

Toelichting bij de begroting bij de subsidieaanvraag 2025 Bibliotheek Oost-Achterhoek



d.d. 30 mei 2024

Toelichting bij de begroting bij de subsidieaanvraag 2025

Algemeen

De begroting van Bibliotheek Oost – Achterhoek laat de cijfers zien van zowel de gehele organisatie als per gemeente. Ter vergelijking zijn de cijfers van de jaarrekening 2023 en de cijfers van de aanvraag van 2024 opgenomen.

De begroting voor de subsidieaanvraag 2025 is gebaseerd op de (interne) werkbegroting 2024.

Op deze begroting zijn (in basis) de volgende indexpercentages gehanteerd:

Op de baten zijn de volgende indexpercentages gehanteerd:

Exploitatiesubsidie	3,70%
Doelsubsidies	-%
Gebruikersinkomsten	3,00%
Specifieke dienstverlening	3,00%
Diverse baten	3,00%

Op de lasten zijn de volgende indexpercentages gehanteerd:

Bestuur & Organisatie	3,00%
Huisvesting (afschrijvingen)	conform de Activastaat
Huisvesting (huur)	3,00%
Huisvesting (overig)	3,00%
Personeel in loondienst:	5,88%
Personeel niet in loondienst:	3,00%
Overige Personeelskosten:	3,00%
Administratie:	3,00%
Automatisering:	3,00%
Collectie (boeken)	5,00%
Collectie (overig)	3,00%
Specifieke dienstverlening:	3,00%

Naast deze bovenstaande uitgangspunten zijn correcties aangebracht op basis van ervaringscijfers over 2023 en tendensen in 2024. Deze aanpassingen worden nader toegelicht op bladzijde 5

Als extra toelichting: Er is een voorgenomen stijging van de salarissen conform CAO per 1-7-2024 met 4% en een CAO-stijging op het salaris van 3,75% per 1-7-2025. Het meegenomen % is derhalve $4\% + 0,5 \times 3,75\% = 5,88\%$ voor personeel in loondienst.

Als gevolg van de stijgende kosten is het bedrag dat de bibliotheek aanvraagt aan exploitatiesubsidie per gemeente hoger dan in 2024. Dit is noodzakelijk om alle kosten op te vangen zodat de bibliotheek haar maatschappelijke taken kan blijven uitvoeren zoals zij dat nu doet. Als de subsidie niet meestijgt met de kosten moet de bibliotheek dat opvangen binnen haar begroting en is dat is daarmee indirect een bezuiniging.

In de begroting is ook rekening gehouden met de extra Rijksbijdrage 2025. Deze € 3 per inwoner zal begrotingsneutraal worden ingezet. Voor een onderbouwing hiervan verwijst men naar het jaarplan 2025 van de bibliotheek. Daarin wordt genoemd dat men onder andere (extra) wil investeren in Taaloffensief, de bibliotheek van de Toekomst, Digitaal burgerschap en de voorLEESbus

Tevens zijn SPUK-uitkeringen opgenomen in de begroting voor de locaties Borculo en Neede. De SPUK-uitkering is resultaatneutraal verwerkt doordat een gelijk bedrag aan kosten is opgenomen.

Ten aanzien van de formatie is als gevolg van een toename van het aantal projecten en activiteiten rekening gehouden met vacatureruimte van 0,56 fte. Deze begroting sluit met een saldo nihil.

Zie verder de toelichting hierna per gemeente.

Berkelland

In de begroting van Berkelland is de SPUK-uitkering voor Borculo ad € 275.000 en Neede ad € 41.350 (restant voor 2025) verwerkt. Zoals hiervoor gemeld is dit resultaatneutraal gebeurd.

De exploitatiesubsidie die wordt aangevraagd bedraagt € 857.943

Dit is als volgt opgebouwd:

Exploitatie subsidie 2024	€ 700.041
Compensatie jeugdcontributie 2024	€ 23.052 (in 2025 opgenomen onder doelsubsidies)
Te veel indexatie 2024	€ 8.419 (Verschil tussen 6% en toegekende 4,78%)
Nieuw beleid 2024	<u>€ 39.000</u> (in 2025 niet meer opgenomen)
Totaal Aanvraag 2024	€ 770.512

Aanvraag subsidie 2025 € 700.041 + 3,70% indexatie en daarboven € 132.000 voor de extra Rijksbijdrage

NB: Berkelland heeft over 2024 nog geen beschikking afgegeven en evenmin een voorschot op de subsidie betaald.

