

**Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven  
Jaarrekening 2023**

**Jaarrekening over het boekjaar 2023  
van de  
Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven**

De Raad van Toezicht heeft het genoegen u hierbij de jaarrekening van de stichting over het jaar 2023 aan te bieden.

De indeling van dit verslag is als volgt:	Blz.
DIRECTIEVERSLAG	3
BALANS PER 31 DECEMBER 2023	20
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023	22
KASTROOMOVERZICHT	23
WAARDERINGSGRONDSLAGEN	25
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023	28
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023	39
CONTROLEVERKLARING	50
BIJLAGE 1 VVE	54
BIJLAGE 2 IDO	55
BIJLAGE 3 STADSDEELBIBLIOTHEKEN	56
BIJLAGE 4 VERRUIMING UREN DE WITTE DAME	59
BIJLAGE 5 SAMEN THUIS IN TAAL	60

## DIRECTIEVERSLAG

### De Bibliotheek Eindhoven: 2023

#### Inleiding

Samenvattend kunnen we zeggen dat het jaar 2023 in het teken stond van uitbreiding en professionalisering.

#### Landelijk

Op landelijk niveau is in mei 2023 de tijdelijke landelijke regeling voor extra middelen voor bibliotheekwerk van start gegaan. Voor de aftrap van deze regeling was staatssecretaris Uslu op 15 mei aanwezig in de Bibliotheek Eindhoven. Deze tijdelijke regeling staat ook wel bekend als de regeling SPUK-middelen en is de opmaat richting de zorgplicht bibliotheekwerk die per januari 2025 landelijk ingaat. In 2023 hebben we vanuit deze tijdelijke regeling, middelen ontvangen voor het opzetten van stadsdeelbibliotheken en het verruimen van de openingstijden van de Witte Dame. Verder zetten wij ons vanuit Eindhoven op landelijk niveau onverminderd in voor de uitwerking van de landelijke netwerkagenda, voor een moderne digitale infrastructuur, digitale innovaties en het verbeteren van de gebruikersvriendelijkheid. Ten slotte zijn we met drie provinciale bibliotheekorganisaties als Eindhoven één van de founding members van een landelijk op te richten coöperatie "Samen Digitaal Innoveren".

#### Regionaal

Op provinciaal niveau is in augustus 2023 een brede coalitie geformeerd met een bestuursakkoord waarin het belang van bibliotheken wordt erkend en benoemd. De Bibliotheek Eindhoven blijft een aanjagende rol spelen in de uitvoering van de provinciale netwerkagenda die Cubiss en de lokale bibliotheken hebben opgesteld.

Voor het regionale project "Bouwen aan de bibliotheek van de Toekomst/Virtuele bibliotheek" dienden we in 2023 een aanvraag in om in aanmerking te komen voor middelen vanuit de Regiodeal 5e tranche. Ondertussen werd dit project inhoudelijk steeds meer vormgegeven en namen we aan de Dutch Design Week deel met een pop-up bus. In deze pop-up bus konden jongeren in de leeftijd van 15 tot 25 jaar deelnemen aan creatieve sessies om mee te denken over de toekomst van de acht bibliotheken in de Brainportregio.

#### Lokaal-Algemeen

Op gebied van bedrijfsvoering en organisatieontwikkeling maakten we een professionaliseringslag in 2023. Zo is er per 2023 voor elke nieuwe medewerker een volledig onboardingprogramma, zijn we gestart met de talentontwikkelcyclus, is er een manager bedrijfsvoering aangesteld, zijn we overgegaan naar het werken in een Teams- en SharePoint-omgeving en hielden we in november een medewerkerstevredenheidsonderzoek.

Vanuit marketing en communicatie is er hard gewerkt aan verschillende campagnes, zoals de Bieb Warme Winter Weken, de Media Ukkie dagen, de AI Parade en het Bieb Familie Festival. Daarnaast zijn we gestart met het vormgeven van onze merkidentiteit die duidelijk maakt wie we zijn, wat we doen, waarom en voor wie we dat doen en waar we voor staan. Deze merkidentiteit kunnen we vervolgens vertalen in onze uitingen richting onze klanten.

Ten slotte zagen we in 2023 dat onze jaarlijkse kosten al enkele jaren harder stijgen dan de jaarlijkse indexering van onze subsidies. Hierdoor nam ons vermogen af in 2023. Dit zorgde ook voor financiële zorgen voor 2024 en verder. We hebben daarom alle kosten kritisch tegen het licht gehouden en daar waar mogelijk reducties doorgevoerd. Daarnaast overlegden we veel met de drie gemeenten om tot hogere subsidie-indexeringen te komen.

#### Lokaal-Eindhoven

Het bestuursakkoord van Eindhoven bevat de ambitie om in ieder stadsdeel (6) een multifunctionele stadsdeelbibliotheek te realiseren. In 2022 werden de middelen voor de eerste vier bibliotheken formeel vastgelegd, maar in 2023 hebben we de middelen ook daadwerkelijk ontvangen en zijn we gestart met de werkzaamheden voor de realisatie van de multifunctionele stadsdeelbibliotheken.

Begin 2023 zijn vier buurtaanjagers aangesteld. Samen met de kernpartners: Wijneindhoven, Lumens, Vrijwillige Hulpdienst Eindhoven, CKE en de gemeente Eindhoven deden zij in de stadsdelen Woensel-Noord, Gestel, Woensel-Zuid en Tongelre onderzoek de wensen en behoeften van de inwoners voor de multifunctionele stadsdeelbibliotheken. Als onderdeel van dit onderzoek openden we in september 2023 ook de eerste tijdelijke stadsdeelbibliotheek in Tongelre. We dienden een succesvolle aanvraag in voor eenmalige puk gelden (Uslu gelden) van in totaal 1,3 miljoen.

We zetten in 2023 ook een vervolgstap in de ontwikkelingen voor Hotspot, de centrale huiskamer van de stad Eindhoven. Er werden locatiestudies uitgevoerd, een businesscase opgesteld en een cocreatief proces met vertegenwoordigers van meer dan 20 organisaties doorlopen. Qua locatie werd duidelijk dat De Witte Dame de ideale locatie is om deze huiskamer te realiseren. We bleven hierover voortdurend in contact met de gemeente en met de twee andere initiatiefnemers Eindhoven 365 en ExpatCenter South.

In 2023 hebben we ook de positie van de Bibliotheek Eindhoven verder versterkt. Zo werken we nu samen met alle consultatiebureaus, hebben we naast vaste IDO-punten, ook mobiele IDO service (MIDOS) vormgegeven, startten we met het programma Van Alle Talen Thuis (stimuleren meertaligheid bij kinderen) en hadden we een speciale Boekenweek voor jongeren. Ook verruimden we de openingsuren van de Witte Dame in 2023. Vanaf 30 oktober zijn we open van maandag tot en met vrijdag van 10.00 tot 19.00 uur. Aanvullend loopt er een pilot dat we elke eerste vrijdag van de maand open zijn tot 22.00 uur.

#### **Lokaal-Best**

Nadat de gemeenteraad in Best unaniem akkoord ging met de verduurzaming en verbouwing van de bibliotheek Best, verhuisde de bibliotheek in oktober naar de tijdelijke locatie in de Boterhoek. De verbouwing is naar verwachting in mei 2024 gereed. Doordat de bibliotheek tijdelijk in een kleinere locatie gehuisvest is, werd er in 2023 minder geprogrammeerd. Met behulp van de impuls gelden die we ontvingen uit het Masterplan basisvaardigheden zijn we de samenwerking aangegaan met 3 Bestse basisscholen, waardoor we nu op 4 scholen actief zijn in Best. We dienden ook een succesvolle aanvraag in voor eenmalige puk gelden (Uslu gelden) van €220.000.

#### **Lokaal-Waalre**

Ook in Waalre hebben we in 2023 een stap gezet in de versterking van de positie van de bibliotheek. Zo werd er in het Huis van Waalre op structurele basis voorgelezen in verschillende talen, was er een digicafé en taalcafé, kon er geknutseld worden en kon je er leren handwerken tijdens de 'Haak-aan' ochtenden. Ook werden er vele cursussen en lezingen georganiseerd. We dienden een aanvraag in voor eenmalige puk gelden (Uslu gelden) van €100.000, maar helaas werd die niet gehonoreerd. Achter de schermen werken we ondertussen hard door om de landelijk afgewezen aanvragen alsnog gehonoreerd te krijgen. De samenwerking met basisscholen en kinderdagverblijven is ook versterkt in Waalre, waar we als bibliotheek in 5 brede scholen vertegenwoordigd zijn.

## Onze prestaties in 2023

### Prestaties Eindhoven

Omschrijving	Resultaten 2022	Resultaten 2023
Aantal uitleningen jeugd (incl. verlengingen)	618.385	676.238
Aantal leden t/m 17 jaar	31.467	40.048
Deelnemers activiteiten Jeugd	5.148	6.007
Aantal uitleningen volwassenen (incl. verlengingen)	303.080	299.537
Betalende leden	8.426	8.863
Tientjesleden	624	727
Deelnemers activiteiten volwassenen	10.534	9.211
Totaal uitleningen (incl. verlengingen)	921.465	975.775
Totaal Bezoekers Eindhoven	266.075	276.052
Afhalingen bewonersbibliotheken	148	2.067

### Prestaties Waalre

Omschrijving	Resultaten 2022	Resultaten 2023
Aantal uitleningen jeugd (incl. verlengingen)	54.179	59.306
Aantal leden t/m 17 jaar	2.738	3.558
Deelnemers activiteiten Jeugd	528	1.691
Aantal uitleningen volwassenen (incl. verlengingen)	24.384	24.066
Betalende leden	687	787
Deelnemers activiteiten volwassenen	2.787	2.446
Totaal uitleningen (incl. verlengingen)	78.563	83.372

### Prestaties Best

Omschrijving	Resultaten 2022	Resultaten 2023
Aantal uitleningen jeugd (incl. verlengingen)	61.777	57.013
Aantal leden t/m 17 jaar	4.467	3.189
Deelnemers activiteiten Jeugd	876	778
Aantal uitleningen volwassenen (incl. verlengingen)	45.838	45.703
Betalende leden	1.382	1.484
Deelnemers activiteiten volwassenen	9.127	4.550
Totaal uitleningen (incl. verlengingen)	107.615	102.716

### Prestatie overige postcodes

Omschrijving	Resultaten 2022	Resultaten 2023
Aantal leden t/m 17 jaar	3.670	4.498
Betalende leden	909	930

## Waardering klanten en medewerkers

Een van onze uitgangspunten is dat we gebruikgericht werken; met en voor de klant/bezoeker en gebruiker. Hiermee streven we na de juiste dingen te doen, maar ook om de juiste dingen goed te doen. De klanten waardeerden ons met een NPS score van +50 Waalre, +31 in Eindhoven en +21 in Best. Deze NPS-score geeft aan hoeveel procent van de klanten de Bibliotheek Eindhoven aanbeveelt bij anderen. Ten opzichte van 2019 zijn we in Eindhoven gestegen met 4 punten en in Waalre met 18 (voor Best was dit het eerste onderzoek als onderdeel van Bibliotheek Eindhoven). Uit het Medewerkerstevredenheidsonderzoek dat plaatsvond in november 2023 blijkt dat medewerkers het leuk vinden om bij de Bibliotheek Eindhoven te werken, goed kunnen samenwerken met collega's en er trots op zijn om bij onze organisatie te werken. De werkdruk, verduidelijking van de doelen en efficiency van werken verdienen aandacht.

## Programmering

### Taal

#### *Van Alle Talen Thuis*

Van Alle Talen Thuis (@home in languages) is een impulsprogramma dat kinderen tussen de 0 en 12 jaar de kans biedt om ook op school en kinderopvanglocaties boeken in hun thuishalen te ontdekken en te omarmen. In de komende drie jaar werken we met vijf bibliotheken uit de Brainportregio samen met Hogeschool de Kempel, Summa en Bedrijf, HLE, ASML en diverse andere aan dit doel.

#### *BoekStartdag*

Op 3 juni vond de BoekStartdag plaats in Eindhoven, Best en Waalre, een dag met activiteiten die in het teken staan van het belang van voorlezen en taalontwikkeling bij jonge kinderen. Voorlezen leidt tot een grote woordenschat en makkelijker zelf leren lezen. In 2023 zijn er in totaal 420 BoekStartkoffertjes uitgereikt.

#### *What's Next Junior*

What's Next Junior verlaagt de leesdrempel, zorgt voor het vergroten van het leesplezier en een positieve leeservaring voor kinderen. Door boekensuggesties te geven verbetert What's Next Junior op een speelse manier de taalvaardigheid van kinderen. Deze boekentips zijn gebaseerd op een boek dat kinderen al hebben gelezen, of op de leeftijd en interesse die zij hebben, en gekoppeld aan de collectie van de desbetreffende school. Het nieuwe prototype is getest op negen scholen in Eindhoven en Waalre. Na deze tweede succesvolle test hebben we een plan gemaakt voor de uitwerking van What's Next Junior naar product en implementatie in regio Eindhoven. Daarnaast werken we aan het ontwikkelen van een duurzame lange termijn casus, om What's Next Junior uiteindelijk voor elk kind in Nederland beschikbaar te stellen.

#### *Leesoffensief Eindhoven*

Het Leesoffensief Eindhoven is een samenwerkingsverband tussen de bibliotheek, gemeente Eindhoven, GGD, Lumens, kinderopvang, primair onderwijs en voortgezet onderwijs. In 2023 is de samenwerking uitgebreid met Brainport Development. Het Leesoffensief Eindhoven organiseerde in 2023 twee webinars in het teken van meertaligheid: 'Meertaligheid en verschillende culturen' en 'De (mogelijke) gevolgen van meertaligheid'. De webinars gaven verdieping aan onderwerpen als meertaligheid, verschillende culturen en de gevolgen van meertaligheid voor onze stad.

Daarnaast organiseerde de bibliotheek in 2023 een campagne om tijdens de zomervakantie het (voor)lezen en spelenderwijs actief met taal bezig te zijn te stimuleren. 11.750 kinderen uit groep 1 tot en met 4 ontvingen een vakantieplezierboek dat gratis werd uitgedeeld op ruim zeventig scholen in Eindhoven, Best en Waalre.

