	14.950	15.483	14.751
Beveiliging / bewaking gebouw	191.000	167.485	183.140
Periodiek Onderhoud Gebouwen	100.000	100.000	95.004
	1.703.000	**1.738.887**	**1.670.188**

BESTUURS- EN ORGANISATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Bestuurskosten	4.300	4.758	4.750
Kosten I&O	44.500	75.076	53.012
Kosten Educatie / Lezen en Literatuur	15.250	21.462	11.950
Publiciteit / Voorlichting	40.650	53.636	39.035
Contributies	25.400	24.261	26.347
Documentatie en vakliteratuur	250	277	105
Accountantskosten	8.150	8.872	8.128
Verzekeringen	4.200	4.042	3.961
Overige organisatiekosten	15.250	23.867	13.500
	157.950	**216.251**	**160.788**

ADMINISTRATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Reproductie / drukwerk	16.500	18.599	15.641
Fotokopieerkosten	23.500	23.372	18.195
Kantoorbenodigdheden	7.600	7.465	6.147
Porti- en vrachtkosten	10.650	13.109	10.197
Telefoonkosten	22.850	21.500	25.148
Bankkosten	6.850	11.326	11.642
Kosten ledenadminstratie	3.550	3.415	3.850
Salarisadministratie	6.850	7.538	7.066
Overige administratiekosten	150	33	6
	98.500	**106.359**	**97.893**

TRANSPORTKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Transportkosten eigen	4.850	3.649	2.869
Transport verzekering	650	543	566
Transport derden	67.850	74.295	68.134
	73.350	**78.487**	**71.569**

KOSTEN AUTOMATISERINGSSYSTEEM	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Uitleningen Bicat	95.550	94.886	96.649
Afschrijving automatisering	80.300	74.040	105.970
Onderhoud en ondersteuning	40.100	34.969	25.459
Inhuur automatisering	12.700	3.787	11.844
Licenties	46.950	79.491	71.711
Kosten zelfservices	27.750	23.997	25.511
Communicatiekosten	93.700	83.833	89.856
	397.050	**395.004**	**427.001**

MEDIAKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Aankoop media	707.750	750.056	726.281
Huur mediadragers	3.050	573	142-
Verzekering media	5.100	5.660	5.582
Leenrechtvergoedingen	155.000	108.391	121.589
Tijdschriften en dagbladen	68.000	62.329	68.109
Plak- en bindmaterialen	4.050	1.954	3.212
Beveiligingsmaterialen	1.500	-	-
Overige mediakosten	850	56	91
	945.300	**929.019**	**924.722**

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten projecten	79.150	40.739	89.622
	79.150	**40.739**	**89.622**

INKOMSTEN KLANTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Contributies + inschrijfgelden	640.500	661.240	651.339
Telaatgeld en reserveringen	84.700	86.522	50.841
Administratiekosten	6.500	6.463	4.343
Schadevergoedingen	8.550	10.334	5.864
Leengeld boeken	9.100	7.500	5.763
Leengeld cd's	100	8-	3
Leengeld multimedia	300	161	143
Leengeld sprinters	150	167	146
Opbrengst internet	-	7	35
Verkoop afgeschreven materialen	-	2	17
Verkoop materialen	-	174	267
	749.900	**772.563**	**718.762**

SPECIFIEKE DIENSTVERLENING	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengst horeca	-	723	193-
Opbrengst kopieermachines	-	33	127
Cursussen	19.000	29.106	16.269
Verhuur gebouwen	26.500	26.880	23.279
Opbrengst schoolbibliotheekwerk	191.200	158.494	133.111
	236.700	**215.236**	**172.593**

OVERIGE INKOMSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Ontvangen rente	350	113	31
Werkzaamheden derden	-	2.629	34
Diverse baten	5.400	1.765	11.008
	5.750	**4.507**	**11.073**

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Inkomsten projecten	222.900	316.861	232.290
	222.900	**316.861**	**232.290**