Oost Gelre

De exploitatiesubsidie die wordt aangevraagd bedraagt € 657.102

Dit is opgebouwd als volgt: € 546.868 + 3,70% indexatie en daarboven € 90.000 voor de extra Rijksbijdrage

Winterswijk

In de begroting van Winterswijk is het resterende gedeelte SPUK-uitkering voor 2025 ad. € 61.000 opgenomen. Deze is resultaatneutraal in de begroting opgenomen

De exploitatiesubsidie die wordt aangevraagd bedraagt € 558.762

Dit is opgebouwd als volgt: € 454.447 + 3,70% indexatie en daarboven € 87.500 voor de extra Rijksbijdrage

Nadere Toelichting

De specificatie van de in de begroting verwerkte doelsubsidies is:

DOELSUBSIDIES

	2025 aanvraag
Berkelland	
GOA-gelden VVE	20.626
Voorleesexpres	14.974
NPO-middelen	18.600
Bieblabs en naschools aanbod	4.133
Impulsregeling Masterplan doorontwikkeling kdv	3.300
Impulsregeling Masterplan doorontwikkeling po	5.440
Compensatie jeugdcontributie	23.052
IDO incl. opleidingscomponent	43.816
Tel mee met taal	7.650
SPUK-uitkering Borculo	275.000
SPUK-uitkering Neede	41.350
	457.941
Oost Gelre	
dBoS kleine kernen	31.800
Boekstart	11.499
VVE activiteitsubsidie	14.810
Combinatiefunctionaris	10.200
Impulsregeling Masterplan doorontwikkeling kdv	3.300
Impulsregeling Masterplan doorontwikkeling vo	10.200
Impulsregeling Masterplan doorontwikkeling po	14.880
IDO incl. opleidingscomponent	29.330
Compensatie jeugdcontributie	15.900
Voorleesexpres (NPO)	15.000
	156.919
Winterswijk	
VVE activiteitsubsidie	50.780
Naschools aanbod verrijkte schooldag	7.337
NPO basisonderwijs	15.400
NPO voortgezet onderwijs	16.000
Impulsregeling Masterplan doorontwikkeling kdv	3.300
Impulsregeling Masterplan doorontwikkeling vo	10.200
Impulsregeling Masterplan doorontwikkeling po	5.440
IDO incl. opleidingscomponent	29.404
SPUK-uitkering	61.000
	198.861
Overhead/algemeen	
Voorleeswedstrijd	400
Taalhuisbijdrage	77.960
Samenwerking belastingdienst	2.053
Digitaal Burgerschap/Pica	15.000
Provinciale gelden aanpak basisvaardigheden	30.000
	125.413
	939.134

In afwijking van de op bladzijde 2 benoemde uitgangspunten worden hierna nog enkele (veelal individuele) aanpassingen benoemd:

Gebruikersinkomsten

Deze zijn voor wat betreft het onderdeelcontributies gebaseerd op de gerealiseerde inkomsten over 2023. Zijn dus hoger opgenomen (4,31% ipv 3,00%)

Huisvesting

In de huisvestingslasten zijn extra energielasten opgenomen op basis van de voorschotnota's 2024. Er is een nieuw energiecontract afgesloten dat ongunstiger is dan het oude meerjarencontract. Tevens zijn de lopende huurafspraken beoordeeld gekeken en heeft een juiste verdeling in deze plaatsgevonden van verwachte huur- en servicekosten voor 2025

Personeel

In de begroting is een basisformatie verwerkt van 798 uur oftewel 22,17 fte (zonder de beoogde fte's die worden ingezet voor de extra Rijksmiddelen). Hiervan heeft 0,56 fte betrekking op een vacature specialist. Er is voor out-of-pocket kosten van deskundigheidsbevordering € 28.704 in de begroting opgenomen. De reservering voor frictiekosten bedraagt € 32.006. Onder de post Meer-uren is voor circa 0,75 fte opgenomen voor incidentele inzet op piekmomenten.

Voor 2025 wordt gerekend met een cao-verhoging van 5,88% over het hele jaar. Qua kosten dienen deze percentages verhoogd te worden met 49% voor vakantietoeslag, sociale lasten en pensioenlasten etc.

