

GRONINGER MUSEUM

MEMO

Aan: Gemeente Groningen / Provincie Groningen
Van: Directie GM
Datum: 17-5-2024
Betreft: Realisatie Q1 & Forecast 2024

Uitgangspunten

Dit document bevat de realisatie over Q1 alsmede een inschatting van de verwachtingen voor de rest van het jaar.

Daar waar afwijkingen zijn tussen de huidige forecast en begroting worden deze toegelicht. Afwijkingen kleiner dan 5k worden niet expliciet benoemd.

De inschatting van bedragen is zo realistisch mogelijk, maar me enige voorzichtigheid, gemaakt.

In het kort

Op basis van de huidige ontwikkelingen zien we nog steeds de grootste onzekerheid in de bezoekersaantallen. Vooralsnog liggen die onder verwachting. In Q1 heeft dat financieel weinig consequenties gehad, omdat de blockbuster Rolling Stones Unzipped nog zorgde voor forse opbrengsten. Voor de rest van het jaar is het echter onzeker of we zo veel (betalende) bezoekers zullen krijgen als verwacht.

De loonkosten zijn minder dan begroot. Dit is echter ook noodzakelijk omdat op enig moment nog een stijging verwacht wordt van de CAO-lonen. Uitgaande van het feit dat er de komende maanden wat meer duidelijkheid komt over een mogelijk bedrag of percentage, kunnen we vanaf Q2 met meer stelligheid iets zeggen over de uiteindelijke loonkosten.

In de forecast gaan we nu uit van een verlies, maar in deze fase nog met een grote mate van onzekerheid.

Vooralsnog lijkt de liquiditeit geen probleem te zijn. Dat komt doordat we voor de meeste lopende projecten al aanzienlijke bedragen vooruit hebben ontvangen (ook voor dekking die begrotingstechnisch deels in 2025 zit)

GRONINGER MUSEUM

MEMO

2024 (bedragen x € 1.000,-)

Opbrengsten	Budget	Forecast	Realisatie Q1	Budget Q1
1 Kaartverkoop	€ 1.627	€ 1.500	€ 546	€ 407
2 Cafe en winkel	€ 63	€ 63	€ 16	€ 16
3 Eigen activiteiten	€ 133	€ 133	€ 52	€ 33
4 Collecties	€ 35	€ 20	€ 0	€ 9
5 Dekking Presentaties	€ 1.130	€ 1.130	€ 217	€ 283
6 Verhuur depot	€ 120	€ 117	€ 29	€ 30
7 Overige	€ 10	€ 15	€ 11	€ 2
8 Bijdrage Vriendenloterij	€ 510	€ 510	€ 147	€ 128
9 Subsidies	€ 5.515	€ 5.794	€ 1.449	€ 1.379
10 Subsidie huur	€ 445	€ 445	€ 110	€ 111
Dekking Aankopen	P.M.	€ 800	€ 26	€ -
Totaal	€ 9.589	€ 10.527	€ 2.603	€ 2.397

Kosten

11 Lonen en Salarissen	€ 4.529	€ 4.530	€ 1.048	€ 1.132
12 Huisvestingskosten	€ 1.941	€ 1.980	€ 516	€ 485
13 Afschrijvingen	€ 257	€ 257	€ 63	€ 64
14 Aankopen	P.M.	€ 800	€ 30	€ -
15 Algemene kosten	€ 471	€ 508	€ 127	€ 118
16 Comm, PR en marketing	€ 160	€ 160	€ 39	€ 25
17 Collecties	€ 438	€ 475	€ 125	€ 102
18 Presentaties	€ 1.669	€ 1.749	€ 544	€ 425
19 Participatie & educatie	€ 70	€ 60	€ 14	€ 18
20 Beveiliging	€ 20	€ 20	€ 7	€ 5
22 Rentebaten en lasten	€ 30	€ 45	€ 11	€ 8

Totaal	€ 9.585	€ 10.584	€ 2.523	€ 2.381
---------------	----------------	-----------------	----------------	----------------