SUBSIDIES	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Exploitatiesubsidie gemeente	5.916.350	5.901.572	5.726.020
	5.916.350	**5.901.572**	**5.726.020**
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**-**	**17.936**	**59.619-**
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	-	17.936	59.619-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-**	**17.936**	**59.619-**

BEDRAGEN x EURO

PERSONEELSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen incl vakantietoeslag	392.450	372.887	356.738
Sociale lasten	65.450	66.806	58.834
Pensioenpremies	57.500	58.053	52.084
Uitzendwerk	32.500	57.292	48.382
Salariskosten bijz. personeel	-	177	302
Reis- en verblijfkosten	10.950	9.431	6.523
Werving personeel	400	733	248
Scholingskosten	9.600	7.734	8.595
Kosten arbodienst	3.450	2.817	2.571
Kantinekosten	3.450	2.578	3.126
Ondernemingsraad	1.800	1.459	1.457
Overige personeelskosten/advieskosten derden	10.300	9.621	9.723
	587.850	**589.588**	**548.583**

HUISVESTINGSKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Huur gebouwen	42.800	65.838	25.792
Afschrijving gebouwen	25.600	31.787	31.488
Afschrijving inrichting en inventaris	1.950	2.239	1.448
Hypotheekrente	9.700	4.496	7.184
Onderhoud gebouwen en inventaris	20.450	20.433	41.270
Schoonmaken door derden	26.850	27.215	25.497
Energie en water	17.150	9.265	15.723
Belastingen / heffingen	3.250	2.991	3.269
Verzekeringen	2.250	1.025	1.772
Beveiliging / bewaking gebouw	7.600	1.850	6.865
Periodiek Onderhoud Gebouwen	15.000	15.000	17.004
	172.600	**182.140**	**177.311**

BESTUURS- EN ORGANISATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Bestuurskosten	1.150	1.283	1.278
Kosten I&O	12.000	6.614	6.614
Kosten Educatie / Lezen en Literatuur	4.100	3.516	5.064
Publiciteit / Voorlichting	10.950	14.463	10.500
Contributies	6.850	6.542	7.087
Documentatie en vakliteratuur	50	75	28
Accountantskosten	2.200	2.392	2.186
Verzekeringen	1.150	1.090	1.065
Overige organisatiekosten	4.100	6.436	3.631
	42.550	**42.411**	**37.454**

ADMINISTRATIEKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Reproductie / drukwerk	4.450	5.015	4.186
Fotokopieerkosten	6.350	6.219	4.789
Kantoorbenodigdheden	2.050	1.950	1.438
Porti- en vrachtkosten	2.900	3.535	2.743
Telefoonkosten	6.150	5.207	6.354
Bankkosten	1.850	3.054	3.132
Kosten ledenadminstratie	950	921	1.036
Salarisadministratie	1.850	2.033	1.901
Overige administratiekosten	50	9	2
	26.600	**27.943**	**25.579**

TRANSPORTKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Transportkosten eigen	1.300	926	715
Transport verzekering	200	147	152
Transport derden	7.850	8.670	8.136
	9.350	**9.742**	**9.004**

KOSTEN AUTOMATISERINGSSYSTEEM	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Uitleningen Bicat	25.750	25.586	25.997
Afschrijving automatisering	21.650	19.965	27.767
Onderhoud en ondersteuning	11.650	10.546	7.846
Inhuur automatisering	3.450	1.021	3.186
Licenties	12.650	21.162	19.803
Kosten zelfservices	7.500	6.846	5.876
Communicatiekosten	31.650	25.309	25.802
	114.300	**110.435**	**116.277**

MEDIAKOSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Aankoop media	100.650	116.558	117.522
Huur mediadragers	800	154	38-
Verzekering media	1.350	1.526	1.501
Leenrechtvergoedingen	37.000	26.798	28.437
Tijdschriften en dagbladen	19.000	18.398	15.359
Plak- en bindmaterialen	1.100	523	864
Beveiligingsmaterialen	400	-	-
Overige mediakosten	200	15	-
	160.500	**163.974**	**163.645**