In 2023 hebben we een Bibliotheek op School kunnen plaatsen in twee extra scholen voortgezet onderwijs (Eckart en Yuverta). De aard van de samenwerkingen verschilt erg: sommige scholen hebben alleen leerlingen lid en/of losse projecten/ rondleidingen door de bibliotheek. Anderen hebben dit aangevuld met de Boekentaxi, inzet mediacoach en structurele afname van projecten.

#### *Leesoffensief Best*

In totaal werken we nu actief aan het Leesoffensief Best op vier kindcentra en vijf kinderdagverblijven. Er zijn gezamenlijke doelstellingen opgesteld en diverse partners betrokken, waaronder met consultatiebureaus voor BoekStart. We organiseren een doorgaande leeslijn en nationale campagnes Best-breed, zoals de Nationale Voorleesdagen en Voorleeswedstrijd.

### *Leesoffensief Brabant*

Ook in 2023 lag de focus van Leesoffensief Brabant op het voorgezet onderwijs. Vanuit onze adviseursrol binnen de werkgroep werkte de bibliotheek mee aan twee bijeenkomsten voor beleidsmakers, docenten, schoolbesturen, gemeenten en bibliotheken. Daarnaast werd de Inspiratiegids verder ontwikkeld.

### *Samen Thuis in Taal*

Het doel van Samen Thuis in Taal is om Nederlandse en anderstalige kinderen tussen de 2 en 8 jaar met een taalachterstand een grotere woordenschat bij te brengen. De kinderen vinden het leuk om iets te leren; ze groeien en hun zelfvertrouwen neemt toe. Inmiddels is het project op 16 SPIL-centra in Eindhoven actief. In 2023 hebben we hiermee ruim 1.000 kinderen bereikt.

De termijn van vier jaar liep in december 2023 af maar vanwege het grote succes besloot de gemeente Samen Thuis in Taal op 16 spilcentra de komende vier jaar voort te zetten.

### *Nationaal Programma Onderwijs*

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ondersteunden we 50 basisscholen in Eindhoven en Waalre met aanbod op het gebied van leesplezier, taalmotivatie en ouderbetrokkenheid. Ook ons reguliere aanbod breidden we uit met themapakketten en projecten die aansluiten op de wensen uit het onderwijs.

### *Nationale Voorleesdagen*

Omdat we het belang van voorlezen niet genoeg kunnen benadrukken, vonden van 25 januari tot en met 4 februari de Nationale Voorleesdagen plaats op al onze vestigingen. Het evenement werd omlijst met mooie activiteiten voor ouders en hun peuters en kleuters, zoals een workshop muzikaal voorlezen, kindertheater en een verrassingsfeestje. Vanzelfsprekend werd er ook voorgelezen en dat in maar liefst 14 talen, waaronder Japans, Bulgaars, Perzisch en Roemeens.

### *Week Lezen en Schrijven in het teken van laaggeletterdheid*

Van 8 tot en met 15 september was de Week van Lezen en Schrijven met extra aandacht voor (de gevolgen van) laaggeletterdheid. Het aantal volwassenen en kinderen dat moeite heeft met lezen, schrijven en/of rekenen of een taalachterstand heeft, is nog steeds schrikbarend hoog. Tijdens deze week maakten bezoekers via laagdrempelige activiteiten kennis met de gevolgen van lage basisvaardigheden. We organiseerden ook bijeenkomsten voor professionals.

### *Eerste Boekenweek voor Jongeren*

We ontwikkelden voor het eerst een campagne tijdens de Boekenweek voor Jongeren, met activiteiten en aansprekende campagnes, specifiek gericht op de doelgroep 12 - 18 jarigen. Op de openingsavond van de Boekenweek van Jongeren werd het BookFest georganiseerd, waarbij jongeren mee konden doen met activiteiten, persoonlijk boekenadvies kregen en bookish shops konden bezoeken in De Witte Dame.

## **Digitaal**

### *Informatiepunt Digitale Overheid*

Het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) heeft in 2023 weer veel vragen beantwoord voor inwoners van Eindhoven, Best en Waalre. In totaal hebben we ruim 600 vragen beantwoord op onze IDO punten in De Witte Dame, Waalre en Best. Met stip op 1 scoren vragen omtrent de DigiD, veel inwoners komen daar niet verder mee en missen hierdoor de ingang tot talloze overheidswebsites.

Naast de vaste IDO punten is in 2023 een experiment gestart met de zogenaamde Mobiele IDO service. Op plaatsen waar minimaal drie vraagstellers zijn, kan een boeking gedaan worden voor een Mobiele IDO medewerker. Die komt dan naar deze locatie toe. In 2024 blijven we dit experiment uitbreiden.

### *AI Parade*

De eerste AI Parade werd georganiseerd in mei 2023. Er was een expositie van Verse Algoritmes Generator, workshops voor volwassenen en kinderen over Kunstmatige Intelligentie en een Books-on-Tour en Tegenlicht Meet Up 040 over dit onderwerp. Ook voor al onze medewerkers organiseerden we workshops over AI en ChatGPT. In Waalre vond op 13 november een Workshop AI plaats. Een aantal enthousiaste kinderen zijn meegenomen in de wereld van kunstmatige intelligentie en hebben geleerd hoe ze zelf aan de slag kunnen met AI.

### *Lancering HackShield*

Maandag 13 maart gaf wethouder Samir Toub samen met de politie en de Bibliotheek Eindhoven het startsein voor HackShield, een interactief spel om schoolkinderen de online gevaren te leren kennen. Kinderen uit groep 7 werden hiermee voorbereid op de gevaren van nepnieuws, desinformatie en oplichting.

### *Gastlessen in mediawijsheid door mediacoaches*

Om basisscholen te ondersteunen, ondersteunen de mediacoaches regelmatig bij het thema mediawijsheid. Zij gaan met kinderen in gesprek over hun gedrag op social media. Tijdens gastlessen wordt gesproken over hoe je (online) met elkaar omgaat om zo online misstanden tussen kinderen te voorkomen. Ook nemen de mediacoaches kinderen mee in andere valkuilen zoals cybercrime of online misbruik. Tijdens de Media Ukkie Dagen en de Week van de Mediawijsheid organiseerden we ook activiteiten over dit onderwerp voor ouders in de bibliotheken.

Om de driehoek ouder - school - kind te sluiten verzorgden we daarnaast diverse ouderavonden. Hierbij namen we ouders mee in de online leefwereld van hun kinderen, bespraken we valkuilen en reikten tips aan om hun kinderen nog beter te begeleiden (mediaopvoeding). Daarnaast verzorgden we voor leerkrachten en andere onderwijsprofessionals trainingen, gericht op mediawijsheid op school en in de groep. Ook in het voortgezet onderwijs is er behoefte aan handreikingen om kinderen te begeleiden in onze gemedialiseerde samenleving. Ook daar verzorgden we gastlessen, ouderavonden en docententrainingen.

## **Mens & Samenleving**

### *Eerste Eid-al-Fitr*

Op initiatief van Youssra Douiyeb van YD Care-Company was er op zondag 23 april 2023 voor het eerst een Eid-Al-Fitr (viering van het Brabants Suikerfeest) in de bibliotheek in De Witte Dame. In samenwerking met meerdere organisaties en stichtingen zorgde Youssra ervoor dat gezinnen met een smalle beurs werden uitgenodigd, zodat ook hun kinderen voor een heel klein bedrag ook konden genieten van een snoepzak, ijsje en popcorn. Het event werd heel goed bezocht.

### *WEET IK VEEL! Festival*

Het WEET IK VEEL! Festival vond plaats in de zomervakantie tijdens De Bieb Vakantie Weken en werd georganiseerd voor basisschoolkinderen. Activiteiten waar kinderen aan deelnamen waren o.a. free runnen, schilderen, muziekinstrumenten bespelen, tekenworkshops, etc.

### *Groencafé*

In Samenwerking met IVN Eindhoven-Veldhoven, Trefpunt Groen Eindhoven en Art & Tech Society werden voor de natuur- en groen minnende bewoners verschillende bijeenkomsten georganiseerd onder de noemer Groencafé.

### *Waalre in gesprek*

'Waalre in gesprek' is een samenwerking tussen Centrum voor Maatschappelijke Deelname (CMD), gemeente Waalre en de Bibliotheek Waalre. De thema-avonden sluiten aan op actuele onderwerpen die in de gemeente Waalre spelen op sociaal-maatschappelijk vlak en leiden tot meer kennis over een bepaald onderwerp. Er wordt een prettige en veilige setting geboden om thema's op sociaal/maatschappelijk vlak in Waalre bespreekbaar te maken met elkaar én samen met de instanties in Waalre die gericht zijn op preventie en behandeling. Op 19 april ging Waalre in Gesprek over 'Actueel drugsgebruik onder jongeren, feiten en fabels'. Preventiewerker Floris Brocaar gaf uitleg over trends, gebruik, risico's en effecten van actueel drugsgebruik onder jongeren.

### *Positief Opvoeden*

Op 26 september vond er in samenwerking met GGD Waalre een bijeenkomst plaats over 'Positief Opvoeden' in Wijkcentrum De Pracht. Tijdens deze voorlichtingsavond werden alledaagse problemen besproken en kregen bezoekers praktische handvatten aan de hand van vijf basisprincipes volgens de methode 'Positief Opvoeden'.

### *Activiteiten voor internationals*

Voor bewoners in Eindhoven met een niet-Nederlandse achtergrond programmeerden we uiteenlopende activiteiten. Een greep uit het aanbod in 2023:

- 4 workshops 'Meet your inner cartoonist', Engels gesproken met Hani Javan Hemmat;
- Poetry & Music voorstelling, met Carola Eijssenring en het Burning blood ensemble;
- Meerdere 'Expatriate Parent Support Group' meetings, met Elif Durgel;
- Workshop 'Let's paint the music', met Asja Zakaryeva (meerdere keren, voor zowel volwassenen als kinderen);
- Lezing 'Classical humour', met Asja Zakaryeva;
- Workshops Boekbinden (Engels gesproken, maar ook voor Nederlanders);
- Bulgaarse Book Fair.



### *Rondleidingen voor vluchtelingen*

We hebben een rondleiding gegeven voor Vluchtelingenwerk, zij geven regelmatig zelf rondleidingen bij ons in de bibliotheek. Er zijn ook rondleidingen gegeven voor Taalkracht en ook een aan Werkvloer taal.

### *Bieb Warme Winterweken*

De Bieb Warme Winter Weken vonden plaats van 1 december tot en met 7 januari. De bibliotheken in Eindhoven, Best en Waalre werden omgetoverd tot een warme ontmoetingsplek waar allerlei winterse activiteiten te beleven waren. Met ongeveer 25.000 bezoekers in De Witte Dame was het een warm samenzijn, waar iedereen welkom was.

## **Interne organisatie**

### **Planning & Control & Data**

Het team leverde overeenkomstig de Planning & Control-cyclus een begroting, vier kwartaalrapportages en een jaarrekening op. Daarnaast leverden zij tussentijdse verantwoordingen aan bij subsidiegevers (Stichting Cultuur Eindhoven, gemeente Eindhoven en Brainport Development) en leverden ze de wettelijk verplichte data aan bij de Koninklijke Bibliotheek.

Ook werd er financiële- en informatie-ondersteuning gegeven bij aanvragen bij fondsen en sponsors, bij aanvragen voor subsidies binnen het sociaal domein van de gemeente Eindhoven en aanvragen bij de Koninklijke Bibliotheek.

In 2023 is, na personele wijzigingen, gestart met een verdere professionalisering van de financiële functie. Zo zijn er diverse efficiëncyclagen gemaakt zoals het vereenvoudigen van het boekingsproces voor facturen en uren van medewerkers en is er een start gemaakt met een nieuwe begrotings- en forecastmethodiek zodanig dat er meer sturing gegeven kan worden aan de organisatie. Ook zijn vanaf 2024 maandrapportages beschikbaar.

## **ICT**

In 2023 heeft de Bibliotheek Eindhoven haar dataopslag gewijzigd van een fileserver ingericht naar afdelingen, naar een Office 365 omgeving. Hierdoor is het mogelijk om meer te werken op project- en procesgerichte wijze, ook met externe samenwerkingspartners. Er kan nu gewerkt worden op locatie of thuis en op meerdere apparaten. In de hele organisatie zijn daartoe in 2023 alle bestanden onder de loep genomen, opgeschoond en geplaatst in Teams. Omdat we werken met project - of jaarteamen zijn we flexibeler in de indeling van onze data. Een training van alle medewerkers en een nieuwe indeling van onze data was onderdeel van dit traject. Om maandelijks trainingen te verzorgen en voor ondersteuning van teameigenaren is de formatie van ICT uitgebreid met 8 uur.

Voor het merendeel wordt nu gewerkt op een persoonlijke laptop, in tegenstelling tot het werken op vaste computers voorheen. Beheer van laptops is daarom belangrijker geworden en zijn deze ondergebracht in een centraal management systeem InTune. Ook alle mobiele telefoons worden hiermee beheerd.

In de stadsdeelbibliotheek Tongelre is het mogelijk gemaakt om met zelfservice boeken uit te lenen en in te nemen. Er zijn laptops beschikbaar voor bezoekers en deze worden ook ingezet bij cursussen mediawijsheid. Om de cursusomgeving in de bewonersbibliotheek in Woensel-Noord te verbeteren zijn een internetverbinding, wifi toegang en laptops beschikbaar gesteld.

In verband met de verbouwing van de vestiging Raadhuisplein in Best, is de tijdelijke vestiging in Best voorzien van internet, wifi, printers, computers en uitleenapparatuur.

Ook in 2023 is weer veel apparatuur vervangen. Onder meer zijn de beveiligingspoorten en bezoekersteller vervangen in de Witte Dame en zijn er publiekscomputers en beeldschermen vervangen in de Witte Dame en in het Huis van Waalre.

De organisatie groeit; daartoe zijn er 4 presentatieschermen aangeschaft en is het aantal laptops met 25 uitgebreid.

DPO Consultancy heeft op ons verzoek een AVG assessment gehouden om te beoordelen in welke mate we AVG-compliant zijn en welke maatregelen nog genomen moeten worden. De bestaande maatregelen zijn gescreend op volledigheid en juistheid en er zijn aanbevelingen gedaan voor de vereiste maatregelen waar we in 2024 actie op gaan nemen.