Resultaat	€ 4	€ -56	€ 80	€ 16
------------------	------------	--------------	-------------	-------------

GRONINGER MUSEUM

MEMO

1. Kaartverkoop

Kaartverkoop exclusief toeslagen is € 403k over Q1. De omzet uit toeslagen was € 143k. Voor de rest van het jaar zijn geen tentoonstellingen gepland met toeslagen. De enige tentoonstelling waarbij dat zou kunnen, betreft Hoe Van Gogh naar Groningen kwam. Die start echter pas in december. Dat betekent dat een verder omzet uit toelagen eigenlijk niet te verwachten is in 2024.

Qua bezoekersaantallen is te zien dat februari matig was, dat was een ombouwperiode zonder relevante tentoonstellingen. In maart was de opening van de Kinderbiënnale en waren de bezoekersaantallen weer beter. Helaas viel april weer wat tegen.

Normaalgesproken zou mie een wat grotere opleving moeten geven, vanwege de vakantie. Die opleving zien we nog niet. Als de huidige stand van zaken wordt geëxtrapoleerd voor mei, dan komen we op vergelijkbare resultaten als in maart.

Met name de aantallen kortingskaarten (Museumkaart & Vriendenloterijkaart) blijven achter.

Onderstaand een overzicht van de aantallen (waarbij mei een gedeeltelijke schatting is).

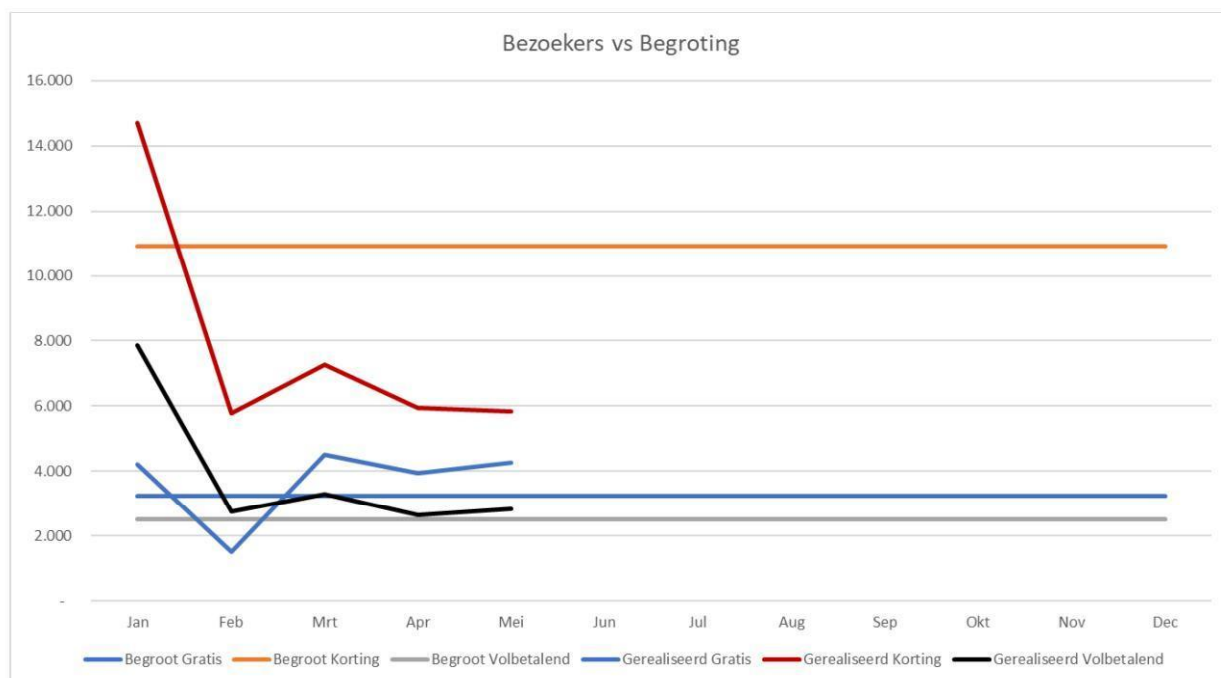
Januari t/m Mei

	Begroot	Gerealiseerd	Verschil
Gratis	5.833	4.775	-1.058
Korting	5.000	1.907	-3.093
Museumkaart	31.250	25.282	-5.968
onder 18	10.417	13.669	3.252
Studenten	1.667	3.322	1.655
Volbetalend	12.500	19.398	6.898
Vriendenloterij	16.667	9.065	-7.602
Totaal	83.333	77.418	

