

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

Algemeen

We hebben in 2023 een begroting ingediend voor 2024. Deze is naar aanleiding van de ontwikkelingen eind 2023 herzien. Begin 2024 is deze opnieuw opgesteld met als uitgangspunt een positief resultaat van € 4k. De basis voor deze begroting was een bezoekersaantal van 200 duizend.

Naast onze interne rapportages is er afgesproken dat we kwartaalrapportages delen met de provincie en de gemeente. Hierbij de rapportage tot en met kwartaal 2.

De realisatie in het eerste half jaar komt uit op € 389k negatief. Dat beeld is wat vertekent omdat een substantieel deel van de opbrengst, namelijk de subsidies, niet gelijkmatig zijn uitgekeerd. Hadden we per 30-6 ook de helft van de verachte subsidies ontvangen, dan zou het eerste half jaar een positief resultaat hebben opgeleverd.

Het was echter in het eerste kwartaal al duidelijk dat we dit jaar waarschijnlijk niet positief zouden afsluiten. Met de kennis van nu moeten we zelf concluderen dat het resultaat fors negatief uitkomt op ca. € 137k negatief.

Dit resultaat wordt vooral negatief beïnvloed door de tegenvallende bezoekcijfers. De verwachting voor 2024 is dat we rond de 170 duizend bezoekers zullen eindigen, 15% lager dan begroot.

Omdat dit verlies er aan zat te komen hebben we een aantal maatregelen genomen om de kosten te beperken. Helaas zijn er daarbij maar een beperkt aantal zaken waar we op korte termijn invloed op kunnen uitoefenen.

De genomen maatregelen worden hieronder kort benoemd en zijn meegenomen in de forecast.

Maatregelen

We hebben besloten om voor de tentoonstelling Hoe van Gogh naar Groningen kwam een toeslag te vragen van € 5,- op de reguliere ticketprijs. Hoewel dit vooral zijn weerslag zal hebben op 2025 levert dit ook in december 2024 een beperkte bijdrage aan het beperken van het verlies.

Daarnaast is besloten een aantal vacatures niet direct in te vullen. Dit levert een besparing op ten opzichte van de eerder begrote personeelskosten.

We zijn begonnen met het opzeggen van abonnementen en licenties die niet strikt noodzakelijk zijn. Helaas laten de effecten daarvan zich niet allemaal zien in 2024.

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

Realisatie Q2 en Forecast

2024 (bedragen x € 1.000,-)

Opbrengsten	Budget 2024	Forecast	Realisatie Q2
1 Kaartverkoop	€ 1.627	€ 1.350	€ 804
2 Cafe en winkel	€ 63	€ 63	€ 30
3 Eigen activiteiten	€ 133	€ 133	€ 91
4 Collecties	€ 35	€ 20	€ 0
5 Dekking Presentaties	€ 1.130	€ 971	€ 380
6 Verhuur depot	€ 120	€ 117	€ 58
7 Overige	€ 10	€ 16	€ 16
8 Bijdrage Vriendenloterij	€ 510	€ 510	€ 355
9 Subsidies	€ 5.515	€ 5.660	€ 2.247
10 Subsidie huur	€ 445	€ 442	€ 221
Dekking Aankopen	P.M.	€ 776	€ 26
Totaal	€ 9.589	€ 10.058	€ 4.229

Kosten

11 Lonen en Salarissen	€ 4.529	€ 4.400	€ 2.037
12 Huisvestingskosten	€ 1.941	€ 1.980	€ 1.028
13 Afschrijvingen	€ 257	€ 257	€ 123
14 Aankopen	P.M.	€ 782	€ 32
15 Algemene kosten	€ 471	€ 515	€ 299
16 Comm, PR en marketing	€ 160	€ 160	€ 88
17 Collecties	€ 438	€ 440	€ 214
18 Presentaties	€ 1.669	€ 1.539	€ 730
19 Participatie & educatie	€ 70	€ 50	€ 29
20 Beveiliging	€ 20	€ 23	€ 11
22 Rentebaten en lasten	€ 30	€ 49	€ 26
Totaal	€ 9.585	€ 10.195	€ 4.618

Resultaat	€ 4	€ -137	€ -389
------------------	------------	---------------	---------------

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

Risico's en aannames bij de forecast

Vanzelfsprekend zijn we genooddaakt om aannames te doen over het verdere verloop van het jaar. De belangrijkste aannames staan hieronder toegelicht.

Bezoekersaantallen en -omzet

In de begroting werd uitgegaan van 200 duizend bezoekers verspreid over het jaar. Van dat aantal is 81% betalende bezoeker en de rest gratis. Inmiddels is duidelijk dat we die aantallen niet gaan halen.

