

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

Algemeen

Op dit moment is de verwachting dat we 2024 met een verlies zullen afsluiten, ondanks pogingen om dat verlies te beperken.

De ervaring uit 2024 leert dat een mager tentoonstellingsprogramma gevolgen heeft voor het aantal bezoekers. In dat kader is er in 2025 voor gekozen om een steviger programma neer te zetten. In combinatie met dat programma is er ook voor gekozen om de toegangsprijzen te verhogen. Het effect daarvan is echter beperkt doordat er ook begroot wordt met een Btw-verhoging naar 21%.

We hebben waar mogelijk getracht kosten te beperken en hieronder staan nog een aantal maatregelen die we kunnen nemen. Desondanks zien we vooralsnog geen mogelijkheid om de begroting op een positief resultaat te krijgen.

Op dit moment is de begroting nog een concept en we kijken naar verdere opties om het verlies te reduceren. Doch op dit moment zien we, afgezien van de onderstaande maatregelen, weinig opties die we nog kunnen nemen zonder dat de kerntaken van het museum in de knel komen en/of we ook negatieve effecten gaan krijgen op de bezoekersaantallen.

Maatregelen

Gelet op de lastige financiële situatie waarin het museum zich bevindt, hebben we een aantal maatregelen genomen om de kosten voor 2025 te beperken.

We hebben de keuze gemaakt om een aantal contracten niet te verlengen en de bijbehorende functies ook niet nieuw in te vullen. Naast het feit dat projectmedewerkers (noodgedwongen) afvloeien indien er geen nieuwe projectfinanciering gevonden wordt.

De vacature voor conservator hedendaagse kunst wordt bewust niet ingevuld in de eerste helft van 2025.

Vooralsnog zijn ook de directiebeloningen lager begroot dan de kosten in 2024.

Tenslotte hebben we een aantal marketingmiddelen beperkt ten opzichte van het voorgaande jaar.

Naast de bovenstaande maatregelen hebben we nog een aantal opties die we zelf zien om het verlies te beperken. Het gaat daarbij om:

- Het reduceren van openingstijden. Concreet gaat het daarbij om de openstellingen op maandagen;
- Stoppen met digitalisering van de collectie met externe partijen.
- Een reductie van algemene advertenties
- Schrappen van aanpassingen aan de multimediatour

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

- Schrappen van het museummagazine
- RvT-vergaderingen laten notuleren door eigen personeel
- reduceren van outreachprojecten
- reduceren van het budget voor evenementen

Al deze maatregelen doen afbreuk aan de kwaliteit van de dienstverlening van het museum en zijn in die zin pijnlijk. Maar dit zijn wel maatregelen die mogelijk zijn zonder dat de kerntaken van het museum er al te zeer onder lijden.

Deze maatregelen zouden gezamenlijk ongeveer een € 100k aan kosten besparen ten opzichte van de hier gepresenteerde conceptbegroting.

Ten slotte zijn er nog maatregelen denkbaar die nader besproken moeten worden en wellicht lastiger door te voeren zijn. Het gaat daarbij enerzijds om het afschaffen van de gratis toegang voor bezoekers onder de 18 en het gefaseerd aannemen van de nieuwe directie (bijvoorbeeld door een tweede directielid pas halverwege het jaar te laten beginnen)

De exacte toegangsprijs en de leeftijd vanaf wanneer betaald moet worden zouden nog nader afgestemd moeten worden, evenals de eventuele fasering van de indiensttreding van de directie. Al met al is ook hier ca. € 100k aan besparingen te realiseren, maar deze zullen meer impact hebben dan de eerder genoemde maatregelen.

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

Risico's en aannames bij de begroting

Bezoekersaantallen en -omzet

In 2024 hebben we begroot op 200 duizend bezoekers. In de laatste forecast is dat aantal bijgesteld naar 170 duizend bezoekers. Voor 2025 rekenen we met 180 duizend bezoekers, omdat de verwachting is dat we een aantrekkelijker programma neerzetten. Een conservatieve kleine toename qua bezoekers lijkt ons dan ook niet onwaarschijnlijk.

Dat te toename niet hoger wordt ingezet heeft te maken met de prijs. In 2024 hadden we een standaard toegangsprijs van € 16,50. Per einde 2024 wordt daar € 5,- aan toeslag aan toegevoegd voor de tentoonstelling *Hoe Van Gogh naar Groningen kwam*. Na het einde van die tentoonstelling wordt de prijs structureel verhoogd tot € 19,50. Enerzijds ter compensatie van de hogere BTW, anderzijds om de kostenstijging te compenseren.

De aanname over de aantrekkelijkheid van het programma en de effecten van de prijsstijging zijn een onzekere factor. Temeer daar het sinds corona complex is gebleken om goede voorspellingen te doen over het gedrag van bezoekers.

Lonen en Salarissen

Recentelijk is het nieuwe functiehandboek behorende bij de Museum-CAO vastgesteld. Daarin is een nieuw functiehuis opgenomen, inclusief aangepaste beloningen.

In principe zouden de wijzigingen ten opzichte van de huidige inschaling beperkt moeten zijn. We hebben echter nog geen gelegenheid gehad om de nieuwe situatie te beoordelen en te verwerken in onze begroting. Hier zou dus nog een aanpassing uit kunnen voortvloeien

Daarnaast is de situatie met ZZP'ers nog een onzekere factor. Met name op het gebied van museumdocenten is nog niet volledig duidelijk of we met de huidige werkwijze verder kunnen. Afhankelijk van de ontwikkelingen met de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA) en de Wet verduidelijking beoordeling arbeidsrelaties en rechtsvermoeden (VBAR) kan het zijn er nog extra kosten ontstaan.