## **Marketing & Communicatie**

Met de wijzigingen in het MT en de komst van de manager Bedrijfsvoering als verantwoordelijke voor het team Marketing & Communicatie (marcom), is het marcom team anders ingericht. De senior marketeer werd verantwoordelijk voor het dagelijkse reilen en zeilen, terwijl de nieuwe marketingcommunicatieadviseurs zich richtten op de praktische uitvoering van plannen.

We hebben ingezet op gerichte campagnes, zoals het Bieb Familie Festival en de Week van Lezen en Schrijven. Deze campagnes waren afgestemd op de behoeften van onze klanten. We hebben ook nieuwe leden aangetrokken door verschillende wervingsacties te organiseren, waaronder een groot evenement tijdens het Bieb Familie Festival en het aanbieden van voordelige abonnementen voor mensen met een laag inkomen.

Er is uitgebreid marktonderzoek gedaan en onze klantenservice is verbeterd met het Smart Marketing Platform. Dit stelde ons in staat om gepersonaliseerde campagnes te voeren en meer mensen te bereiken. We hebben in dit project ook samengewerkt met andere bibliotheken om van elkaar te leren en te groeien.

Het jaar 2023 stond ook in het teken van het verbeteren van onze externe communicatie. We hebben ons gericht op het beter begrijpen van de behoeften van onze klanten en hebben trainingen gevolgd om onze boodschap duidelijker over te brengen. Marcom hielp daarnaast bij verschillende communicatieprojecten, zoals de verhuizing van onze vestiging in Best en het ontwikkelen van een nieuwe brochure voor Jeugd en Educatie voor de scholen.

## **Human Resource Management en organisatieontwikkeling**

In 2022 werden naar aanleiding van het document “Energie voor de toekomst” de visie op HRM, het document zelfleiderschap, het beleid voor ontwikkelgesprekken en opleidingen en de hoofdstructuur van de organisatie vastgesteld. In 2023 zijn we gestart uitvoering te geven aan deze beleidsdocumenten door in april te starten met het nieuwe verkleinde MT en de 4 medewerkersteams. Ook hebben we een (intern) veranderteam ingericht die als opdracht heeft om de interne organisatieverandering vorm te geven zodanig dat:

- De bibliotheek Eindhoven een lerende organisatie is waarin medewerkers vanuit een gezamenlijke missie en visie werken;
- De bibliotheek Eindhoven een organisatie is waar medewerkers eigenaarschap ervaren en zelf regie voeren op het eigen werk;
- De bibliotheek Eindhoven meer talentgericht werkt.

Het veranderteam wordt ondersteund door een externe organisatie (verander)deskundige.

Om vanuit een gezamenlijke missie en visie te werken, werden per klantprofiel in 2023 de strategische doelen vastgesteld en werden het proces en kaders ingericht om te komen tot klantprofielteams. Deze klantprofielteams gaan in 2024 aan de slag met het ontwikkelen van de doelen en plannen per klantprofiel.

Het ontwikkelen van meer eigenaarschap en regie op het eigen werk werd opgepakt door (vele) concrete veranderingen zoals o.a. de invoering van de jaaruurssystematiek (JUS) voor het plannen van de werktijden van medewerkers en de keuzemogelijkheden voor medewerkers binnen het telefoonbeleid. De drie managers ondersteunden de teams bij de ontwikkeling om meer regie te voeren op het eigen werk.

In de zomer van 2023 werd het nieuwe FUWA (functiewaarderingen) ingevoerd. Deze FUWA kwam mede tot stand door een grote werkgroep van medewerkers die met elkaar input verzamelden voor de functiebeschrijvingen. Door onder andere deze bottom-up benadering is de invoering van de FUWA bijna vlekkeloos verlopen en kon de FUWA in augustus 2023 vastgesteld worden door de directeur/bestuurder.

Een van de drie speerpunten van "Energie van de toekomst" was het talentgericht werken. Hier kwam een vervolg op, toen in april 2023 de HR adviseur talentontwikkeling startte. Zij ontwikkelde in 2023 de talentontwikkelcyclus en bereidde de keuze van een talentontwikkelingsysteem voor. Uiteindelijk maakten we de keuze voor het TMA systeem.

#### Financieel beleid en resultaat

In 2023 hebben we weer een aantal initiatieven betaald uit onze bestemmingsreserves. De belangrijkste uitgaven hadden betrekking op de verbetering van de interne en externe mobiliteit van het bibliotheekpersoneel, innovatie projecten, de versterking en herinrichting van de organisatie en de overgang naar Microsoft Teams Sharepoint.

Het resultaat na mutaties bestemmingsreserves 2023 laat een positief resultaat zien van €1.983.

Op de pagina's "analyse verschillen realisatie en begroting" staan de verschillen tussen de begroting 2023 en de gerealiseerde baten en lasten 2023 nader toegelicht.

#### Verkort resultaatoverzicht

Totaal baten	8.726.960
Totaal lasten	9.057.982
<b>Exploitatie-resultaat 2023</b>	<b>331.022-</b>
Vrijval bestemmingsreserves	333.005
Dotatie bestemmingsreserves	-
<b>Totaal mutatie bestemmingsreserves</b>	<b>333.005</b>
<b>Resultaat na mutatie bestemmingsreserves</b>	<b>1.983</b>

#### VVE-subsidie

De Bibliotheek op SPIL wordt deels gefinancierd uit VVE-middelen. De totale kosten van Bibliotheek op SPIL bedragen €1.830.337. Een deel - €1.017.252 - wordt gefinancierd uit VVE-middelen (Sociaal Domein).

#### Inkomsten, abonnementen en leengelden

De inkomsten van de abonnementen en de leengelden zijn gebaseerd op een gemiddeld ledenaantal van 12.410 betalende leden voor 2023.

#### Personeelsbezetting

Op 31 december 2023 was de personeelsbezetting 78,80 fte. Eind 2022 bedroeg het aantal fte's 57.61.

#### Ziekteverzuim

Door langdurig zieken was het ziekteverzuim eind 2023 hoger (6,6%) dan eind 2022 (5,1%). Dit is ook hoger dan de norm (5%) die we zelf stelden.

#### Vrijwilligers en stagiaires

	Begroot	Werkelijk
Vrijwilligers	300	300
Stages/leerplekken	15	11

2023 was een mooi jaar waarin alles weer wat meer stabiel werd na corona en het samenkomen met Bibliotheek Best. Het jaar stond in het teken van groei en ontwikkeling. Zoals elk jaar was er weer een verloop van ongeveer 60 vrijwilligers. Dit maakt dat we in totaal ongeveer 360 vrijwilligers aan ons hebben gebonden. Dit is inclusief Samen Thuis in Taal waar ongeveer 100 vrijwilligers voor actief zijn.

De groei en ontwikkeling zagen we terug in het vrij maken van uren voor de coördinatie van de vrijwilligers. In verband met deze groei hebben we in 2023 ervoor gekozen om extra formatie in te zetten voor vrijwilligerscoördinatie. Ook worden voor de stadsdeelbibliotheken vrijwilligers geworven. In Tongelre is al een mooi team van vrijwilligers opgesteld.

We zagen het afgelopen jaar een toenemend ander aanbod van vrijwilligers. Steeds meer mensen met afstand tot de arbeidsmarkt wisten de weg te vinden naar de Bibliotheek. Het doen van vrijwilligerswerk helpt arbeidsritme op te bouwen en werknemersvaardigheden te versterken. Dit is een trend die de afgelopen jaren is toegenomen. Er werden mooie stappen gemaakt, in 2023 stroomden 8 mensen weer door naar een betaalde baan of naar een volgende stap in hun ontwikkeling.

Waar we eerder een tekort hadden aan vrijwilligers voor het bibliotheekcafé, trok dat in 2023 weer meer aan.

## Begroting 2024

### Baten

Subsidies Gemeente Eindhoven/Stichting Cultuur Eindhoven	7.756.176
Subsidies Gemeente Best	707.908
Subsidies Gemeente Waalre	357.662
Project en overige subsidies	1.715.950
Abonnementen en leengelden	493.050
Overige opbrengsten consumentenmarkt	403.525
Opbrengsten zakelijke markt en diverse baten	506.850

### Totaal baten

---

**11.941.121**

### Lasten

Bestuurs- en organisatiekosten	131.182
Huisvestingskosten	1.412.735
Personeelskosten	6.941.499
Administratie- en kantoorkosten	190.800
Automatiseringskosten	507.827
Kosten collectie en media	1.308.525
Programmering activiteiten	147.135
Marketing- en communicatiekosten	177.343
Inkoopkosten Bibliotheekcafé	120.038
Overige kosten/kortingen	1.004.037

### Totaal lasten

---

**11.941.121**

### Exploitatie-resultaat

---

**0**

---

## Governance

### Reflectie op de Governance code cultuur

In maart 2023 pasten we de statuten van de bibliotheek aan conform de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersoon), de eisen van de tijd en de governance code cultuur. Het bestuursmodel bleef verder onveranderd, een stichting met een Raad van Toezicht en bestuurder.

De Raad van Toezicht stelde in 2023 daarnaast een eigen Toezichtskader 2023-2026 op. In dit kader staat op hoofdlijnen beschreven waarom de RvT toezicht houdt en waarop en hoe zij dat doet. Daarnaast keurde de RvT in juli 2023 ook het directiereglement goed. Dit reglement beschrijft op welke wijze de directie vorm gegeven wordt, wie welke taken en bevoegdheden heeft binnen het management en hoe vervanging en vertegenwoordiging geregeld is.

### Reflectie op de fair practice code

#### Solidariteit

De noodzaak van een gemeenschappelijk belang en afhankelijkheid wordt zowel binnen de keten van creatie, productie, distributie en exploitatie in de sector zelf, als in de samenleving als geheel erkend. Dit betekent dat het vanzelfsprekend is om de belangen van anderen te verdedigen en elkaar verder te helpen, collectieve (auteursrecht)afspraken na te streven en het belang van collectieve verantwoordelijkheid voor eerlijke betaling te erkennen en waar te maken.

- De Bibliotheek Eindhoven is een van de BIS instellingen die samenwerking op stedelijk niveau van de culturele BIS instellingen aanjaagt. Alleen ga je sneller, maar samen kom je verder. In 2023 heeft de Bibliotheek Eindhoven zich, net als de andere culturele instellingen, hard gemaakt voor het verkrijgen van extra middelen voor de culturele sector. Veel culturele instellingen, waaronder ook de bibliotheek, hadden te maken met (grote) tekorten door onder andere een te lage indexering. Het resultaat is dat de gemeente Eindhoven extra middelen (€ 5 miljoen) beschikbaar heeft gesteld voor de zorg- en cultuurinstellingen.

- Maatschappelijk geven we solidariteit onder andere vorm door actief de samenwerking te zoeken met partners zoals de Voedselbank (o.a. doneerzuil) en Werkplaats Financiën, maar we vinden het ook belangrijk dat iedereen een kans op ontwikkeling krijgt. Dit zie je terug in onze certificering van trede 3 op PSO (Prestatieladder Sociale Ondernemen). Als Bibliotheek Eindhoven bieden we op kwalitatief goede wijze werkgelegenheid aan, aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

#### Diversiteit

De culturele en creatieve sector wil inclusief zijn. Hij moet meer ruimte en kansen bieden en is gebaat bij een betere afspiegeling van de samenleving in alle organisatiegebieden en -niveaus. Het gaat hierbij niet alleen over culturele of etnische achtergrond, maar ook over gender, seksuele geaardheid, leeftijd, kennis en vaardigheden en sociaal economische achtergrond.

We werken op diverse gebieden aan diversiteit en inclusie:

- Anderstalige collectie: Onderzoek naar de behoeftes en mogelijkheden van het aanbieden en verbreden van de anderstalige collectie. In 2023 zijn we bovendien gestart met het programma Van Alle Talen Thuis dat erop gericht is om meertaligheid binnen Eindhoven te versterken. Dit programma wordt mede bekostigd door ASML.

- In de jeugdcollectie hebben we boeken over genderdiversiteit, diverse samenstelling van gezinnen, mensen van kleur en wordt in themaweeken ook bij deze thema's stilgestaan, zoals in 2023 de themaweek van de Lentekriebels 'Wat vind ik fijn?'

- Expliciete aandacht voor andere culturen. In het programma gaven we meer expliciete aandacht aan andere culturen en diversiteit. Zowel voor en door andere culturen, als over andere culturen. Kennismaken met, informeren over, en ontmoeting tussen. Tijdens de voorleesdagen wordt er inmiddels in veel verschillende talen voorgelezen.

- Corporate beeldverslag voor breder en meer divers beeld van de bieb.

- Divers personeelsbestand en onderhouden van het werken aan bewustwording inclusie binnen de organisatie.

- Publiek en publiciteit: Duurzame relatie opbouwen met Engelssprekende Eindhovenaren.

- Uitingen aansprekend maken voor doelgroep: Zorgen voor grotere diversiteit in onze beeldbank. En in alle uitingen bewuste aandacht voor diversiteit in beeld. Maar ook in tekst en taal.

### Duurzaamheid

Om het hoge niveau en het potentieel van de culturele en creatieve sector te behouden en te stimuleren, moeten creatieve professionals in hun beroepspraktijk niet worden ontmoedigd. Dit kan door middel van toekomstgericht beleid dat inzet op groei en ontwikkeling van menselijk kapitaal. Tevens door investeringen in kwaliteit van werken door scholing, HR-beleid en afspraken over verzekering en pensioenen om de potentie en motivatie van alle werkenden in de sector op de lange termijn te borgen. Het gaat om erkenning van de immateriële waarde van kunstenaars en creatieven voor de duurzame en creatieve kennissamenleving die we willen zijn.

- De bibliotheek Eindhoven investeert fors in haar vrijwilligers, heeft daarvoor een vrijwilligerscoördinator en vrijwilligersbeleid. De vrijwilligers verbinden ons sterker met de stad en door ons in te zetten voor hun ontwikkeling, dragen wij ook bij aan de ontwikkeling van de stad. De afgelopen acht jaar maakten minimaal 10 en soms 18 vrijwilligers via ons de stap naar betaald werk. Vele vrijwilligers leerden via ons de Nederlandse taal of krabbelden weer op en hervonden hun plekje in de samenleving. Hiervoor hebben wij het landelijk keurmerk "Goed Geregeld" ontvangen.