Gedurende de afgelopen maanden is duidelijk geworden dat de periode dat *Rolling Stones Unzipped* nog liep erg succesvol was. De daaropvolgende ombouwperiode was uiteraard veel rustiger. Dat was ook in lijn der verwachtingen en gemiddeld lagen we daar nog op begroting.

In week 11 startte de *Kinderbiënnale* en vanaf week 14 is de tentoonstelling *Behind The Scenes* gestart. Deze tentoonstellingen lopen parallel door tot week 44 waarna de *Kinderbiënnale* eindigt. *Behind The Scenes* loopt door (tot in 2025).

Na een korte opleving in de eerste weken van de *Kinderbiënnale*, liepen de bezoekersaantallen terug tot onder de begrote aantallen.

Voor de forecast is aangenomen dat de gemiddelde bezoekersaantallen vanaf juli en verder vergelijkbaar zullen zijn met de weken daarvoor, mede omdat de tentoonstellingen ook dezelfde zullen zijn. Per week 49 start de tentoonstelling *Hoe Van Gogh naar Groningen kwam*. Daar is de aanname dat we gemiddeld rond de 5.000 bezoekers per week moeten kunnen trekken. Op basis van deze aannames zouden we rond de 170 duizend bezoekers uitkomen.

Qua bijbehorende omzet is de aanname dat de bezoekersmix niet wezenlijk zal veranderen voor de rest van het jaar (en de gemiddelde opbrengst per bezoeker vergelijkbaar is met de periode week 14 t/m week 26). Voor de periode vanaf week 49 geldt dat er een extra toeslag van € 5,- wordt gevraagd bovenop de reguliere toegangsprijs. Op basis daarvan komen we (met een conservatieve schatting) op een omzet van € 545 duizend voor het tweede half jaar.

Mocht Van Gogh niet de verwachte aantrekkingskracht hebben dan blijven we enerzijds (nog) verder achter qua bezoekersaantallen en anderzijds qua omzet. Waarbij die laatste dan relatief hard afneemt aangezien zowel de reguliere omzet als de omzet uit toeslagen beïnvloed wordt. Financieel gezien zou dat in het slechtste geval kunnen betekenen dat we nog een ton lager uit zouden kunnen komen. Mocht de tentoonstelling erg succesvol blijken dan zou een uiteindelijke omzet van € 1.400k haalbaar kunnen zijn.

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

Energielasten

Energielasten vallen onder de huisvestingskosten (voor museumeiland 1) en kosten collecties (voor het depot in Hoogkerk). De bedragen voor de tweede helft van het jaar zijn gebaseerd op de bedragen uit de eerste helft van het jaar. Tarieven liggen vast tot einde van het jaar. De onzekerheid zit hem in wijzigingen in de energiebehoefte als gevolg van weersontwikkelingen.

Dekking Presentaties

In de dekking van de presentaties zitten een aantal langlopende bijdragen. Het gaat hier met name om de BIS -subsidie vanuit OCW en de ondersteuning vanuit de ELJA-foundation. De aanname in de forecast is dat deze bijdragen succesvol worden vastgesteld.

Voor de BIS geldt dat hiervoor naar alle waarschijnlijkheid uitstel moet worden aangevraagd. Mocht dat niet, of niet voldoende, mogelijk zijn dan kan het zijn dat niet alle projectkosten volledig kunnen worden gedekt. Hoewel dit risico laag wordt ingeschat, zou de impact wel substantieel kunnen zijn. Hoewel de bijbehorende uitgaven voor een deel in 2025 zitten, zou het negatieve resultaat in 2024 genomen moeten worden.

Bijdrage Vriendenloterij

In de forecast staat een bedrag van € 510k vanuit de Vriendenloterij. Dit bedrag bestaat uit een vaste bijdrage van € 350k per jaar én een variabele bijdrage uit hoofde van de lotenverkoop.

Die variabele bijdrage was tot en met Q2 relatief hoog, deels als gevolg van de grote hoeveelheid verkochte loten in 2023. We zien in 2024 een substantieel lagere hoeveelheid loten verkocht worden. Dat zou mogelijk op termijn impact kunnen hebben op de variabele bijdrage. Vooralsnog verwachten we op budget te landen (mede door de gunstige situatie in Q1 & Q2). We kunnen deze bijdrage echter niet rechtstreeks beïnvloeden en ook lastig voorspellen.

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

Puntsgewijze toelichting Q2 en forecast

1 Kaartverkoop

We zien dat de opbrengst tot en met Q2 redelijk in lijn ligt met de begroting. Dit komt met name door de grote hoeveelheid bezoekers én extra toeslag tijdens de laatste weken van *Rolling Stones Unzippend*. We zien echter in Q2 de bezoekers al terug lopen en hebben daarop de prognose bijgesteld naar ca. 170 duizend bezoekers (ten opzichte van 200 duizend in de begroting).