GRONINGER MUSEUM

MEMO

Het beeld naar globale categorie staat hieronder, waarbij onder “Korting” ook de museumkaart en vriendenloterijkaart gerekende worden.



Op basis van de huidige situatie zou een bezoekersaantal tussen de 175k en 200k te verwachten zijn. De omzet is in de Forecast zodoende naar beneden bijgesteld.

Uiteraard kunnen we de komende periode nog kijken naar aanvullende maatregelen (toeslagen, meer promotie etc.) om hier nog op te sturen.

4. Collecties

Bij collecties is rekening gehouden met de toegezegde bedragen van Beringer Hazewinkel (à 20k). Doorgaans komen hier nog een aantal donaties, schenkingen of opbrengsten uit verkoop bij. Voorzichtigheidshalve zijn die, vanwege het onvoorspelbare karakter, in de forecast nog niet opgenomen.

9. Subsidies

Deze post wijkt in positieve zin af, omdat gerekend is et een te laag bedrag aan provinciale subsidie. In de Forecast is deze correct meegenomen.

Dekking aankopen

In Q1 is er een bedrag aan dekking opgenomen dat iets kleiner is dan de daadwerkelijke aankopen. Per einde jaar verwachten we dat de dekking en de aankopen ruwweg gelijk zullen zijn.

Vanwege de huidige stand van zaken met de fondsenaanvragen gaan we er vooralsnog van uit dat we ca. € 750k gedekt krijgen voor de aanschaf van de Zonnewijzer. Deze kosten komen ook weer terug bij punt 14. Aankopen.

Uitgangspunt blijft dat we aankappen zullen doen voor dezelfde omvang als waar we dekking voor hebben.

11. Lonen en salarissen

Q1

De reguliere loonkosten bedragen € 955k, inclusief reserveringen voor vakantiegeld en eindejaarsuitkering. Begroot was ca. € 1.030k. Dat betekent dat we hier vooralsnog lager zitten dan begroot. Dit heeft ten dele te maken met het feit dat we nog een loonstijging verwachten vanaf Juni/juli in verband met Cao-onderhandelingen. Daarnaast zijn een aantal functies niet volledig ingevuld geweest.

De overige personeelskosten en de inhuur van personeel liggen in lijn met de begroting.

Forecast

De grootste variabele in de kosten is vooralsnog de CAO-onderhandeling. Als die in lijn ligt met vorig jaar, dan zitten we nog steeds iets onder het begrote bedrag.

Daar staat tegenover dat we twee uitredende directieleden hebben, die vervangen moeten worden. Het vertrek levert geen besparingen op, gezien het feit dat de ene directeur een substantiële transitievergoeding krijgt en de andere nagenoeg tot het einde van het jaar betaald wordt.

Er zal echter in 2024 wel een vervanger (in welke vorm dan ook) moeten komen, die kosten zijn niet begroot. In samenhang daarmee is het niet ondenkbaar dat we daarnaast extra ondersteuning moeten hebben op bedrijfsvoering (al dan niet tijdelijk) om op korte termijn niet te veel gaten te laten vallen.

Ten slotte zullen we trachten een deel van de openstaande functies in te vullen.

Voorlopig is dus de aanname dat we het begrote bedrag zeker nodig gaan hebben. Zodra meer bekend is over de CAO-onderhandeling en opvolging, kunnen we hier een betere inschatting van maken.