- De Bibliotheek Eindhoven investeert ook fors in de ontwikkeling van haar personeel. In 2023 is het voorbereidend werk verricht om per 2024 te starten met werken vanuit een Talentontwikkelcyclus. Hiervoor zijn we in 2023 bijvoorbeeld overgegaan tot aanschaf van een systeem om voor elke medewerker een talentenscan beschikbaar te stellen.

- De Witte Dame is een AA+ pand en de eigenaar investeert veel op het gebied van duurzaamheid zowel binnen als buiten het pand.

- Een werkgroep van het personeel is bezig om alle aspecten en acties in kaart te brengen om de duurzaamheid van de bibliotheek in brede zin te verbeteren. En dat kunnen initiatieven en acties zijn voor bezoekers, maar ook voor ons eigen personeel (tips om duurzamer te eten of te leven).

### Vertrouwen

Anders dan in veel andere sectoren in de samenleving is het in de culturele en de creatieve sector - net als bijvoorbeeld in de wetenschap - moeilijk om inspanning, talent en arbeid direct te relateren aan kwaliteit en aan kwantitatieve 'output' met een meetbaar rendement. In plaats van afrekenen op 'output' is vertrouwen in 'outcome', toewijding, kwaliteit en intentie een noodzakelijke waarde en voorwaarde voor succes.

- Onze KPI's zijn gebaseerd op het oude beeld en de oude functie van de bibliotheek. Ons beeldjaарverslag dat wij ieder jaar digitaal uitbrengen, biedt een veel completer beeld van de maatschappelijke impact van de bibliotheek.

- Het keurmerk PSO trede 3 en Keurmerk Goed Geregeld, de samenwerking met de Ergon op het gebied van participatie en de multidisciplinaire opzet van de stadsdeelbibliotheken, geven het kwaliteitsbeeld aan dat wij als brede maatschappelijke instelling nastreven.

- De groei in waardering door onze klanten/bezoekers/gebruikers van zowel Eindhoven, Best en Waalre blijkt uit de NPS onderzoeken.

### Transparantie

Een voorwaarde voor vertrouwen en inzicht in elkaars belangen en mogelijkheden, is een zekere mate van openheid in beleid en bedrijfsvoering. Een transparante markt - die voor een deel wordt gefinancierd door maatschappelijke opdrachtgevers zoals fondsen en overheden - bevordert vertrouwen, eigenaarschap en biedt strategische en praktische kansen voor samenwerking.

- Beeldjaарverslag: digitale verantwoording van onze inzet op de brede functies van de bibliotheek.

- Website bevat informatie over de begrotingen en jaarrekeningen van de afgelopen jaren. Ook bieden we inzicht in hoe wij omgaan met de Wet Normering Topinkomens.

- Website bevat (achtergrond) informatie over de bestuurder en de leden van de raad van toezicht

- Code cultural governance is de leidraad voor ons handelen.

- Indien wij voor onze bedrijfsvoering of programmering zzp-ers inschakelen, hanteren wij faire en marktconforme vergoedingen.

- Delen van kennis en expertise: wij doen dat op stedelijk niveau met al onze (culturele) samenwerkingspartners, regionaal/provinciaal en landelijk met onze bibliotheekcollega's. Inhoudelijke medewerkers en staffunctionarissen van de Bibliotheek Eindhoven hebben "de opdracht" om vanuit de organisatiekernwaarde "samenwerken" zoveel mogelijk kennis en kunde te delen.

## Bestuur en directie

Sinds 1 januari 2015 is Drs. Albert Kivits directeur/bestuurder van de Bibliotheek Eindhoven. Vanaf oktober 2013 vervulde hij deze functie al op interim basis.

Gelijktijdig vervulde hij in 2023 de volgende nevenfuncties:

- secretaris Stichting Spot On 040 (sinds september 2020, onbezoldigd);
- lid adviesraad OMO scholen Eindhoven en omgeving (sinds januari 2018, onbezoldigd);
- ambassadeur Cultuur Inclusief (sinds juni 2020, onbezoldigd);
- comité van aanbeveling Realisering Het Hornemann Huis Eindhoven (sinds september 2021, onbezoldigd).

Qualitate qua (allen onbezoldigd):

- bestuurder Steunstichting de Bibliotheek Eindhoven (tot mei 2023, daarna is de Stichting slapend);
- bestuurslid (penningmeester) Vereniging van Brabantse Bibliotheken (sinds augustus 2015);
- lid commissie Digitaal van de VOB (sinds juli 2018);
- Lid stuurgroep Samen Digitaal Innoveren (sinds juli 2023).

De directeur/bestuurder heeft een contract voor onbepaalde tijd en de arbeidsvoorwaarden vallen binnen de CAO Openbare Bibliotheken. De directeur/bestuurder heeft vooraf toestemming nodig van de Raad van Toezicht (remuneratiecommissie) voor het kunnen uitoefenen van betaalde en onbetaalde nevenfuncties.

De remuneratiecommissie voerde op 5 juli 2023 een functioneringsgesprek met de bestuurder. Ter voorbereiding op de Raad van Toezicht-vergaderingen was er (5 keer) overleg tussen voorzitter RvT en de directeur/ bestuurder over de agenda en lopende zaken.

## Management Team

In 2023 vonden er wijzigingen plaats in de structuur van het MT:

- De organisatiestructuur is aangepast met als gevolg dat er in de organisatie drie managementfuncties zijn; de manager Jeugd & Jongeren, de manager Volwassenen en de manager Bedrijfsvoering.
- Het MT is daarmee verkleind naar 4 personen. De directeur/bestuurder en de drie managers zijn MT-lid.
- De functie van manager bedrijfsvoering/adjunct directeur is nieuw en per maart 2023 ingevuld.
- De functie van directiesecretaris als vaste MT-adviseur is nieuw en per september 2023 ingevuld.
- De manager Volwassenen is langdurig uitgevallen en wordt per september 2023 interim ingevuld.

Het nieuwe MT heeft van maart tot en met december een leiderschapstraject gevolgd. Dit leiderschapstraject werd gevolgd langs de kaders van "Forming - storming - norming - performing - adjourning" en de zes psychologische basisbehoeften: veiligheid - verbinding - zelfwaardering - grenzen - autonomie - zelfexpressie.

Het MT nam in 2023 besluiten over:

Aangepaste functiewaarderingen (FUWA), contractverlengingen, strategische agenda, pensioneringen, regeling vertrouwenspersonen, uitgekeerde bonussen, nieuwe organisatiestructuur, aangepaste fijnstructuur, NPS klantonderzoek, proces inzake de merkidentiteit, verruiming van openingstijden, nieuwe prijslijsten, vervanging van telefoons, overgang naar Office/Teams, strategische doelen klantprofielen, uitzetten van vacatures, inrichting en samenstelling van het veranderteam, geactualiseerde directiereglement, vervanging van medewerkers, urenitbreidingen, inzet van coördinatoren ter ondersteuning van managers, verlengingen van abonnementen, invoering van de jaarurensystematiek, invoering van digitaal declaratiesysteem, het optimaliseren van de registratie van tijdsbesteding van medewerkers, financiële rapportages, begroting 2024, intentie tot lidmaatschap van de coöperatie Samen Digitaal Innoveren, het uitstellen van de verbouwing 1e verdieping van de bibliotheek, mogelijke bezuinigingen voor 2024, (interne) vacatureprocedure, strategisch complianceplan, opleidingsmogelijkheden medewerkers, de invoering van de talentontwikkelcyclus en de aanschaf van een talentanalysemethode.



## Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van de organisatie en de directeur/bestuurder, keurt besluiten goed, adviseert en vervult een klankbordrol en vervult de werkgeversrol voor de directeur/bestuurder.

### Raad van Toezicht

- Werkgever van de directeur bestuurder
- Klankbord voor de directeur bestuurder
- Toezichhouden op de algemene gang van zaken
- Goedkeuren besluiten en of strategische documenten
- Aanbesteding en keuze accountant
- Jaarrekening
- Begroting en jaarplan
- Meerjarenbeleidsplan
- Profielschetsen directeur-bestuurder en leden RvT opstellen
- Rooster van aftreden vaststellen

De Raad van Toezicht gaat bij de samenstelling uit van een mix aan achtergronden, netwerken en deskundigheden. Vertegenwoordigd zijn: onderwijs, zorg, welzijn, marketing, journalistiek, digitale media, financieel economische zaken en wijk- en buurtwerk. En een vertegenwoordiging van de diverse generaties: 30-er, 40-er, 50-er en 60-er. In 2023 zijn er geen wisselingen geweest binnen de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht kende in 2023 de volgende commissies:

#### Remuneratiecommissie: Bart Brouwers en Miriam van der Smissen

- Inhoudelijke afspraken met directeur bestuurder
- Bezoldiging directeur bestuurder
- Beoordeling directeur bestuurder
- Jaarlijks gesprek met de OR en de bestuurder over de algehele gang van zaken
- (zelf)evaluatie Raad van Toezicht

#### Auditcommissie: Albert Beckers en Eric Liebers

- De informatiebehoefte van de Raad van Toezicht in kaart brengen (opzet rapportages)
- Bespreken en beoordelen van de kwartaalrapportages en aandachtspunten rapporteren aan de RvT
- Bespreken interim controle en aandachtspunten rapporteren aan de RvT
- Aanbesteding van de accountant
- Jaarrekening voorbereiden en aandachtspunten rapporteren aan de RvT
- Financieel en inhoudelijke uitgangspunten van de begroting voorbereiden
- Begroting voorbereiden en aandachtspunten rapporteren aan de RvT
- Risico's bewaken
- Reserves en voorzieningen

#### Kwaliteitscommissie: Munira Ibrahim en Eric Liebers

- Klanttevredenheid (NPS)
- Medewerkerstevredenheid
- Tevredenheid financiers
- Stakeholdersonderzoek
- Kwaliteit van de organisatie/ certificering

In 2023 vergaderde de Raad van Toezicht 5 keer regulier en 1 keer over de zelfevaluatie. De auditcommissie kwam 5 keer, de kwaliteitscommissie 3 keer en de remuneratiecommissie 2 keer bijeen. Tijdens de tweede vergadering van de remuneratiecommissie is er ook gesproken met een vertegenwoordiging van de OR van de organisatie.

Op 26 februari 2023 stelde de Raad van Toezicht het nieuwe statuut voor de Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven vast. En op 4 juli is het Toezichtkader RvT vastgesteld.

Op 2 oktober 2023 vond de jaarlijkse zelfevaluatie plaats. Vooraf had ieder lid van de Raad van Toezicht en de bestuurder een uitgebreide vragenlijst ingevuld waarop scores aangegeven konden worden. De zelfevaluatie leverde de volgende relevante onderwerpen op voor de Raad van Toezicht:

- Het meer tijd vrij willen maken op de agenda voor maatschappelijke thema's en de trends en verwachtingen.
- Zorgen voor meer verbinding met de organisatie door ook bij bijeenkomsten of evenementen aanwezig te zijn en door medewerkers mee te nemen in wat de RvT doet.
- Het uitvoeren van een stakeholdersanalyse gericht op inhoudelijke onderwerpen.
- Mogelijk bijeenkomen met andere RvT's van bibliotheken in de regio om gezamenlijke ontwikkelingen te bespreken.

De Raad van Toezicht was in 2023 als volgt samengesteld:

De heer Prof. Drs. B. Brouwers (Bart), voorzitter

- Hoogleraar journalistiek Universiteit Groningen
- Eigenaar en oprichter mediaplatform E52/Innovation Origins
- Lid raad van Toezicht NOS
- Lid stichtingsbestuur Betere Journalistiek
- Lid ontwikkelraad Brabantkennis
- Beroepenveldcommissie Fontys Hogeschool voor Journalistiek

Mevrouw Drs. M. van der Smissen (Miriam), lid

- Directeur bestuurder O2A5 openbaar onderwijs
- Voorzitter district Zuidoost Brabant Rode Kruis

Mevrouw B. Kamphuis (Bernice), lid

- Initiatiefnemer en oprichter Stichting Struikroven
- Kwartiermaker Sociale Duurzaamheid, Knaapen
- Eigenaar Buurtbaas; aanjager en trainer collectief sociale aanpak energietransitie

De heer Drs. A. Beckers (Albert), lid

- Eigenaar Beckers Consultancy
- Lid verantwoordingsorgaan Rabobank pensioenfonds
- Lid raad van Toezicht Atalanta
- Bestuurslid Stichting Weeffabriek
- Bestuurslid Sociëteit Fidelitas

Mevrouw M. Ibrahim (Munira), lid

- Strategisch beleidsmedewerker sociaal domein gemeente Meijerijstad
- Lid onderzoekscommissie Expertisepunt Basisvaardigheden

De heer Drs. A. Ederveen (Anton), lid

- Burgemeester Valkenswaard
- Ambassadeur Stichting met je Hart
- Lid raad van toezicht Centrum voor criminaliteitspreventie en veiligheid
- Diverse qualitate qua functies

De heer drs. Ir. E. Liebers (Eric), lid

- Senior investment manager Vado Beheer b.v.
- Zakelijk mentor NLgroeit

De controller en per april 2023 de manager bedrijfsvoering, nam deel aan alle vergaderingen van de auditcommissie en onderdelen van Raad van Toezicht- vergaderingen die betrekking hadden op de financiën/bedrijfsvoering.

De raad van toezicht nam in 2023 besluiten over:

de commissies bepalen welke stukken er richting de gehele RvT gestuurd worden, de 4e kwartaalrapportage 2022, de afspraak dat in de rapportages bij een afwijking van 20% of bij een afwijking boven de €50.000 er een toelichting vermeld moet worden, instellen en wijzigen van bestemmingsreserves, het herstellen van de statutaire naam Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven, de jaarrekening en directieverslag 2022, waar vergaderingen van de RvT plaatsvinden (om het jaar ook in Best of Waalre), het begrotingsproces voor het jaar 2025, het toezichtkader van de RvT, het directiereglement, de 1e, 2e en 3e kwartaalrapportage 2023, het rooster van aftreden, de jaaragenda RvT voor 2024, de intentie tot lidmaatschap van de coöperatie Samen Digitaal Innoveren, de begroting 2024.

Een lid van de raad van Toezicht ontvangt jaarlijks een vergoeding van €918,51 en de voorzitter ontvangt een vergoeding van €1.285,93.

Toezichthouders en bestuurders vermijden elke vorm van belangenverstrengeling.

De bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht staan met een nadere toelichting en de nevenfuncties op de website van de Bibliotheek Eindhoven.