Administratie

De kosten voor de salarisadministratie zijn hier aangepast naar beneden naar het niveau van de verwachting in deze voor 2024.

Collectie

Voor het centraal collectioneren is € 12.000 extra opgenomen voor 2025. Hieraan ligt ten grondslag dat het gezamenlijk collectioneren in Gelderland ophoudt en dat we dit moeten beleggen bij de NBD. Dat brengt extra kosten met zich mee.

Specifieke kosten

Onder deze post is de tegenhanger opgenomen van de SPUK-uitkering voor Borculo ad € 275.000 en het resterende gedeelte voor 2025 van Neede ad € 41.350. Tevens is de tegenhanger van het restant SPUK-uitkering voor Winterswijk ad € 61.000 hier gepresenteerd. Daarmee loopt deze subsidie resultaatneutraal door de begroting

TotaalRekening van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Subsidie 2024	Subsidie 2025	Rijksbij drage 2025	Totaal Subsidie 2025
BATEN					
Exploitatiesubsidies (88)	1.633.480	1.830.908	1.764.307	309.500	2.073.807
Doelsubsidies (88)	470.782	860.450	939.134	0	939.134
Gebruikersinkomsten (80)	347.029	343.875	355.694	0	355.694
Specifieke dienstverlening (82)	210.044	145.689	149.074	0	149.074
Diverse baten (85)	10.798	2.000	2.060	0	2.060
	2.672.132	3.182.921	3.210.268	309.500	3.519.768
LASTEN					
Bestuur en organisatie (40)	60.759	116.912	67.980	0	67.980
Huisvesting (41)	347.453	337.484	350.544	127.000	477.544
Personeel (42)	1.441.903	1.624.889	1.654.602	83.250	1.737.852
Administratie (43)	124.172	152.423	140.181	0	140.181
Transport (44)	0	0	0	0	0
Automatisering (45)	161.938	179.874	179.839	0	179.839
Collectie en media (46)	346.248	354.687	394.539	18.000	412.539
Specifieke kosten (47)	84.430	416.652	422.583	81.250	503.833
Overige kosten (49)	0	0	0	0	0
Bijzondere baten en lasten (afronding)	3	1	0	0	0
	2.566.907	3.182.922	3.210.268	309.500	3.519.768
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	105.224	0	0	0	0

BerkellandRekening van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Subsidie 2024	Subsidie 2025	Rijksbijdrage 2025	Totaal Subsidie 2025
BATEN					
Exploitatiesubsidies (88)	668.107	770.512	725.943	132.000	857.943
Doelsubsidies (88)	127.720	97.029	457.941	0	457.941
Gebruikersinkomsten (80)	145.479	144.350	148.947	0	148.947
Specifieke dienstverlening (82)	44.742	40.677	45.940	0	45.940
Diverse baten (85)	-4	0	0	0	0
	986.043	1.052.568	1.378.771	132.000	1.510.771
LASTEN					
Bestuur en organisatie (40)	9.569	13.379	11.093	0	11.093
Huisvesting (41)	164.524	147.571	152.156	117.000	269.156
Personeel (42)	349.918	428.474	394.443	7.000	401.443
Administratie (43)	34.108	35.822	31.094	0	31.094
Transport (44))	0	0	0	0	0
Automatisering (45))	63.996	70.677	72.055	0	72.055
Collectie en media (46))	137.783	146.163	162.423	0	162.423
Specifieke kosten (47))	17.538	36.305	326.745	8.000	334.745
Overige kosten (49))	168.937	174.177	228.762	0	228.762
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0	0
	946.372	1.052.568	1.378.771	132.000	1.510.771
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	39.671	0	0	0	0