Voor de overige personeelskosten geldt dat we daar meer gaan uitgeven aan werving & selectie, in samenhang met de directiewisseling.

Ten slotte lijken we opleidingskosten erg krap begroot te hebben. Afhankelijk van de ontwikkelingen zullen we hier wellicht ook wat extra kosten maken om de professionaliteit op pijl te brengen/houden.

Omdat deze kosten relatief klein zijn ten opzichte van de CAO-aanpassing, hebben we die nog niet als meerkosten opgevoerd in de forecast.

12. Huisvestingskosten

De huisvestingskosten liggen in Q1 wezenlijk hoger doordat hier een aantal jaarlijkse kosten zijn opgenomen. Voor de forecast verdwijnt een deel van dat verschil. Desondanks komen we waarschijnlijk wat hoger uit, als gevolg van hogere schoonmaakkosten en hogere kosten voor ons onderhoudscontract met RO/EZ.

15. Algemene kosten

Algemene kosten zullen ook hoger uitvallen dan begroot. In Q1 zijn ca. € 10k aan kosten voor de juridische afwikkeling van de directiewisseling niet begroot. Daarnaast is de verwachting dat accountantskosten hoger zullen uitvallen dan begroot, in samenhang met (de nog te formuleren) opdracht bij de periodeafsluitingen. Ook de extra werkzaamheden in januari ten behoeve van de jaarrekening drukken nog deels op 2024.

17. Kosten Collecties

In Q1 zijn meer energiekosten gemaakt dan begroot. Deze meerkosten zijn meegenomen in de forecast van 2024, maar moeten nog nader geanalyseerd worden om exact te achterhalen waar het verschil zit en opzichte van de aannames in de begroting. Sowieso zijn de energiekosten niet constant door het jaar heen (en het budget wel) waardoor die analyse het beste gemaakt kan worden bij de afsluiting van Q2.

Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de restauratie van De Lentetuin. Voor een deel van die kosten wordt nog dekking verwacht. Omdat de omvang daarvan nog niet vaststaat zijn de meerkosten nu volledig meegenomen in de forecast.

18. Presentaties

De realisatie van de geplande tentoonstellingen en projecten lijkt voor het grootste deel overeen te komen met de budgetten. In de Forecast is zodoende uitgegaan van het begrote bedrag voor deze post.

Er zijn twee uitzonderingen: Voor *Behind the Scenes* is ca. € 40k meer uitgegeven dan begroot.

Daarnaast bestond er een verplichting van eveneens ca. € 40k voor cofinanciering van een aantal projecten door de Stichting De Ploeg voor Stand en Ommeland, die niet waren meegenomen in de begroting.

Liquiditeit

Per 1 april 2024 bedroeg het banksaldo van het Groninger Museum € 1,6 miljoen. Dat hoge bedrag is met name het gevolg van vooruitbetaalde bedragen voor projecten en presentaties in 2024 en 2025. Het saldo vooruitbetaalde bedragen bedroeg per 1 april € 1,2 miljoen. Dat betekent dat er in 2024 weinig tot geen dekking op de projecten meer binnenkomt qua liquiditeit. In het liquiditeitsoverzicht zijn die inkomsten dan ook op 0 gezet voor 2024.

Het logische gevolg is dan ook dat gedurende 2024 die vooruit ontvangen bedragen worden benut voor uitgaven op de projecten met als gevolg een constante daling van de liquide middelen over 2024. Per einde van 2024 is dat saldo nog steeds positief.

Het lijkt onwaarschijnlijk dat erin 2024 een positief resultaat gehaald kan worden. Dat betekent dat we 2025 ingaan met een magere liquiditeit. Op basis van het feit dat we 2025 wederom op € 0 aan resultaat begroot hebben, en er geen grote investeringen gepland zijn, zou de verwachting op dit moment zijn dat 2025 precair wordt, omdat dan de laatste vooruitbetaalde bedragen worden aangesproken. Het saldo blijft dan weliswaar positief, maar heel beperkt.