Rooster van aftreden Raad van Toezicht:

Naam	In RvT per	Einddatum 1 <sup>•</sup> periode	Einddatum 2 <sup>•</sup> periode
Beckers, A.J.M.J. (Albert)	08-07-2021	08-07-2025	08-07-2029
Liebers, H.A.B. (Eric)	01-01-2022	01-01-2026	01-01-2030
Brouwers, B.J. (Bart)	01-01-2017	01-01-2021	01-01-2025
Ederveen, B_A.M. (Anton)	01-01-2022	01-01-2026	01-01-2030
Ibrahim, M. (Munira)	01-05-2021	01-05-2025	01-05-2029
Kamphuis, B. (Bernice)	01-01-2018	01-01-2022	01-01-2026
van der Smissen, M. (Miriam)	01-01-2017	01-01-2021	01-01-2025

Statuten: artikel 14, lid 6: Leden van de raad van toezicht treden af volgens een door de raad van toezicht zelf op te maken rooster. Het rooster dient zodanig te zijn ingericht dat een lid van de raad van toezicht telkens niet langer zitting heeft dan vier (4) jaar. Aftredende leden zijn terstond herbenoembaar, met dien verstande dat de totale zittingsperiode van een lid niet langer mag zijn dan acht (8) jaar. Degene die is benoemd in een tussentijdse vacature neemt op het rooster van aftreden de plaats van zijn voorganger in.

### Statutaire gegevens

De Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven is gevestigd te Eindhoven. De statuten en het Directiereglement zijn gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel. De statuten zijn in 2023 geactualiseerd naar aanleiding van de diverse codes, de WBTR en ze zijn aangepast aan de tijd (digitaal vergaderen).

Eindhoven, april 2024

✓

directeur-bestuurder

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na voorstel resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen	41.234	44.357
Inventaris	175.066	138.596
Automatisering	149.876	141.812
Inventaris en apparatuur Bibliotheek café	<u>20.248</u>	<u>14.388</u>
	386.424	339.153
<u>Voorraden</u>		
Voorraden	<u>5.613</u>	<u>4.596</u>
	5.613	4.596
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	345.141	109.361
Belastingen en sociale premies	128.342	160.353
Subsidies	479.112	250.653
Vooruitbetaalde en overige vorderingen	<u>233.946</u>	<u>256.507</u>
	1.186.540	776.873
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	338.463	786.470
ING	55.384	54.948
Bedrijfsspaarrekeningen	1.474.188	1.825.836
Kassen	646	1.352
Kruisposten	<u>2.608-</u>	<u>898</u>
	1.866.073	2.669.504
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>3.444.649</u></u>	<u><u>3.790.126</u></u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na voorstel resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Algemene reserve	549.448	556.603
Algemene reserve Gemeente Waalre	75.265	46.524
Algemene reserve Gemeente Best	2.660	22.263
<i>Bestemmingsreserves:</i>		
Reserve verbetering interne en externe mobiliteit bibliotheekpersoneel	29.232	91.873
Reserve Expeditie Anton	39.194	50.602
Reserve Innovatie projecten	138.997	199.629
Reserve Identiteitstraject	21.683	49.248
Reserve Implementatie CRM systeem	-	22.350
Bestemmingsreserve versterking en herinrichting organisatie	-	49.819
Bestemmingsreserve achterstand collectie BOS door Covid	3.767	42.909
Bestemmingsreserve Overgang Microsoft Teams Sharepoint	552	60.000
	<hr/>	<hr/>
	860.798	1.191.820
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	230.810	244.603
Voorziening jubilea-uitkeringen	50.377	45.279
Overige voorzieningen	5.883	6.579
	<hr/>	<hr/>
	287.071	296.462
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Crediteuren	366.290	320.814
Belastingen en sociale premies	279.462	224.803
Subsidie verplichtingen	680.213	881.164
Samenwerkingsverband Eindhoven Stroomt	20.727	25.238
Krabbedans goede doelenfonds	12.676	12.676
Overige schulden en overlopende passiva	937.412	837.149
	<hr/>	<hr/>
	2.296.781	2.301.845
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<hr/> <u>3.444.649</u>	<hr/> <u>3.790.126</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**

	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
<b>BATEN</b>			
Subsidies Gemeente Eindhoven/Stichting Cultuur Eindhoven	5.757.291	5.495.939	4.476.753
Subsidies Gemeente Best	632.380	642.380	845.074
Subsidies Gemeente Waalre	298.100	331.810	297.327
Project en overige subsidies	665.502	611.041	378.236
Abonnementen en leengelden	485.750	532.313	505.161
Overige opbrengsten consumentenmarkt	351.700	417.599	299.123
Opbrengsten zakelijke markt	68.100	513.629	296.671
Diverse baten	190.650	182.249	37.567
<b>Totaal baten</b>	<b>8.449.473</b>	<b>8.726.960</b>	<b>7.135.913</b>
<b>LASTEN</b>			
Bestuurs- en organisatiekosten	145.709	169.343	144.978
Huisvestingskosten	1.001.446	758.546	769.809
Personeelskosten	5.387.386	5.892.953	4.492.835
Administratie- en kantoorkosten	163.435	202.262	140.971
Automatiseringskosten	440.340	504.463	463.421
Kosten collectie en media	687.455	620.510	440.320
Kosten programmering activiteiten en educatie	146.500	129.772	112.000
Marketing- en communicatiekosten	183.800	112.430	132.115
Projectkosten	293.500	333.005	102.017
Inkoopkosten Bibliotheekcafé	103.300	129.688	89.572
Financieringslasten	-	-	4.026
Overige kosten	190.102	205.010	83.446
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.742.973</b>	<b>9.057.982</b>	<b>6.975.511</b>
<b>EXPLOITATIE-RESULTAAT</b>	<b>293.500-</b>	<b>331.022-</b>	<b>160.402</b>
<b>BIJZONDERE BATEN EN LASTEN</b>			
Bijzondere baten en lasten Bibliotheek Best		-	-
<b>Totaal bijzondere Baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMINGSFONDSEN EN BESTEMMINGRESERVES</b>	<b>293.500-</b>	<b>331.022-</b>	<b>160.402</b>
<b>Mutatie bestemmingsreserves:</b>			
Verbetering interne en externe mobiliteit personeel		62.642	-
Expeditie Anton	32.800	11.408	17.366
Innovatie projecten	85.700	60.632	36.042
Versterking en herinrichting organisatie	30.000	49.819	10.181
Achterstand collectie BOS door Covid	16.000	39.142	37.091
Netwerk Leven Lang Lereren		-	-
Microsoft Teams Sharepoint	60.000	59.448	60.000-
Identiteitstraject	49.000	27.565	418
Implementatie uitleensysteem Brocade		-	-
Implementatie CRM systeem	20.000	22.350	920
<b>Mutatie bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves</b>	<b>293.500</b>	<b>333.005</b>	<b>42.018</b>
<b>RESULTAAT NA MUTATIE BESTEMMINGSFONDSEN EN BESTEMMINGRESERVES</b>	<b>0</b>	<b>1.983</b>	<b>202.420</b>

## KASSTROOMOVERZICHT 2023

Onderstaand is de berekening van de liquiditeitspositie weergegeven.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>			
Bedrijfsresultaat	331.022-	164.428	
Afschrijvingen	157.365	133.606	
Mutatie voorzieningen	9.391-	146.249-	
Veranderingen in werkkapitaal:			
Mutatie vorderingen	410.684-	106.012-	
Mutatie kortlopende schulden	5.064-	963.406	
Kasstroom uit stichtingsoperaties	598.796-		1.009.179
Betaalde rente	-	4.026-	
Kasstroom uit financiële activiteiten	-		4.026-
Kasstroom uit operationele activiteiten	598.796-		1.005.152
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>			
Investerings in materiële vaste activa	204.635-	98.536-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	204.635-		98.536-
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>			
Ontvangen uit langlopende schulden	-	-	
Aflossingen langlopende schulden	-	-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-		-
Mutatie geldmiddelen	803.431-		906.616
Stand per 1 januari	2.669.504		1.762.888
Stand per 31 december	<u>1.866.073</u>		<u>2.669.504</u>

Ultimo 2023 bedraagt de liquiditeitsratio (ofwel de vlottende activa gedeeld door de schulden op korte termijn x 100%) 133% tegenover 150% in 2022. De liquiditeitspositie is ten opzichte van 2022 met €803.431 afgenomen tot €1.866.073 positief.

De solvabiliteitsratio (eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen x 100%) is ten opzichte van het jaar 2022 afgenomen (2023: 25%, 2022: 32%).

De verhoudingen tussen baten uit de kern activiteiten, subsidies en andere baten zijn aan verandering onderhevig.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subsidies Gemeente Eindhoven/Stichting Cultuur Eindhoven	62,98%	62,74%
Subsidies Gemeente Best	7,36%	11,84%
Subsidies Gemeente Waalre	3,80%	4,17%
overige subsidies/totale baten	7,00%	5,30%
abonnementen en leengelden/totale baten	6,10%	7,08%
overige opbrengsten consumentenmarkt/totale baten	4,79%	4,19%
zakelijke projecten incl. detachering/totale baten	5,89%	4,16%
rente en diverse baten/totale baten	2,09%	0,53%
totale baten	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>



## WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

### Algemeen

#### Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving

De Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 “organisaties zonder winststreven” is gevolgd.

#### Historische kostprijs

Voor de waardering van de activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat wordt uitgegaan van het historisch kostprijsbeginsel.

#### Nominale waarde

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover niet anders vermeld. Op deze waarde worden de afschrijvingen en noodzakelijk geachte voorzieningen voor onvolwaardigheid in mindering gebracht.

#### Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### Balans

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de historische kostprijs van de desbetreffende activa, verminderd met de gecumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair berekend naar een vast percentage van de aanschafwaarde, gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betrokken activa. Als materiële vaste activa een zodanige waardevermindering ondergaan dat de reële waarde lager is, dan wordt deze waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

#### Stichtingsvermogen

De algemene reserve betreft het gedeelte van het stichtingsvermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de organisatie is opgericht.

Indien een deel van het stichtingsvermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden is aangebracht, dient dit deel te worden aangemerkt als bestemmingsfonds.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, dient het aldus afgezonderde deel van het stichtingsvermogen niet te worden aangeduid als bestemmingsfonds, maar te worden genoemd: bestemmingsreserve.

De reden voor het onderscheid tussen bestemmingsfonds en bestemmingsreserve is gelegen in het feit dat in het laatste geval het bestuur de beperking in de bestemming heeft aangebracht en dus ook weer kan opheffen, zodat in wezen nog steeds sprake is van vrij besteedbaar vermogen.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. In 2015 is een nieuwe huisvestingssituatie ontstaan en is er ultimo 2015 een nieuw onderhoudsplan opgesteld. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

#### *Voorziening jubilea-uitkeringen*

Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is een voorziening gevormd voor vergoedingen "die niet geheel betaalbaar zijn binnen 12 maanden na de periode waarin sprake is van een dienstverband".

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde, waarbij rekening is gehouden met een blijfkans van 95% en een rente van 0,0%.

#### *Voorziening voor pensioenen*

De stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen zijn gebaseerd op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds, en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het jaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de stichting geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

De dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2023: 130% (2022: 132%).

#### *Overige voorzieningen*

De overige voorzieningen zijn gevormd als gevolg van verplichtingen die ontstaan zijn door afspraken gemaakt in het raadsbesluit 22 december 2014 Gemeente Waalre. De voorzieningen zijn bepaald aan de hand van kostprijscalculaties en inschattingen van het management.

### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

## **Staat van baten en lasten**

### Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### Subsidies

De subsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen.

### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Op investeringen wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De toegepaste afschrijftermijnen variëren tussen de 3 en 10 jaar.

### Personeelskosten

De (salaris)kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### Projectkosten

Lasten die aan een project kunnen worden toegerekend, worden verdeeld op basis van bedrijfseconomische criteria en een bestendige gedragslijn.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

### Bijzondere baten en lasten

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de reguliere doelstelling van de stichting en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen	Inventaris	Automatisering	Inventaris en apparatuur Bibliotheek café	Totaal Materiële vaste activa
Aanschafwaarde 1 januari 2023	130.583	851.369	520.941	64.604	1.567.497
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2023	86.226	712.773	379.129	50.216	1.228.344
Boekwaarde 1 januari 2023	44.357	138.596	141.812	14.388	339.153
Investeringen	9.884	89.799	96.093	8.859	204.635
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	13.007	53.330	88.029	2.999	157.365
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
	22.891	143.129	184.122	11.858	362.000
Aanschafwaarde 31 december 2023	140.467	941.169	617.034	73.463	1.772.132
Cumulatieve afschrijvingen 31 december 2023	99.233	766.103	467.158	53.215	1.385.709
Boekwaarde 31 december 2023	41.234	175.066	149.876	20.248	386.424

De materiële vaste activa zijn als volgt verzekerd:

Huurdersbelang in de verbouwing van de Witte Dame	€ 1.100.000
Meubilair, apparatuur, inrichting, voorraad goederen en media in centrale, scholen en vestigingen	€ 8.137.000
Printers/apparatuur derden	€ 174.000

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b><u>Vorraden</u></b>		
De specificatie van dit bedrag is als volgt:		
Voorraad verkooppunten	2.320	1.303
Voorraad Bibliotheekcafé	3.293	3.293
	<u>5.613</u>	<u>4.596</u>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
<b><u>Debiteuren</u></b>		
De specificatie van dit bedrag is als volgt:		
Debiteuren	345.141	109.361
Debiteuren bibliotheekcafé	-	-
	<u>345.141</u>	<u>109.361</u>
<b><u>Belastingen en sociale premies</u></b>		
De specificatie van dit bedrag is als volgt:		
Omzetbelasting	128.342	160.353
WGA hiaatpremie Nationale Nederlanden	-	-
WGA en ZW premie eigenrisicodragerschap	-	-
	<u>128.342</u>	<u>160.353</u>
<b><u>Subsidies</u></b>		
De specificatie van dit bedrag is als volgt:		
Subsidie Stichting Cultuur Eindhoven/Gemeente Eindhoven	230.091	219.352
Subsidie Brainport Development	249.020	31.301
	<u>479.112</u>	<u>250.653</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b><u>Vooruitbetaalde en overige vorderingen</u></b>		
De specificatie van dit bedrag is als volgt:		
Waarborgsommen	1.022	1.022
Huurlasten	89.906	90.401
Onderhoud bibliotheekstelsysteem	22.080	40.623
Nog te factureren	-	6.766
Overige vorderingen en overlopende activa	120.938	117.695
	<u>233.946</u>	<u>256.507</u>

## Stichtingvermogen

### Algemene reserve Gemeente Eindhoven

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	556.603
Bij: resultaatbestemming 2023	7.155-
Stand per 31 december 2023	<u>549.448</u>

### Algemene reserve Gemeente Waalre

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	46.524
Bij: resultaat bestemming 2023	28.742
Stand per 31 december 2023	<u>75.265</u>

### Algemene reserve Gemeente Best

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	22.263
Bij: resultaat bestemming 2023	19.603-
Stand per 31 december 2023	<u>2.660</u>

## Bestemmingsreserves

### Bestemmingsreserve verbetering interne en externe mobiliteit bibliotheekpersoneel

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	91.873
Af: vrijval reserve ten gunste van het resultaat, i.v.m. gemaakte kosten in het boekjaar	62.642
Stand per 31 december 2023	<u>29.232</u>

### Bestemmingsreserve verbetering interne en externe mobiliteit bibliotheekpersoneel

Deze bestemmingreserve zal aangewend worden voor verbetering van de interne en externe mobiliteit bibliotheekpersoneel en ten behoeve van de mobiliteit personeel voor het proces "Energie van de toekomst".

