

Feitenoverzicht (financiën) Groninger Museum

- 1) **Verwacht resultaat over 2023:** € 300.000 negatief.
Bij Forecast november was dit: € 170.000 positief.
Bij gesprek in december was dit: € 0 (om en bij)

2) **Belangrijkste oorzaken:**

- Prognoses niet gebaseerd op de werkelijke inkomsten uit kaartverkoop, maar alleen op basis van een fictief gemiddeld bedrag een schatting van de inkomsten.
(Verkeerde bezoekersmix (minder volbetalende bezoekers))
- Op onderdelen te optimistisch begroot
- Personeelskosten hoger dan begroot
- Onvoldoende bewaking en sturing
- Werd geen prioriteit aan gegeven

3) **Begroting 2024: verwacht resultaat € 4.000 positief.**

4) **Meerjarenbegroting 2025-2028: scenario 1**

Resultaat 2025: € 9.000 positief
Resultaat 2026: € 466.000 positief
Resultaat 2027: € 271.000 positief
Resultaat 2028: € 71.000 positief

Meerjarenbegroting 2025 - 2028: scenario 2

Resultaat 2025: € 9.000 positief
Resultaat 2026: € 142.000 positief
Resultaat 2027: € 53.000 negatief
Resultaat 2028: € 253.000 negatief

Verschil: in scenario 2 zijn de inkomsten presentaties € 324.000 p.j. lager vanaf 2026

5) **Liquiditeit 2024:** op basis van "oude" prognose, nieuwe is er nog niet (ultimo de maand)

jan	feb	mrt	apr	mei	jun
€ 1.604.210	€ 1.068.680	€ 533.150	€ 794.118	€ 285.023	€ 106.251

jul	aug	sep	okt	nov	dec
€ 367.219	€ 188.447	€ 9.675	€ 487.165	€ 524.914	€ 438.793

6) Eigen vermogen

Ontwikkeling weerstandsvermogen (eigen vermogen)	Forecast				Begroot
	2020	2021	2022	2023	2024
Bestemmingsreserve schenkingen	€ 184.000	€ 192.000	€ 252.000	€ 252.000	€ 255.000
Algemene reserve	€ -156.000	€ 17.000	€ -523.000	€ -823.000	€ -818.000
Totaal Weerstandsvermogen	€ 28.000	€ 209.000	€ -271.000	€ -571.000	€ -563.000

7) Problematiek 2011/2012

- Kosten verbouwing museum vallen veel hoger uit.
Gevolgen:
 - Liquiditeitsproblemen
 - Structureel hogere lasten
 - Negatief Eigen vermogen
- Extern onderzoek naar: rapport van HEC!
 - Financiële positie
 - Juridische structuur, relatie met kunstbezit en oudheden
 - Beoordelen meerjarenperspectief
 - Besturing en Toezicht: herijking verhouding directie - RvT
 - Besturing en interne organisatie (bedrijfsvoering): AO/IC, verplichtingen administratie, opstellen van businesscases en risicoanalyses voor presentaties, sturen op resultaat met een strakke begrotingsdiscipline.
- Op basis van resultaten extern onderzoek is een Plan van Aanpak opgesteld ter verbetering van de financiële positie, besturing en toezicht en besturing en interne organisatie. In dit Plan van Aanpak komen de acties op basis van bevindingen HEC terug.

8) Subsidieverlening 2024

De subsidie 2024 is nog niet verleend (gemeente ook niet). De gemeente heeft kwartaal bevoorschot. ~~We~~ De provincie bevoorschotten nog per maand. Dit kan tot en met maart. Voor de bevoorschotting daarna is er een verlening nodig.