Oost GelreRekening van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Subsidie 2024	Subsidie 2025	Rijksbij drage 2025	Totaal Subsidie 2025
BATEN					
Exploitatiesubsidies (88)	530.911	585.866	567.102	90.000	657.102
Doelsubsidies (88)	123.876	141.540	156.919	0	156.919
Gebruikersinkomsten (80)	100.907	100.275	103.901	0	103.901
Specifieke dienstverlening (82)	40.844	40.841	40.910	0	40.910
Diverse baten (85)	1.997	2.000	2.060	0	2.060
	798.535	870.521	870.893	90.000	960.893
LASTEN					
Bestuur en organisatie (40)	8.552	13.448	10.018	0	10.018
Huisvesting (41)	135.138	142.186	149.948	10.000	159.948
Personeel (42)	294.950	372.366	309.941	31.250	341.191
Administratie (43)	23.168	24.253	21.379	0	21.379
Transport (44))	0	0	0	0	0
Automatisering (45))	43.036	49.534	48.109	0	48.109
Collectie en media (46))	114.879	111.904	123.630	10.000	133.630
Specifieke kosten (47))	17.265	38.270	20.464	38.750	59.214
Overige kosten (49))	114.335	118.560	187.404	0	187.404
Bijzondere baten en lasten	4	1	0	0	0
	751.326	870.521	870.893	90.000	960.893
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	47.209	0	0	0	0

WinterswijkRekening van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Subsidie 2024	Subsidie 2025	Rijksbij drage 2025	Totaal Subsidie 2025
BATEN					
Exploitatiesubsidies (88)	434.462	474.530	471.262	87.500	558.762
Doelsubsidies (88)	83.619	404.268	198.861	0	198.861
Gebruikersinkomsten (80)	99.928	99.250	102.846	0	102.846
Specifieke dienstverlening (82)	51.724	23.171	24.114	0	24.114
Diverse baten (85)	-3	0	0	0	0
	669.731	1.001.219	797.082	87.500	884.582
LASTEN					
Bestuur en organisatie (40)	7.340	9.423	8.141	0	8.141
Huisvesting (41)	45.887	45.627	46.328	0	46.328
Personeel (42)	314.571	363.161	302.666	45.000	347.666
Administratie (43)	21.160	22.078	18.937	0	18.937
Transport (44))	0	0	0	0	0
Automatisering (45))	43.743	49.999	50.680	0	50.680
Collectie en media (46))	91.781	96.120	106.406	8.000	114.406
Specifieke kosten (47))	15.373	298.885	62.757	34.500	97.257
Overige kosten (49))	111.532	115.926	201.166	0	201.166
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0	0
	651.387	1.001.219	797.082	87.500	884.582
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	18.344	0	0	0	0

OverheadRekening van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Subsidie 2024	Subsidie 2025	Rijksbij drage 2025	Totaal Subsidie 2025
BATEN					
Exploitatiesubsidies (88)	0	0	0	0	0
Doelsubsidies (88)	135.566	217.614	125.413	0	125.413
Gebruikersinkomsten (80)	715	0	0	0	0
Specifieke dienstverlening (82)	72.734	41.000	38.110	0	38.110
Diverse baten (85)	8.807	0	0	0	0
	217.823	258.614	163.523	0	163.523
LASTEN					
Bestuur en organisatie (40)	35.298	80.662	38.728	0	38.728
Huisvesting (41)	1.905	2.100	2.112	0	2.112
Personeel (42)	482.465	460.888	647.552	0	647.552
Administratie (43)	45.736	70.270	68.770	0	68.770
Transport (44))	0	0	0	0	0
Automatisering (45))	11.164	9.664	8.995	0	8.995
Collectie en media (46))	1.805	500	2.080	0	2.080
Specifieke kosten (47))	34.255	43.192	12.618	0	12.618
Overige kosten (49))	-394.805	-408.663	-617.331	0	-617.331
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0	0
	217.823	258.614	163.523	0	163.523
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0	0	0

Verdeling Rijksbijdrage over gemeenten

<u>Onderdeel</u>		<u>Kostencategorie</u>	<u>Berkelland</u>	<u>Oost Gelre</u>	<u>Winterswijk</u>
Taaloffensief		Personeel (42)	3.750	15.000	20.625
Taaloffensief		Specifieke kosten (47)	1.250	5.000	6.875
Digitaal Burgerschap		Personeel (42)	3.250	16.250	4.875
Digitaal Burgerschap		Specifieke kosten (47)	1.750	8.750	2.625
voorLEESbus		Specifieke kosten (47)	5.000	25.000	25.000
De Bibliotheek van de toekomst		Huisvesting (41)	117.000		
Uitbreiding collectie		Collectie en media (46)		10.000	8.000
Extra openstelling 10 uur		Personeel (42)			19.500
Unit Lichtenvoorde		Huisvesting (41)		10.000	
			132.000	90.000	87.500