### **Bestemmingsreserve Expeditie Anton**

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	50.602
Af: vrijval reserve ten gunste van het resultaat, i.v.m. gemaakte kosten in het boekjaar	11.408
Stand per 31 december 2023	<u>39.194</u>

### **Bestemmingsreserve Expeditie Anton**

De bestemmingsreserve is een werkbudget voor het uitvoeren van experimenten, prototyping, het afdekken van risico's en het doen van overige uitgaven t.b.v. het project Expeditie Anton.

### **Bestemmingsreserve Innovatie projecten**

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	199.629
Af: vrijval reserve ten gunste van het resultaat, i.v.m. gemaakte kosten in het boekjaar	60.632
Stand per 31 december 2023	<u>138.997</u>

### **Bestemmingsreserve Innovatie projecten**

De bestemmingsreserve innovatieprojecten is bestemd als een werkbudget voor het uitvoeren van projecten op gebied van (digitale)taalvaardigheden en innovatieve initiatieven, zoals bijvoorbeeld:

- Brainy/Moved
- Coderdojo
- Digitale geletterdheid
- Laaggeletterdheid
- Pink en Pieter Plein
- Stedelijk educatief programma voor- en naschoolse opvang
- Tech & Play Plek/Warehouse of Innovation
- Programma voor en door Internationals
- Taalhuis

### **Bestemmingsreserve Identiteitstraject**

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	49.248
Af: vrijval reserve ten gunste van het resultaat, i.v.m. gemaakte kosten in het boekjaar	27.565
Stand per 31 december 2023	<u>21.683</u>

### **Bestemmingsreserve Identiteitstraject**

De bestemmingsreserve Identiteitstraject is bestemd als een werkbudget voor het verdere onderzoek en uitvoering van de nieuwe positionering van de Bibliotheek in relatie tot de Stad.



### Bestemmingsreserve Implementatie CRM systeem

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	22.350
Af: vrijval reserve ten gunste van het resultaat, i.v.m. gemaakte kosten in het boekjaar	22.350
Stand per 31 december 2023	-

### Bestemmingsreserve implementatie CRM systeem

De bestemmingsreserve implementatie CRM systeem was bestemd als een werkbudget voor de eenmalige kosten ten behoeve van de inrichting van het nieuwe CRM systeem voor het beter organiseren van data tussen de Bibliotheek, haar klanten en stakeholders.

### Bestemmingsreserve versterking en herinrichting organisatie

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	49.819
Af: vrijval reserve ten gunste van het resultaat, i.v.m. gemaakte kosten in het boekjaar	49.819
Stand per 31 december 2023	-

### Bestemmingsreserve versterking en herinrichting organisatie

Deze bestemmingsreserve had betrekking op de realisering van onze toekomstvisie uit december 2019. We zijn aan de slag getogen met de organisatie ontwikkeling met een plan voor onze kwantitatieve en kwalitatieve groei. Na een co-creatief proces met nagenoeg alle medewerkers resulteerde dit eind 2021 in "Energie voor de toekomst". Zowel op het gebied van de bedrijfsvoering als op het gebied van HRM zijn belangrijke stappen gezet.

### Bestemmingsreserve achterstand collectie BOS door Covid

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	42.909
Af: vrijval reserve ten gunste van het resultaat, i.v.m. gemaakte kosten in het boekjaar	39.142
Stand per 31 december 2023	3.767

### Bestemmingsreserve achterstand collectie BOS door Covid

Door de Covid-19 maatregelen is de geplande vervanging van collectie op Bibliotheken op scholen, door de sluiting van de scholen, in 2020 en 2021 een achterstand ontstaan in de vervanging van de collectie van circa 4.500 boeken. Om deze achterstand in te lopen was deze bestemmingsreserve opgezet.

### Bestemmingsreserve Overgang Microsoft Teams Sharepoint

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	60.000
Af: vrijval reserve ten gunste van het resultaat, i.v.m. gemaakte kosten in het boekjaar	59.448-
Stand per 31 december 2023	<u>552</u>

### Bestemmingsreserve Overgang Microsoft Teams Sharepoint

Dit betreft de reserve ten behoeve van de overgang naar Microsoft Teams Sharepoint. Naast de kosten van implementatie zijn ook de kosten van training van gebruikers/medewerkers hierin voorzien.

### Voorzieningen

#### Voorziening groot onderhoud

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	244.603
Af: onttrekking 2023	16.431
Bij: dotatie 2023 volgens grootonderhoudsplan	2.638
	<u>230.810</u>

In 2004 is gestart met het vormen van een voorziening groot onderhoud op basis van de onderhoudsplannen. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

In december 2015 is door ARC-CO bouwkundig ontwerp & adviesbureau een nieuw onderhoudsplan opgesteld. De nulmeting is uitgevoerd nadat alle verbouwingen in 2015 gereed waren.

Het grootonderhoudsplan loopt tot 2027, dit omdat er nog geen duidelijkheid is over de toekomstvisie van de huisvesting. Zodra er hier meer duidelijkheid is zal het grootonderhoudsplan hernieuwd worden.

#### Voorziening jubilea-uitkeringen

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	45.279
Af: onttrekking 2023	4.139
Bij: dotatie als gevolg calculatie 2023	9.237
Stand per 31 december 2023	<u>50.377</u>

Bij de berekening is rekening gehouden met een blijfkans van 95% en een rente van 0,0%.

## Overige voorzieningen

### Voorziening innovatie Gemeente Waalre

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	6.579
Af: onttrekking 2023 als gevolg uitgave voor activiteiten	697
Stand per 31 december 2023	<hr/> 5.883

Gemeente Waalre heeft op 22 december 2014 besloten akkoord te gaan met de besteding van de middelen die Bibliotheek Eindhoven beschikbaar had vanuit de subsidie van voorgaande jaren aan de volgende onderdelen:

- Uitbreiding collectie;
- Digitaal café;
- Senioren;
- Focus op voorschool.

Op 16 december 2016 heeft Gemeente Waalre het onderdeel "Ouderavond Social Media op basisscholen" toegevoegd aan de besteding van de voorziening innovatie Gemeente Waalre.

Het gaat om eenmalige middelen die ingezet worden om een kwaliteitsverbetering van het bibliotheek aanbod in de Gemeente Waalre te bewerkstelligen.

## Kortlopende schulden

### Belastingen en sociale premies

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
De specificatie van dit bedrag is als volgt :		
Loonheffing december	174.310	164.137
Paww premie	-	556
Pensioenfonds Openbare Bibliotheken	89.038	52.750
WGA hiaatpremie Nationale Nederlanden	5.359	2.304
WGA en ZW premie eigenrisicodragerschap	10.755	5.057
	<u>279.462</u>	<u>224.803</u>

### Subsidie verplichtingen

De specificatie van dit bedrag is als volgt :

Subsidie Stadsdeelbibliotheken Gemeente Eindhoven	324.226	616.077
Subsidie project Taalnetwerk Gemeente Eindhoven	13.958	13.958
Subsidie Gemeente Waalre	2.722	6.995
Subsidie Gemeente Best	123.767	52.071
Vooruitontvangen overige subsidies en projectgelden	215.541	192.064
	<u>680.213</u>	<u>881.164</u>

## Eindhoven Stroomt

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	25.238
Af: Kosten 2023	4.512
Bij: Bijdrage deelnemende partijen 2023	-
Stand per 31 december 2023	<u>20.727</u>

Betreft samenwerkingsverband tussen Eindhovense Cultuurinstellingen met als doel het gezamenlijk optrekken richting politiek en het informatie en kennisdelen ten behoeve van samenwerking binnen het culturele veld.

Bibliotheek Eindhoven treedt voor Eindhoven Stroomt als financieel beheerder op.

## Krabbedans goede doelenfonds

De mutaties in 2023 waren als volgt:

Stand per 1 januari 2023	12.676
Af: Kosten 2023	-
Stand per 31 december 2023	<u>12.676</u>

Betreft de afwikkeling van het positieve saldo van de Stichting de Krabbedans. De ontvangen middelen zijn door de Raad van toezicht van Stichting Krabbedans tijdens de vergadering van 17 december 2015 bestemd ten behoeve van het Van Abbehuis. Wel onder voorwaarde van afspraken tussen het Van Abbehuis en de heer Kivits dat de middelen besteed worden aan de plannen voor een Kunstinitiatief van het organiseren van beeldende kunst exposities in Geldrop. Daar aan deze invulling niet voldaan kan worden kunnen de middelen nu ingezet worden voor projecten in relatie met beeldende kunst, het publiek in Eindhoven en beeldende kunstenaars, door middel van het verzorgen van educatie met betrekking tot kunst.

De verbinding met beeldende kunst moet wel duidelijk naar voren komen.

In 2020 is het project Street Poem Pieces gestart wat aan de gestelde voorwaarde van dit goede doelenfonds voldoet. Het betreft hier een samenwerking van 4 jaar met Lumens en Dynamo.

De verwachte looptijd van dit project is vanaf medio 2020 tot en met 2025.

### Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
De specificatie van dit bedrag is als volgt:		
Reservering vakantiegeld	179.509	128.448
Reservering verlof- en meeruren	248.586	146.581
Salarissen	6.644	9.690
Personeelskosten	38.024	22.577
Personeelsvereniging	5.672	5.279
Bankkosten	885	3.348
Advies- en controlekosten	29.000	27.220
Automatisering	-	7.660
Vooruitgefactureerde abonnementsgelden	218.500	230.615
Vooruitontvangen posten	151.517	173.889
Passaldi leden	29.091	32.338
Tegoeden klanten op tickets tbv printen en PC gebruik	8.102	8.151
Materialen	-	2.581
Huisvesting	10.000	27.822
Diversen	11.884	10.951
	<u>937.412</u>	<u>837.149</u>

In de reservering voor verlof- en meeruren is een opslag voor sociale lasten opgenomen. Tot en met boekjaar 2022 werd in deze opslag geen rekening gehouden met pensioenlasten. Vanaf 2023 zijn de pensioenlasten wel opgenomen in de opslag. Als gevolg van deze schattingswijziging is de reservering circa €28.000 hoger.

### Voorstel resultaatbestemming

Het resultaat 2023 wordt als volgt bestemd:

Ten laste van de algemene reserve Gemeente Eindhoven	7.155-
Ten gunste van de algemene reserve Gemeente Waalre	28.742
Ten laste van de algemene reserve Gemeente Best	19.603-
	<u>1.983</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Huurverplichtingen

Per balansdatum beliep de som van de in 2023 verschuldigde termijnen ter zake huurverplichtingen de Witte Dame, Emmasingel 22 te Eindhoven, €197.973. De resterende looptijd van de huurovereenkomst met de Witte Dame Monumenten B.V. is 4 jaar.

Met ingang van 1 januari 2022 is er een nieuwe huurverplichting voor Raadhuisplein 32 te Best aangegaan de in 2022 verschuldigde termijnen inzake huurverplichtingen bedraagt €111.348, de looptijd van deze huurverplichting is voor onbepaalde tijd. Beëindiging van deze huurovereenkomst moet geschieden tegen het einde van de lopende huurperiode met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden. Opzegging dient te geschieden bij deurwaardersexploot of per aangetekend schrijven.

Per balansdatum beliep de som van de in 2023 verschuldigde huurverplichting voor de bibliotheekruimte in Het Huis van Waalre, Koningin Julianalaan 19 te Waalre €21.866. De gemeente Waalre heeft in haar aanvullende subsidie van 1 november 2019 met kenmerk 24608 betreffende de huur van Het Huis van Waalre de duur van de subsidie gekoppeld aan de looptijd van de huurovereenkomst.

Overige huurverplichtingen, waaronder die van een kelderruimte op het Croy te Eindhoven en de huur van de lokatie van de stadsdeelbibliotheek in Tongelre, hebben een kortlopend karakter.