Gemeente Overbetuwe

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten projecten	9.250	5.224	1.501
	9.250	**5.224**	**1.501**

INKOMSTEN KLANTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Contributies + inschrijfgelden	126.100	129.141	128.636
Telaatgeld en reserveringen	17.700	17.017	10.724
Administratiekosten	1.050	894	859
Schadevergoedingen	1.600	1.899	1.074
Leengeld boeken	550	767	483
Leengeld cd's	-	3-	-
Leengeld multimedia	-	10	3
Leengeld sprinters	-	14	3
Opbrengst internet	-	6	6
Verkoop afgeschreven materialen	-	0	-
Verkoop materialen	-	4	14
	147.000	**149.750**	**141.803**

SPECIFIEKE DIENSTVERLENING	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengst horeca	-	26	-
Opbrengst kopieermachines	-	2	19
Cursussen	-	0	752
Verhuur gebouwen	1.200	448	62
Opbrengst schoolbibliotheekwerk	42.100	36.564	26.655
	43.300	**37.041**	**27.488**

OVERIGE INKOMSTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Ontvangen rente	50	15	4
Werkzaamheden derden	-	354	5
Diverse baten	750	124-	1.192
	800	**246**	**1.200**

PROJECTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Inkomsten projecten	24.600	20.735	14.935
	24.600	**20.735**	**14.935**

Gemeente Overbetuwe

SUBSIDIES	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Exploitatiesubsidie gemeente	907.300	930.040	887.708
	907.300	**930.040**	**887.708**

SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**-**	**6.354**	**6.221-**
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	-	6.354	6.221-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-**	**6.354**	**6.221-**

BIJLAGEN

GEBOUWEN

Gemeente	Grootb.	Vestiging	Jaar van aanschaf	Afs %	Aanschaf waarde	BW 01-01-22	Afs 2022	BW 31-12-22	Afs Cum.
Overbetuwe	111	Elst	1993	Ann.	462.572	72.954	31.787	41.167	421.405
		Totaal Elst			**462.572**	**72.954**	**31.787**	**41.167**	**421.405**
Totaal Overbetuwe					**462.572**	**72.954**	**31.787**	**41.167**	**421.405**
Nijmegen	180	Muntweg	1995	3%	363.024	36.436	12.089	24.347	338.677
			2019	10%	99.091	76.835	9.909	66.926	32.166
		Totaal Muntweg			**462.116**	**113.270**	**21.998**	**91.273**	**370.843**
	190	Zwanenveld	2019	10%	43.828	34.175	4.383	29.792	14.036
			2009	10%	54.521		0	0	54.521
		Totaal Zwanenveld			**98.348**	**34.175**	**4.383**	**29.792**	**68.556**
	101	Mariënburg	2014	20%	54.861	0	0	0	54.861
		Totaal Mariënburg			**54.861**	**0**	**0**	**0**	**54.861**
	130	Hatert	1986	Ann.	385.713		0	0	385.713
		Totaal Hatert			**385.713**		**0**	**0**	**385.713**
Totaal Nijmegen					**1.001.038**	**147.445**	**26.381**	**121.065**	**879.973**
Lingewaard	125	Gendt	1980	3%	96.728	0	0	0	96.728
		Totaal Gendt			**96.728**	**0**	**0**	**0**	**96.728**
Totaal Lingewaard					**96.728**	**0**	**0**	**0**	**96.728**
Eindtotaal					**1.560.338**	**220.399**	**58.168**	**162.232**	**1.398.106**