3 Eigen activiteiten

Deze ligt qua verwachting nog steeds hoger dan de begroting, met name vanwege de rondleidingen die we doen tijdens de Kinderbiënnale. De aanname daarbij is dat we dit succesvol kunnen doortrekken in het tweede deel van de looptijd van deze tentoonstelling.

5 & 17 Kosten en Dekking presentaties

Zowel de kosten als de dekking voor presentaties vallen lager uit dan begroot. Voor een deel zit dat in presentaties die daadwerkelijk minder kosten maken dan verwacht, zoals de *Shuttle voor eenzame mensen*. Als gevolg daarvan wordt de dekking ook minder.

Daarnaast waren de kosten van de Kinderbiënnale ten tijde van de begroting 2024 hoger ingeschat.

Daartegenover staat dat de kosten voor *Behind the Scenes* hoger uitvallen als begroot (met ca. € 30k). In principe was in de begroting al rekening gehouden met het feit dat er geen externe dekking was voor deze presentatie, maar dat betekent wel dat een kostenoverschrijding maakt dat de relatieve dekking op presentaties lager wordt.

Met uitzondering van *Behind the Scenes* blijven alle andere presentaties binnen de geplande budgetten.

7 overige

Deze staat in de forecast met hetzelfde bedrag als de realisatie tot en met Q2, omdat dit een aantal eenmalige bijdragen betreft. We hebben geen concreet uitzicht op verdere bijdragen in Q3 of Q4.

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

9 Subsidies

Deze post is in de forecast opgenomen voor € 1.344k aan provinciale subsidie en € 4.316k gemeentelijke subsidie. Voor beide subsidies geldt dat de formele verlening nog moet plaatsvinden en dat de bedragen in de realisatie tot en met Q2 nog aangemerkt zijn als voorschotten.

De uitgekeerde voorschotten hebben we wel als opbrengst verantwoord in de realisatie van Q2 onder de aanname dat de formele verlening nog komt. Er is echter geen permenance toegepast op de (verwachte) bijdragen, waardoor het bedrag in Q2 enigszins vertekent. Onder normale omstandigheden had daar de helft van de verwachte bijdrage gestaan (en was het resultaat in Q2 positief geweest).

11 lonen en Salarissen

Lonen en salarissen zijn in de eerste helft van het jaar lager dan de helft van de forecast. Dat komt doordat er in juli nog een loonsverhoging van 5% volgt op basis van de gemaakte CAO-afspraken.

Daarnaast worden een aantal openstaande vacatures vervuld in de tweede helft van het jaar, waaronder een nieuwe fondsenwerver, registrar en een conservator in opleiding. Ook is er ruimte opgenomen voor een extra financieel medewerker in Q4.

Daartegenover staat dat er bewust gekozen is een aantal vacatures niet in te vullen in 2024, waaronder een collectiebeheerder, een conservator hedendaagse kunst en een conservator oude kunst en nijverheid.

Daarnaast worden aflopende contracten van projectmedewerkers in principe niet verlengt.

12 Huisvestingskosten

Deze vallen hoger uit dan begroot. De schoonmaakkosten zijn hoger dan oorspronkelijk bedacht en ook de belastingen waren te conservatief ingeschat in de begroting.

Er zit in potentie nog een mogelijkheid om hier gunstiger uit te komen. Er is reden om aan te nemen dat de huursom voor het Wall House naar beneden bijgesteld gaat worden. Daarnaast is de verwachting dat we wat minder kosten voor klein onderhoud en beheer gaan maken in de rest van het jaar. Vanwege het onzekere karakter daarvan zijn die besparingen buiten beschouwing gelaten in de forecast.

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

14 Aankopen en dekking aankopen

Deze post is als P.M. opgenomen in de begroting. We hebben een aantal aankopen gedaan in Q1 die ook gedekt zijn vanuit externe bijdragen. Daarnaast zijn er wat aanloopkosten gemaakt in de verwerving van de Zonnewijzer. De dekking voor de aankoop van de Zonnewijzer is inmiddels zeker gesteld, zodoende ook het hoge bedrag in de forecast (zowel bij de dekking als bij de aankopen). Naar alle waarschijnlijkheid krijgen we (een deel van) de aanloopkosten ook nog vergoed.

Daarnaast is er inmiddels een toekenning vanuit het Mondriaanfonds voor aankopen in de periode 2024 – 2025. Omdat er nog geen concrete aankopen in beeld zijn, zijn hier nog geen verdere bedragen of dekking voor opgenomen in de forecast.

15 algemene kosten

De algemene kosten vallen hoger uit dan begroot. Dit zit onder andere in kosten voor de beëindiging van het arbeidscontract van de zakelijk directeur en de kosten voor werving en selectie van een opvolger. Deze kosten waren niet voorzien ten tijde van de begroting.

De algemene kosten bevatten ook een eenmalig correctie voor een vooruit ontvangen bedrag in 2022 die destijds niet als zodanig verantwoord is.