### Investeringsverplichtingen

De Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven is in 2023 ten behoeve van de verbouwing van de locatie in Best een investeringsverplichting aangegaan tot een bedrag van €218.000. Deze uitgave wordt gedekt door een subsidie van de gemeente Best. de verbouwing zal in 2024 uitgevoerd en afgerond worden.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

### BATEN

	2023	2022
<b><u>Subsidies</u></b>		
<i>Gemeente Eindhoven/Stichting Cultuur Eindhoven:</i>		
Subsidie Stichting Cultuur Eindhoven	3.695.306	3.509.312
VVE subsidie Gemeente Eindhoven	1.017.252	966.018
Stadsdeelbibliotheken subsidie Gemeente Eindhoven	783.381	1.423
	5.495.939	4.476.753
 <i>Gemeente Best:</i>		
Subsidie Gemeente Best	642.380	619.980
Subsidie de CultuurLoper	-	-
Frictiekosten subsidie Gemeente Best	-	225.094
 <i>Gemeente Waalre:</i>		
Subsidie Gemeente Waalre	331.810	297.327
 <b><u>Project subsidies</u></b>		
<i>Project en overige subsidies:</i>		
Subsidie KB Digisterker	-	5.516
Subsidie KB Informatiepunt Digitale Overheid Eindhoven/Waalre	259.354	183.939
Subsidie KB Informatiepunt Digitale Overheid Best	30.813	24.048
Subsidie KB Leesoffensief	-	11.280
Subsidie Brainport Development	-	26.982
Gemeente Eindhoven subsidie Magister	37.446	3.305
Gemeente Eindhoven subsidie Taalnetwerk	-	-
Gemeente Eindhoven subsidie lokaal leesoffensief	67.182	39.862
Gemeente Eindhoven Boekstartcoach	54.090	18.022
Gemeente Eindhoven Samen Thuis in Taal	50.610	45.402
Gemeente Eindhoven overige subsidies	62.710	5.000
Gemeente Waalre Boekstartcoach	5.137	2.705
Subsidie Bewonersbibliotheken	-	6.200
Overige subsidies:	43.701	5.975
	611.041	378.236

De cultuursubsidie van Stichting Cultuur Eindhoven, de VVE subsidie gemeente Eindhoven, de subsidie gemeente Best en de subsidie gemeente Waalre zijn subsidies met een structureel karakter.

De cultuursubsidie van Stichting Cultuur Eindhoven, de VVE subsidie gemeente Eindhoven, de subsidie gemeente Best en de subsidie gemeente Waalre zijn tot en met 2022 vastgesteld.

De overige subsidies hebben een incidenteel karakter.

### Subsidievoorwaarden

De subsidieverplichtingen vanuit de gemeente Eindhoven staan vermeld in artikel 15 tot en met 18 van hoofdstuk 6 van de Subsidieverordening alsmede in afdeling 4.2.8 van de Algemene wet bestuursrecht.

De belangrijkste voorwaarden zijn:

- De subsidie-aanvraag moet binnen 13 weken voor aanvang van de activiteiten schriftelijk worden ingediend, vergezeld van een activiteitenplan en een begroting.
- Voor de subsidie moet een voorjaarsrapportage volgens een afgesproken format worden ingeleverd.
- Voor andere projecten moet periodiek een voortgangsrapportage worden ingeleverd.
- Na afloop van het boekjaar of het project moet een accountantsverklaring bij de jaarrekening of het project worden overlegd.

De subsidieverplichtingen vanuit gemeente Waalre staan vermeld in de Algemene ondersteunings- en subsidieverordening gemeente Waalre 2017 en zijn geldig vanaf 2017 en zijn ook van toepassing voor 2023. De belangrijkste voorwaarde zijn:

- Na afloop van het boekjaar of het project moet de jaarrekening worden overlegd.
- Na afloop van het boekjaar of het project moet een inhoudelijk verslag worden overlegd.
- Na afloop van het boekjaar moet een accountantsverklaring worden overlegd.

De subsidieverplichtingen vanuit gemeente Best staan vermeld in de Algemene subsidieverordening gemeente Best 2020. De belangrijkste voorwaarde zijn:

- Na afloop van het boekjaar of het project moet de jaarrekening worden overlegd.
- Na afloop van het boekjaar of het project moet een inhoudelijk verslag worden overlegd.
- Na afloop van het boekjaar moet een accountantsverklaring worden overlegd.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Abonnementen en leengelden</u></b>		
Abonnementen	483.781	466.406
Reserveringen	2.237	2.467
Schadevergoedingen	10.814	8.534
Verkopen	15.653	18.394
Ibl/ifl gelden	2.424	1.746
Overige inkomsten	17.405	7.615
	<u>532.313</u>	<u>505.161</u>
<b><u>Overige opbrengsten consumentenmarkt</u></b>		
Opbrengst bibliotheekcafé	340.423	237.472
Opbrengst activiteiten	38.200	31.895
Opbrengst cursussen	24.824	15.718
Opbrengst werkplek en printer gebruik	9.026	8.510
Overige opbrengsten	5.126	5.528
	<u>417.599</u>	<u>299.123</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Opbrengst zakelijke markt en overige dienstverleningen</u></b>		
Detachering en overige inzet bij derden	50.253	61.740
Opbrengst bibliotheekcafé catering zakelijk	20.821	12.515
Opbrengst primair onderwijs	44.822	41.037
Opbrengst voortgezet onderwijs	55.215	32.816
Opbrengst overige activiteiten	55.189	33.640
Opbrengst verkoop derden	41.973	2.051
Verhuur ruimtes en doorbelasting overige huisvestiging	688	7.926
Donaties en sponsoring	972	4.199
Opbrengst collectie	243.696	92.800
Opbrengst opleidingen en cursussen	-	7.946
	<u>513.629</u>	<u>296.671</u>
 <b><u>Diverse baten</u></b>		
Rente bank	18.780	7
Diverse baten en inkomsten	163.469	37.560
	<u>182.249</u>	<u>37.567</u>

**LASTEN**

	2023	2022
<b><u>Bestuurs-en organisatiekosten</u></b>		
Bestuurskosten	8.942	7.803
Documentatie en vakliteratuur	3.039	2.236
Contributies	49.785	48.967
Accountantskosten	29.660	31.856
Overige bestuurskosten	77.917	54.116
Doorbelaste overhead	-	-
	<hr/> 169.343	<hr/> 144.978
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>		
Huurlasten	340.866	329.762
Afschrijvingen huisvesting	45.770	50.906
Afschrijvingen Bibliotheek café	2.999	2.540
Onderhoud en reparatie gebouwen en inventaris	24.152	22.315
Dotatie/vrijval voorziening groot onderhoud	2.638	28.171
Schoonmaakkosten	95.634	80.800
Servicekosten, gas, water en elektra	178.346	164.942
Verzekeringen en belastingen	19.940	19.403
Beveiliging	40.920	48.075
Arbo-aanpassingen	170	4.152
Overige huisvestingskosten	7.110	18.741
	<hr/> 758.546	<hr/> 769.809
<b><u>Personeelskosten</u></b>		
Salarissen	3.873.981	2.831.910
Sociale lasten	638.120	438.522
WGA en ZW premie eigenrisico	40.364	27.649
Loonheffing werkgever	-	37-
Pensioenpremies	553.795	412.886
Overige fiscale heffingen	1-	19.458
Reis-, onkosten en studiekosten personeel	121.020	115.372
Kantinekosten	19.332	14.747
Vrijval voorziening jubilea-uitkeringen	5.098	12.198
Regulier uitzendwerk en inhuur freelancers	459.701	299.228
Advieskosten derden	181.960	161.931
Doorbelasting personeelskosten aan projecten	72.908-	12.900-
Diverse personeelskosten	128.781	178.757
	<hr/> 5.949.242	<hr/> 4.499.721
Ontvangen ziekengelden en WAO	56.289	6.886
	<hr/> 5.892.953	<hr/> 4.492.835

### Aantal personeelsleden

Per 31 december 2023 waren 120 medewerkers in dienst (per 31 december 2023 78,80 fte, gemiddeld in 2023 71,31 fte). Eind 2022 waren 98 medewerkers in dienst (per 31 december 2022 57,61 fte, gemiddeld in 2022 51,76 fte) van de Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Administratie- en kantoorkosten</u></b>		
Drukwerk en kopieerkosten	40.248	16.276
Kantoorbenodigdheden	14.307	13.644
Porti en transportkosten	19.495	19.464
Telefoonkosten	62.270	55.025
Incasso- en bank/girokosten	18.233	16.303
Afschrijving kantoorapparatuur	16.775	4.852
Kosten Personeel en salarisadministratie	30.821	19.329
Overige administratiekosten	113	3.922-
	<u>202.262</u>	<u>140.971</u>
<b><u>Automatiseringskosten</u></b>		
Afschrijving automatisering	88.029	72.218
Onderhoud en reparatie automatisering	172.751	126.036
Licenties	205.177	242.389
Leasekosten automatisering	-	707
Netwerk en communicatiekosten	3.745	4.790
Overige automatiseringskosten	34.762	17.282
	<u>504.463</u>	<u>463.421</u>
<b><u>Kosten collectie en media</u></b>		
Aanschaf boeken	615.440	558.762
Aanschaf overige media	10.081	11.589
Tijdschriften en dagbladen	44.399	40.895
Leenvergoedingsregeling	82.908	74.337
Kosten aanschafinformatie AI's boeken en AVM	53.587	49.316
Systeemmaterialen	23.242	57.260
Vervoer- en overige logistieke kosten media	14.368	8.802
Overige kosten media	3.329-	4.670-
Kortingen aanschaf collectie en media	220.187-	209.622-
	<u>620.510</u>	<u>586.670</u>
Vrijval voorziening claim leenrecht	-	146.350
	<u>620.510</u>	<u>440.320</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Kosten programmering activiteiten en educatie</u></b>		
Afschrijving apparatuur en inventaris programmering	2.803	3.090
Programmering activiteiten Jeugd	64.837	47.644
Programmering activiteiten Volwassenen	55.792	51.334
Docenten Educatie	6.339	9.933
	<u>129.772</u>	<u>112.000</u>
<b><u>Marketing- en communicatiekosten</u></b>		
Kosten online en social marketing	5.281	6.131
Kosten marketingcommunicatie	57.408	80.318
Kosten corporate communicatie	15.559	20.803
Overige marketingkosten	34.182	24.863
	<u>112.430</u>	<u>132.115</u>
<b><u>Projectkosten</u></b>		
Kosten automatisering en organisatiekosten	103.910	2.786
Kosten personeel, inhuur en advies	172.199	61.926
Kosten collectie, materialen en activiteiten	41.978	37.304
Overige projectkosten	14.918	-
	<u>333.005</u>	<u>102.017</u>
<b><u>Inkoopkosten Bibliotheekcafé</u></b>		
Inkopen Bibliotheekcafé	129.688	89.572
	<u>129.688</u>	<u>89.572</u>
<b><u>Financieringslasten</u></b>		
Negatieve rente op bank te goeden	-	4.026
	<u>-</u>	<u>4.026</u>
<b><u>Overige kosten</u></b>		
Overige kosten	73.554	11.364
Kostprijs verkoop derden	131.456	49.496
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Frictiekosten Bibliotheek Best	-	22.586
	<u>205.010</u>	<u>83.446</u>

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven. Het voor Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 233.000. Het Algemene WNT maximum is van toepassing.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.P.T.T. Kivits
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.466
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.956
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 138.422</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 138.422</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging 2022</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.773
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.834
<b>Totale bezoldiging 2022</b>	<b>€ 120.607</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000

## Gecorrigeerde WNT-verantwoording 2022

Per abuis is in de WNT-verantwoording over 2022 een aan mevrouw Van Beek toegekende uitkering wegens beëindiging van het dienstverband verantwoord als bezoldiging verantwoord. In onderstaande tabel is dit alsnog

Gecorrigeerd		
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	A.P.T.T. Kivits	I.F.R. van Beek
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 30/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,833
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.773	28.874
Beloningen betaalbaar op termijn	13.834	3.292
<i>Subtotaal</i>	<i>120.607</i>	<i>32.166</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	60.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>120.607</b>	<b>32.166</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	A.P.T.T. Kivits	I.F.R. van Beek
Functiegegevens 2021	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,83
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging 2021		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.864	74.405
Beloningen betaalbaar op termijn	13.134	9.373
<i>Subtotaal</i>	<i>134.998</i>	<i>83.778</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	173.740
<b>Bezoldiging</b>	<b>134.998</b>	<b>83.778</b>

Per abuis is in de WNT-verantwoording over 2022 een aan mevrouw Van Beek toegekende uitkering wegens beëindiging van het dienstverband als bezoldiging verantwoord. In onderstaande tabel is dit alsnog gecorrigeerd.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	I.F.R. van Beek
<b>Functiegegevens</b>	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur/bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,833
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
<b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	116.166
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	62.500
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	116.166
Waarvan betaald in 2022	116.166
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	53.666
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	53.666 (zie toelichting)
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	(zie toelichting)

Per januari 2022 is Cultuurspoor Best juridisch gefuseerd met Bibliotheek Eindhoven, waarbij Bibliotheek Eindhoven gold als verkrijger. In het kader van die fusie is met de voormalige directeur/bestuurder van Cultuurspoor Best een beëindigingsovereenkomst afgesproken, waarbij afgesproken werd om de directeur/bestuurder een vergoeding toe te kennen ter grootte van de transitievergoeding en haar daarnaast voor vier maanden vrij te stellen. Bibliotheek Eindhoven heeft in 2022 deze overeenkomst naar de letter uitgevoerd. Bij opstellen van de jaarrekening 2022 in april 2023 is gebleken dat de totale waarde van de uitkering wegens beëindiging van het dienstverband meer bedroeg dan de WNT toestond. Ook is de gedane uitkering wegens beëindiging van het dienstverband in de WNT verantwoording van 2022 ten onrechte opgenomen als bezoldiging. Het onverschuldigde bedrag van €53.166, verhoogd met wettelijke rente van € 2.501 is inmiddels in zijn geheel terugbetaald in 2023 en 2024.

#### Toezichthoudende topfunctionarissen

Toelichting/naam	B.J. Brouwers	M. van der Smissen	M. Ibrahim
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Toelichting/naam	A.J.M.J. Beckers	B.J.L. Kamphuis	B.A.M. Ederveen
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01- 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Toelichting/naam	H.A.B. Liebers
<b>Functiegegevens</b>	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12

De leden van Raad van Toezicht hebben over de jaren 2023 en 2022 een vergoeding ontvangen welke onder de door de Belastingdienst gestelde vrijwilligersvergoeding van € 1.800,- voor 2022 en € 1.900 voor 2023 valt.

## Analyse verschillen realisatie en begroting

### Algemeen

De realisatie wijkt af van de begroting door afwijkende activiteiten en afwijkende activiteitsniveaus. De meest belangrijke afwijkingen worden onderstaand toegelicht.

### Subsidies

De subsidies zijn lager dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat de vrijval van de subsidies Stadsdeelbibliotheken lager is. De verantwoorde subsidie is gelijk aan de kosten van de Stadsdeelbibliotheken, die later dan begroot gerealiseerd zullen worden. Daar staat tegenover dat voor een aantal niet begrote incidentele projecten wel subsidie vrijval verwerkt is. Het betreft hier onder meer de extra subsidies voor de IDO's in Eindhoven, Waalre en Best van de KB, impulsregelingen van Cubiss en wat kleinere projecten.