GRONINGER MUSEUM

MEMO

2024 (bedragen x € 1.000,-)

					april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
				Liquiditeit begin	€ 1.592 €	1.875 €	1.417 €	1.296 €	1.174 €	1.053 €	931 €	810 €	688
Opbrengsten	Forecast	Realisatie Q1	nog te realiseren	reeds ontvangen									
1 Kaartverkoop	€ 1.500	€ 546	€ 954	913	€ 106 €	106 €	106 €	106 €	106 €	106 €	106 €	106 €	106
2 Cafe en winkel	€ 63	€ 16	€ 47		€ 5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5
3 Eigen activiteiten	€ 133	€ 52	€ 81		€ 9 €	9 €	9 €	9 €	9 €	9 €	9 €	9 €	9
4 Collecties	€ 20	€ 0	€ 20		€ 2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2
5 Dekking Presentatie	€ 1.130	€ 217	€ 913		€ 0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0
6 Verhuur depot	€ 117	€ 29	€ 88		€ 10 €	10 €	10 €	10 €	10 €	10 €	10 €	10 €	10
7 Overige	€ 15	€ 11	€ 4		€ 0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0
8 Bijdrage Vriendenlot	€ 510	€ 147	€ 363	3.237	€ 40 €	40 €	40 €	40 €	40 €	40 €	40 €	40 €	40
9 Subsidies Gemeente	€ 4.316	€ 1.079	€ 3.237		€ 719 €	315 €	315 €	315 €	315 €	315 €	315 €	315 €	315
9 Subsidies Provincie	€ 1.344	€ 336	€ 1.008		€ 112 €	112 €	112 €	112 €	112 €	112 €	112 €	112 €	112
10 Subsidie huur	€ 445	€ 110	€ 335		€ 37 €	37 €	37 €	37 €	37 €	37 €	37 €	37 €	37
Dekking Aankopen	€ 800	€ 26	€ 774		€ 8 €	8 €	8 €	8 €	8 €	8 €	8 €	8 €	708
Totaal	€ 10.393	€ 2.570	€ 7.823		€ 1.049 €	645 €	645 €	645 €	645 €	645 €	645 €	645 €	1.345
Kosten													
11 Lonen en Salarissen	€ 4.530	€ 1.048	€ 3.482		€ 350 €	686 €	350 €	350 €	350 €	350 €	350 €	350 €	350
12 Huisvestingskosten	€ 1.980	€ 516	€ 1.464		€ 163 €	163 €	163 €	163 €	163 €	163 €	163 €	163 €	163
13 Afschrijvingen	€ 257	€ 63	€ 194										
14 Aankopen	€ 800	€ 30	€ 770		€ 8 €	8 €	8 €	8 €	8 €	8 €	8 €	8 €	708
15 Algemene kosten	€ 508	€ 127	€ 381		€ 42 €	42 €	42 €	42 €	42 €	42 €	42 €	42 €	42
16 Comm, PR en markt	€ 160	€ 39	€ 121		€ 13 €	13 €	13 €	13 €	13 €	13 €	13 €	13 €	13
17 Collecties	€ 475	€ 125	€ 350		€ 39 €	39 €	39 €	39 €	39 €	39 €	39 €	39 €	39
18 Presentaties	€ 1.749	€ 544	€ 1.205		€ 134 €	134 €	134 €	134 €	134 €	134 €	134 €	134 €	134
19 Participatie & educat	€ 60	€ 14	€ 46		€ 5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5
20 Beveiliging	€ 20	€ 7	€ 13		€ 1 €	1 €	1 €	1 €	1 €	1 €	1 €	1 €	1
22 Rentebaten en laste	€ 45	€ 11	€ 34		€ 2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2
Totaal	€ 10.584	€ 2.523	€ 8.060		€ 757 €	1.093 €	757 €	757 €	757 €	757 €	757 €	757 €	1.457
Investerings					10	10	10	10	10	10	10	10	10
				Liquiditeit einde	€ 1.875 €	1.417 €	1.296 €	1.174 €	1.053 €	931 €	810 €	688 €	567