Ten slotte waren er in de begroting geen kwartaalcontroles voorzien, waarvoor nu een inschatting gemaakt is.

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

Liquiditeitsoverzicht

Op 30 juni was ons banksaldo € 1.258k. De vooruit ontvangen dekking voor presentaties was op diezelfde datum € 1.234k. Daarmee zou de beschikbare liquiditeit in principe nihil zijn.

Daar hoort de kanttekening bij dat de gemeentelijke subsidie niet evenredig is uitgekeerd in Q1 en Q2. In juli is een nieuwe vooruitbetaling gekomen, die in het onderstaande overzicht ook als zodanig is opgenomen.

Vanaf augustus is de aannname gedaan dat de subsidies min of meer evenredig over de tijd worden verdeeld. Dat zal in de praktijk niet helemaal zo zijn, maar voor de liquiditeit levert dat hooguit een verschuiving tussen de maanden op.

Op basis van de huidige inschatting betekent dit, dat we voor 2024 geen acute liquiditeitsproblemen verwachten.

Kanttekening daarbij is wel dat de gemeentelijk en provinciale subsidies daadwerkelijk verleend worden en de vooruit ontvangen bedragen worden aangewend voor de daarvoor bedoelde projecten en presentaties. Vooralsnog lijkt dat in de lijn der verwachtingen te liggen.

GRONINGER MUSEUM

Kwartaalrapportage & forecast Q2 2024

Begroting 2024 (bedragen x € 1.000,-)

					jul	aug	sep	okt	nov	dec
	Forecast	H1	H2	Beginstand Liquiditeit	€ 1.258	€ 2.030	€ 1.672	€ 1.349	€ 1.166	€ 982
Opbrengsten										
1 Kaartverkoop	€ 1.350	€ 804	€ 546		€ 91	€ 91	€ 91	€ 91	€ 91	€ 91
2 cafe en winkel	€ 63	€ 30	€ 33		€ 6	€ 6	€ 6	€ 6	€ 6	€ 6
3 opbrengst eigen activiteiten	€ 133	€ 91	€ 42		€ 7	€ 7	€ 7	€ 7	€ 7	€ 7
4 Collecties	€ 20	€ 0	€ 20		€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
5 Dekking Presentaties	€ 971	€ 380	€ 591		€ 99	€ 99	€ 99	€ 99	€ 99	€ 99
6 Verhuur depot	€ 117	€ 58	€ 59		€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
7 Overige	€ 16	€ 16	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8 Bijdrage Vriendeloterij	€ 510	€ 355	€ 155		€ 26	€ 26	€ 26	€ 26	€ 26	€ 26
9 Subsidies	€ 5.660	€ 2.247	€ 3.413		€ 1.402	€ 402	€ 402	€ 402	€ 402	€ 402
10 Subsidie huur	€ 442	€ 221	€ 221		€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37
Dekking Aankopen	€ 776	€ 26	€ 750				250		250	250
Totaal	€ 10.058	€ 4.229	€ 5.830		€ 1.680	€ 680	€ 930	€ 680	€ 930	€ 930
Kosten										
11 Lonen en Salarissen	€ 4.400	€ 2.037	€ 2.363		€ 379	€ 379	€ 379	€ 379	€ 379	€ 473
12 Huisvestingskosten	€ 1.980	€ 1.028	€ 952		€ 159	€ 159	€ 159	€ 159	€ 159	€ 159
13 afschrijvingen	€ 257	€ 123	€ 134							
14 Aankopen	€ 782	€ 32	€ 750				250		250	250
15 Algemene kosten	€ 515	€ 299	€ 216		€ 36	€ 36	€ 36	€ 36	€ 36	€ 36
16 Kosten comm, PR en marketing	€ 160	€ 88	€ 72		€ 12	€ 12	€ 12	€ 12	€ 12	€ 12
17 Kosten collecties	€ 440	€ 214	€ 226		€ 38	€ 38	€ 38	€ 38	€ 38	€ 38
18 Kosten presentaties	€ 1.539	€ 730	€ 809		€ 270	€ 400	€ 139			
19 kosten educatie	€ 50	€ 29	€ 21		€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
20 Beveiliging	€ 23	€ 11	€ 11		€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
22 rentebaten en lasten	€ 49	€ 26	€ 23		€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4
Totaal	€ 10.195	€ 4.618	€ 5.577		€ 902	€ 1.032	€ 1.021	€ 632	€ 882	€ 977
				Investerings	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
				Aflossingen	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
				Vooruit te betalen kosten volgend jaar			€ 225	€ 225	€ 225	€ 225
				Vooruit te ontvangen bijdragen volgend jaar						

Eindstand Liquiditeit € 2.030 € 1.672 € 1.349 € 1.166 € 982 € 705