INVENTARIS

Gemeente	Grootb.	Vestiging	Jaar van aanschaf	Afs %	Aanschaf waarde	BW 01-01-22	Afs 2022	BW 31-12-22
Nijmegen	201	Centrale Bibliotheek	2019	10%	625	359	51	308
			2013	10%	3.887	389	389	0
			2016	10%	155.982	14.285	3.571	10.714
			2017	10%	16.021	4.099	820	3.279
			2018	10%	34.259	14.233	2.372	11.861
			2020	10%	45.062	37.877	4.735	33.143
			2021	10%	5.080	4.630	514	4.116
			2022	10%	13.972		673	13.299
		Totaal Centrale Bibliotheek			**274.889**	**75.872**	**13.125**	**76.719**
	226	Biezantijn	2017	10%	1.700	283	57	227
		Totaal Biezantijn			**1.700**	**283**	**57**	**227**
	230	Hatert	2019	10%	14.665	10.586	1.512	9.074
			2020	10%	2.062	1.575	197	1.378
			2021	10%	221.245	217.555	24.173	193.382
			2022	10%	164.222		14.067	150.156
		Totaal Hatert			**402.194**	**229.716**	**39.949**	**353.990**
	250	Lent	2017	10%	26.107	14.137	2.827	11.310
			2018	10%	-4.250	-1.577	-263	-1.314
		Totaal Lent			**21.857**	**12.560**	**2.565**	**9.996**
	280	Muntweg	2019	10%	109.444	70.994	10.142	60.852
			2017	10%	3.980	885	177	708
			2018	10%	10.250	6.806	1.134	5.671
			2020	10%	22.588	19.474	2.434	17.040
		Totaal Muntweg			**146.262**	**98.158**	**13.887**	**84.271**
	290	Zwanenveld	2019	10%	5.388	3.413	488	2.926
		Totaal Zwanenveld			**5.388**	**3.413**	**488**	**2.926**
Totaal Nijmegen					**852.290**	**420.003**	**70.070**	**528.127**
Overbetuwe	211	Elst	2019	10%	1.250	709	101	608
			2020	10%	2.062	1.575	197	1.378
		Totaal Elst			**3.312**	**2.284**	**298**	**1.986**
	212	Heteren	2022	10%	-2.350		0	-2.350
		Totaal Heteren			**-2.350**		**0**	**-2.350**
	213	Zetten	2019	10%	625	368	53	315
			2020	10%	2.062	1.575	197	1.378
		Totaal Zetten			**2.687**	**1.943**	**249**	**1.693**
	241	Herveld	2021	10%	14.503	13.603	1.511	12.091
		Totaal Herveld			**14.503**	**13.603**	**1.511**	**12.091**
Totaal Overbetuwe					**18.152**	**17.829**	**2.059**	**13.420**

INVENTARIS

Gemeente	Grootb.	Vestiging	Jaar van aanschaf	Afs %	Aanschaf waarde	BW 01-01-22	Afs 2022	BW 31-12-22
Lingewaard	223	Huissen	2019	10%	625	359	51	308
			2016	10%	33.739	1.350	338	1.013
			2017	10%	45.996	23.439	4.688	18.751
			2018	10%	3.999	1.431	238	1.192
			2020	10%	2.062	1.575	197	1.378
		Totaal Huissen			**86.421**	**28.154**	**5.512**	**22.642**
	224	Bemmel	2019	10%	625	359	51	308
			2020	10%	2.062	1.575	197	1.378
			2022	10%	11.000		303	10.698
		Totaal Bemmel			**13.687**	**1.934**	**551**	**12.383**
	225	Gendt	2022	10%	5.500		46	5.454
		Totaal Gendt			**5.500**		**46**	**5.454**
	231	Angeren	2017	10%	13.709	3.236	647	2.589
		Totaal Angeren			**13.709**	**3.236**	**647**	**2.589**
	232	Doornenburg	2017	10%	9.099	2.400	480	1.920
		Totaal Doornenburg			**9.099**	**2.400**	**480**	**1.920**
	233	Haalderen	2017	10%	10.820	3.457	691	2.765
			2018	10%	2.318	858	143	715
		Totaal Haalderen			**13.138**	**4.314**	**834**	**3.480**
Totaal Lingewaard					**141.554**	**40.039**	**8.070**	**48.469**
Beuningen	215	Beuningen	2019	10%	536	332	47	284
		Totaal Beuningen			**536**	**332**	**47**	**284**
	227	Beuningen	2016	10%	46.580	157	39	118
		Totaal Beuningen			**46.580**	**157**	**39**	**118**
Totaal Beuningen					**47.116**	**489**	**87**	**402**
Heumen	216	Malden	2020	10%	2.320	1.777	222	1.555
		Totaal Malden			**2.320**	**1.777**	**222**	**1.555**
	228	Malden	2016	10%	2.800	136	34	102
			2017	10%	12.663	6.528	1.306	5.223
		Totaal Malden			**15.463**	**6.664**	**1.340**	**5.325**
Totaal Heumen					**17.783**	**8.442**	**1.562**	**6.880**
Berg en Dal	219	Beek	2019	10%	156.959	98.680	14.097	84.583
		Totaal Beek			**156.959**	**98.680**	**14.097**	**84.583**
	229	Groesbeek	2017	10%	19.374	5.513	1.103	4.411
			2020	10%	2.062	1.637	205	1.433
		Totaal Groesbeek			**21.436**	**7.150**	**1.307**	**5.843**
Totaal Berg en Dal					**178.395**	**105.830**	**15.404**	**90.426**
Eindtotaal					**1.255.289**	**592.631**	**97.252**	**687.723**