### Overige opbrengsten consumentenmarkt

De overige opbrengsten consumentenmarkt zijn hoger dan begroot. Dit is met name het gevolg van hogere inkomsten uit het bibliotheekcafé, waar een hogere afzet is gerealiseerd. Dit heeft overigens ook geresulteerd in hogere inkoopkosten van het bibliotheekcafé.

### Overige opbrengsten zakelijke markt en diverse baten

Dit betreft projecten en activiteiten die veelal op basis van offertes worden uitgevoerd door de Bibliotheek Eindhoven. Denk hierbij aan de projecten VO en MBO scholen, waar ook Mediacoaches worden ingezet, het project Extra aanbod (voorheen NPO) en Trainingen en workshops. Ook het niet begrote project meertaligheid ASML is hierin opgenomen. De hoger dan begrote opbrengsten zijn vooral het gevolg van een hogere leveringen van collectie en materialen aan scholen welke niet onder dBOS vallen (Extra aanbod) en het meertaligheidsproject.

### Huisvestingskosten

De werkelijke huisvestingskosten zijn lager dan begroot. De belangrijkste reden is dat in de begroting huisvestingskosten voor de Stadsdeelbibliotheken zijn opgenomen, die nog niet (geheel) gerealiseerd zijn.

### Personeelskosten

De personeelskosten zijn in 2023 hoger dan begroot. Dit komt vooral door hogere kosten van inhuur (voor de positie van de Manager Volwassenen, Financial Controller en Recruiter) en adviezen van derden (zoals de kosten van het opstellen van het meerjarenplan en juridische kosten).

### Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn hoger dan de begroot. Dit komt omdat door de uitbreiding van het personeelsbestand het aantal licentie- en onderhoudskosten is toegenomen. Hier is in de begroting van 2023 niet voldoende rekening mee gehouden.

### Kosten collectie en media

De kosten van collectie en media zijn lager uitgevallen dan begroot in 2023. Reden is dat in de begroting kosten voor de collectie van de Stadsdeelbibliotheken opgenomen zijn, die nog niet gerealiseerd zijn. Daarnaast blijft de aanschaf collectie bij Bieb040 en Bos Eindhoven wat achter.



### Marketing- en communicatiekosten

De werkelijke kosten zijn lager dan begroot. Belangrijkste reden is het niet doorgaan van begrote campagnes, bij voorbeeld de ledenactivatiecampagne en de campagne voor een nieuwe abonnementenstructuur.

### Projectkosten

Onder de post projectkosten zijn opgenomen de kosten ten behoeve van innovatieprojecten en projecten die voorzien zijn in de bestemmingsreserves. Deze projecten zijn in de begroting 2023 opgenomen maar zijn lastig te begroten omdat de looptijd over meerdere jaren loopt. Veel van de afwijkingen worden dan ook veroorzaakt door wijzigingen in plannings. De projectkosten die ten laste van de bestemmingsreserve Verbetering interne en externe mobiliteit zijn gebracht, bestaan uit een afgesloten afvloeiingsovereenkomst en hogere kosten voor de herinrichting van de organisatie door de externe inhuur op het gebied van HR.

### Vaststelling van de jaarrekening

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven d.d. 24 april 2024.

✓

B. Brouwers  
Voorzitter

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbare Bibliotheek Eindhoven te Eindhoven 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 Eindhoven per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT). De subsidiegelden zijn besteed volgens het doel waarvoor de gelden door de subsidiegever beschikbaar zijn gesteld.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023; 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. 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 Eindhoven 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.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### **B. Verklaring over de in de jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de WNT verantwoording;

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 bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, alsmede de WNT verantwoording in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

#### **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. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten 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 bedrijfsactiviteiten 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 entiteit;
- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting 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.

Eindhoven, 24 April 2024  
Joanknecht Assurance B.V.

*Drs. E. Vogel RA*

drs. E. Vogel RA

**Bijlage I: VVE**

<b>Toebedeling kosten</b>
65%

Omschrijving	Totaal gerealiseerd	Kosten Spilloccaties	VVE gerealiseerd 2023	VVE Begroting 2023
Huisvestingskosten (geen huur, alleen inrichting zoals kasten, bureaus etc.)	€ 22.515	€ 22.515	€ 14.635	€ 16.120
Mediacoaches	€ 962.813	€ 962.813	€ 625.828	€ 561.234
Productontwikkeling personeelskosten VVE specifiek	€ 89.946	€ 89.946	€ 58.465	€ 57.233
Coördinator	€ 95.000	€ 95.000	€ 61.750	€ 52.960
Personeel tbv collectie en media	€ 131.200	€ 131.200	€ 85.280	€ 47.320
Opleidingen en overige personeelskosten	€ 27.467	€ 27.467	€ 17.854	€ 18.363
Automatisering	€ 131.361	€ 131.361	€ 85.385	€ 102.245
Collectie en media variabele kostendeel	€ 302.618	€ 302.618	€ 196.701	€ 174.883
Collectie en media vaste kostendeel	€ -	€ -	€ -	€ 44.720
Communicatie	€ 50.562	€ 50.562	€ 32.865	€ 34.905
overige kosten	€ 16.856	€ 16.856	€ 10.956	€ 2.925
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.830.337</b>	<b>€ 1.830.337</b>	<b>€ 1.189.719</b>	<b>€ 1.112.906</b>

Specifieke uitkering VVE	€ 1.017.252	€ 966.018
Reguliere middelen	€ 172.467	€ 146.888
	<b>€ 1.189.719</b>	<b>€ 1.112.906</b>

**Toelichting uren**

Toelichting uren	Uren realisatie 2023	Uren Begroting 2023
Mediacoaches/voorleescoaches	16.976	15.250
Prod.ontwikkeling	1.586	1.550
Coördinatie	1.675	1.435
<b>Totaal uren</b>	<b>20.237</b>	<b>18.235</b>

**Digimaatje**

Omschrijving	Totaal 2023
Personeelskosten	4.237
Overige personeelskosten/vrijwilligers/inhuur	266
<b>Totaal Kosten</b>	<b>4.504</b>
Overheadkosten	1.377
<b>Totaal Kosten</b>	<b>5.881</b>

## Bijlage 2: Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)

### IDO Eindhoven en Waalre

Omschrijving	Aantal uren begroot	Bedrag begroot	Aantal uren gerealiseerd	Bedrag gerealiseerd
<b>Personele bezetting IDO</b>				
Uren beantwoorden vragen/deskundigheid bevordering	3.851	€ 188.425	3.326	€ 179.023
Projectleiding IDO	430	€ 40.000	455	€ 42.212
<b>Inrichting/marketing en communicatie</b>				
Aanschaf apparatuur/inventaris		€ 750		€ 2.761
Ondersteuning ICT/faciltair		€ 3.000		
Marketing- en communicatie				
Marketingbudget		€ 5.500		€ 1.925
Deskundigheidsbevordering		€ 2.500		€ -
Telefoonkosten		€ 750		€ 820
Kosten vrijwilligers		€ 850		€ 750
Overige kosten		€ 1.116		€ 687
<b>Totaal</b>	<b>4.281</b>	<b>€ 242.891</b>	<b>3.781</b>	<b>€ 228.178</b>

Beschikkingen 2023	€ 242.891
Saldo over	€ 14.713

### IDO Best

Omschrijving	Aantal uren begroot	Bedrag begroot	Aantal uren gerealiseerd	Bedrag gerealiseerd
<b>Personele bezetting IDO</b>				
Uren beantwoorden vragen/deskundigheid bevordering	409	€ 25.350	337	€ 20.362
Projectleiding IDO			49	€ 4.541
<b>Inrichting/marketing en communicatie</b>				
Aanschaf apparatuur/inventaris		€ 2.250		
Deskundigheidsbevordering		€ 225		
Marketingbudget		€ 1.000		€ 731
Kosten vrijwilligers		€ 225		
Overige kosten		€ 175		
<b>Totaal</b>	<b>409</b>	<b>€ 29.225</b>	<b>386</b>	<b>€ 25.634</b>

Beschikking 2023	€ 29.325
Saldo over	€ 3.691

### Bijlage 3: Stadsdeelbibliotheken

#### Stadsdeelvestiging 1 Noord (Eckart / Vaartbroek)

Omschrijving	1-1/15-9	15-9/31-12	Totaal 2023
Personeelskosten	54.499	38.471	92.970
Overige personeelskosten/vrijwilligers/inhuur	8.575	7.188	15.763
Advieskosten derden	644	2.637	3.281
Collectie		180	180
Programmering	161	3.777	3.938
Marcom			
Overige Kosten	1.796	4.280	6.076
<b>Totaal Kosten</b>	<b>65.676</b>	<b>56.532</b>	<b>122.208</b>
Overheadkosten	10.705	9.215	19.920
<b>Totaal Kosten</b>	<b>76.381</b>	<b>65.747</b>	<b>142.128</b>
Opbrengsten abonnementen en programmering			
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Exploitatie-Resultaat (negatief)</b>	<b>76.381</b>	<b>65.747</b>	<b>142.128</b>

#### Stadsdeelvestiging 2 Zuid (Bennekel/Blaarthem)

Omschrijving	1-1/15-9	15-9/31-12	Totaal 2023
Personeelskosten	58.004	26.822	84.827
Overige personeelskosten/vrijwilligers/inhuur	8.599	7.110	15.709
Advieskosten derden		24.396	24.396
Collectie			
Programmering	161		161
Marcom		4.400	4.400
Overige Kosten	1.996	5.240	7.236
<b>Totaal Kosten</b>	<b>68.760</b>	<b>67.969</b>	<b>136.729</b>
Overheadkosten	11.208	11.079	22.287
<b>Totaal Kosten</b>	<b>79.967</b>	<b>79.048</b>	<b>159.015</b>
Opbrengsten abonnementen en programmering			
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Exploitatie-Resultaat (negatief)</b>	<b>79.967</b>	<b>79.048</b>	<b>159.015</b>



## Jongerenprogramma

Omschrijving	1-1/15-9	15-9/31-12	Totaal 2023
Personeelskosten	18.119	20.595	38.713
Marcom	0	271	271
<b>Totaal Kosten</b>	<b>18.119</b>	<b>20.866</b>	<b>38.984</b>
Overheadkosten	5.889	6.693	12.582
<b>Totaal Kosten</b>	<b>24.007</b>	<b>27.559</b>	<b>51.566</b>
Opbrengsten abonnementen en programmering			
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Exploitatie-Resultaat (negatief)</b>	<b>24.007</b>	<b>27.559</b>	<b>51.566</b>

## Stadsdeelvestiging 3 Woensel-Zuid

Omschrijving	1-1/15-9	15-9/31-12	Totaal 2023
Personeelskosten	82.067	49.567	131.634
Overige personeelskosten/vrijwilligers/inhuur	8.575	7.134	15.709
Advieskosten derden	4.538	2.123	6.661
Collectie			
Programmering	161		161
Marcom			
Overige Kosten	23.753	15.314	39.067
<b>Totaal Kosten</b>	<b>119.094</b>	<b>74.138</b>	<b>193.231</b>
Overheadkosten	19.412	12.084	31.497
<b>Totaal Kosten</b>	<b>138.506</b>	<b>86.222</b>	<b>224.728</b>
Opbrengsten abonnementen en programmering			
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Exploitatie-Resultaat (negatief)</b>	<b>138.506</b>	<b>86.222</b>	<b>224.728</b>

## Stadsdeelvestiging 4 Tongelre

Omschrijving	1-1/15-9	15-9/31-12	Totaal 2023
Huur		9.230	9.230
Overige huisvestingskosten		4.523	4.523
Personeelskosten	50.342	67.734	118.076
Overige personeelskosten/vrijwilligers/inhuur	9.935	7.134	17.069
Advieskosten derden		2.123	2.123
Collectie		11.279	11.279
Programmering	161	630	791
Marcom	222	1.655	1.876
Overige Kosten	2.311	10.075	12.386
<b>Totaal Kosten</b>	<b>62.971</b>	<b>114.382</b>	<b>177.353</b>
Overheadkosten	10.264	18.326	28.591
<b>Totaal Kosten</b>	<b>73.235</b>	<b>132.708</b>	<b>205.943</b>
Opbrengsten abonnementen en programmering			
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Exploitatie-Resultaat (negatief)</b>	<b>73.235</b>	<b>132.708</b>	<b>205.943</b>

#### Bijlage 4: Verruiming uren De Witte Dame

<b>2023</b>		<b>fte</b>	<b>2023</b>
Uitbreiding FTE	€ 67.108	1,3	€ 21.810
Extra huisvestingslasten De Witte Dame			€ 9.000
Out of pocket uitbreiding programmering			€ 2.500
Marcom			€ 10.000
Overhead			€ 14.076
		<b>Totaal</b>	<b>€ 57.386</b>

Alle kosten zijn na 15-9-2023 gerealiseerd.

## Bijlage 5: Samen Thuis In Taal

Samen Thuis in Taal	2023
Aantal thuis trajecten	32
Aantal deelnemende SPILcentra	16
Aantal vrijwilligers	98
Aantal deelnemende kinderen voorjaar 2023	609
Aantal deelnemende kinderen najaar 2023	551

Samen Thuis in Taal	excl. overhead, incl index 2 %		overhead	
	Begroot	werkelijk	begroot	werkelijk
Coördinatie stedelijke taken	€ 18.104	€ 26.057	€ 6.036	€ 8.346
Coördinatie Spil	€ 6.789	€ 1.038	€ 2.264	€ 334
Vrijwilligerscoördinatie Kosten VOG, verzekering e.d.	€ 2.060	€ 3.404		
10 Bijeenkomsten deskundigheidsbevordering vrijwilligers	€ 1.791	€ 1.725	€ 585	€ 664
5 Bijeenkomsten deskundigheidsbevordering professionals	€ 896	€ 277	€ 293	€ 113
Extra collectie	€ 3.090	€ 2.013		
Materiaalkosten	€ 3.091	€ 3.690		
Onvoorzien	€ 3.091	€ 2.949		
<b>Totale directe kosten</b>	<b>€ 38.912</b>	<b>€ 41.153</b>	<b>€ 9.177</b>	<b>€ 9.457</b>
Overhead personeel	€ 9.177	€ 9.457		
Promotiemateriaal	€ 2.250			
<b>Totale kosten</b>	<b>€ 50.339</b>	<b>€ 50.610</b>		