KANTOOR

Gemeente	Grootb.	Vestiging	Jaar van aanschaf	Afs %	Aanschaf waarde	BW 01-01-22	Afs 2022	BW 31-12-22
Algemeen	0299	Algemeen	2018	20%	6.585	2.304	1.317	987
		Totaal Algemeen			**6.585**	**2.304**	**1.317**	**987**
Totaal Algemeen					**6.585**	**2.304**	**1.317**	**987**
Eindtotaal					**6.585**	**2.304**	**1.317**	**987**

AUTOMATISERING

Gemeente	Grootb.	Vestiging	Jaar van aanschaf	Afs %	Aanschaf waarde	BW 01-01-22	Afs 2022	BW 31-12-22
Algemeen	0300	Algemeen	2019	20%	49.824	24.144	9.965	14.180
			2017	20%	299.213	16.473	16.473	-
			2018	20%	186.987	64.835	37.397	27.437
			2020	20%	118.157	87.696	23.631	64.064
			2021	20%	20.640	18.230	4.128	14.102
			2022	20%	161.052		11.971	149.081
		Totaal Algemeen			**835.872**	**211.377**	**103.565**	**268.864**
	0301	Algemeen	2019	20%	39.468	21.611	7.894	13.717
			2017	20%	15.510	602	602	-
			2018	20%	20.140	4.366	4.028	338
			2021	20%	16.880	15.130	3.376	11.754
		Totaal Algemeen			**91.998**	**41.709**	**15.900**	**25.809**
	0310	Algemeen	2019	20%	58.623	23.454	11.725	11.729
			2018	20%	58.623	20.519	11.725	8.795
		Totaal Algemeen			**117.245**	**43.973**	**23.449**	**20.524**
	0390	Algemeen	2020	20%	13.712	9.180	2.742	6.437
		Totaal Algemeen			**13.712**	**9.180**	**2.742**	**6.437**
Totaal Algemeen					**1.058.827**	**306.238**	**145.656**	**321.634**
Eindtotaal					**1.058.827**	**306.238**	**145.656**	**321.634**

Staat van opgenomen geldleningen per 31 december 2022

BEDRAGEN x EURO

Nummer lening	Naam financier	Naam bestemming	Jaar van afsluiting	Jaar van einde	Oorspronkelijk bedrag	Rente	Rente %	Saldo 1-jan-22	Aflossing 2022	Saldo 31-dec-22
0711	Bng	Elst	1993	2023	508.175	Vast	7,50%	77.259	37.233	40.026
0780	Gemeente	Muntweg	1994	2024	363.024	Vast	1,08%	36.303	12.101	24.202
TOTAAL					**871.199**			**113.562**	**49.334**	**64.228**