Energielasten

Energielasten zijn begroot op basis van de situatie in 2024. Op dit moment liggen de prijzen voor 2025 nog niet vast. Een eerste indicatie vanuit onze inkooppartner is dat de tarieven min of meer vergelijkbaar zullen zijn, maar daar kan nog een verhoging of verlaging uit volgen.

Uiteraard is het verbruik net zoals eerdere jaren afhankelijk van het weer en daardoor ook een onzekere factor.

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

Bijdrage Vriendenloterij

In de forecast staat een bedrag van € 510k vanuit de Vriendenloterij. De vaste bijdrage van € 350k per jaar zal niet veranderen in 2025. Gelet op de wat hogere opbrengsten uit de verkochte loten in 2024 schatten we de opbrengst in 2025 hoger in. Met name omdat de verwachting is dat er tijdens de Van Gogh tentoonstelling ook weer meer loten zullen worden.

Op basis van de ervaringen met de Rolling Stones tentoonstelling is het daarbij van belang om de verkoop goed te controleren omdat de bijbehorende verkoopkosten ook door het museum gedragen worden.

Mocht de verkoop tegenvallen en/of eerdere deelnemers sneller afhaken dan verwacht dan zou deze omzet onder druk kunnen komen te staan.

BIS Bijdrage '25 – '28

In de begroting is vooralsnog geen rekening gehouden met een toekenning van de BIS-subsidie voor de periode vanaf 2025 en verder. In principe is deze subsidie ook bedoeld voor aanvullende activiteiten en zou het netto effect van een toekenning nihil zijn.

Depot Hoogkerk

Vooralsnog is in de begroting uitgegaan van het in bezit hebben van de depotlocatie in Hoogkerk, alsmede de daarbij behorende kosten voor onderhoud.

Er lopen op dit moment gesprekken over een mogelijk overname. Als dat doorgang vindt, zullen we de kosten daarop moeten aanpassen. Hoe die aanpassing eruit zou kunnen gaan zien is op dit moment nog niet duidelijk.

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

Begroting 2025

Begroting (bedragen x € 1.000,-)

Opbrengsten	eerder afgegeven		Forecast		Concept
	2024	2025	2024		2025
1 Kaartverkoop	€ 1.627	€ 1.725	€ 1.350	€	1.723
2 Cafe en winkel	€ 63	€ 65	€ 63	€	65
3 Eigen activiteiten	€ 133	€ 135	€ 133	€	93
4 Collecties	€ 35	€ 35	€ 20	€	20
5 Dekking Presentaties	€ 1.130	€ 1.093	€ 971	€	1.055
6 Verhuur depot	€ 120	€ 122	€ 117	€	120
7 Overige	€ 10	€ 10	€ 16	€	10
8 Bijdrage Vriendenloterij	€ 510	€ 550	€ 510	€	550
9 Subsidies	€ 5.515	€ 5.515	€ 5.660	€	5.660
10 Subsidie huur	€ 445	€ 454	€ 442	€	445
Dekking Aankopen	P.M.	P.M.	€ 776	€	50
Totaal	€ 9.589	€ 9.704	€ 10.058	€	9.791

Kosten

11 Lonen en Salarissen	€ 4.529	€ 4.665	€ 4.400	€	4.475
12 Huisvestingskosten	€ 1.941	€ 1.980	€ 1.980	€	2.040
13 Afschrijvingen	€ 257	€ 257	€ 257	€	257
14 Aankopen	P.M.	P.M.	€ 782	€	50
15 Algemene kosten	€ 471	€ 480	€ 515	€	569
16 Comm, PR en marketing	€ 160	€ 163	€ 160	€	173
17 Collecties	€ 438	€ 527	€ 440	€	575
18 Presentaties	€ 1.669	€ 1.502	€ 1.539	€	2.015
19 Participatie & educatie	€ 70	€ 72	€ 50	€	93
20 Beveiliging	€ 20	€ 20	€ 23	€	25
22 Rentebaten en lasten	€ 30	€ 30	€ 49	€	45
Totaal	€ 9.585	€ 9.696	€ 10.195	€	10.316

Resultaat	€ 4	€ 9	€ -137	€	-526
-----------	-----	-----	--------	---	------

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

Puntsgewijze toelichting op de begroting

1 Kaartverkoop

Kaartverkoop is begroot op 180 duizend bezoekers, met een prijs van € 16,50 en een toeslag van € 5,- voor de looptijd van de tentoonstelling Hoe Van Gogh naar Groningen kwam. Daarna geldt een ticketprijs van € 19,50 voor vol betalende bezoekers. De aanname is dat de standaardvergoeding van de Museumkaart en de Vriendenloterij neerkomt op 60% van € 16,50 in lijn met het maximale tarief van 2024.

Qua bezoekersmix gaan we uit van een vergelijkbare situatie als de huidige verdeling in 2024 met als noemenswaardige afwijking dat we verwachten dat de bezoekers onder achttien procentueel lager zullen liggen dan in 2024. Deze lagen in 2024 relatief hoog vanwege de kinderbiënnale.

2 Café en winkel

Omzetten uit het café en uit de museumwinkel worden begroot in lijn met 2024.

Bezoekersaantallen zijn hoger begroot dan in 2024, maar niet in die mate dat we verachten dat dit zal leiden tot veel hogere omzetten.

3 Eigen activiteiten

Hier gaan we uit van een lager bedrag in 2025 ten opzichte van 2024, omdat we verwachten dat in ieder geval het aantal rondleidingen minder zal zijn.

4 Collecties

Begroting 2025 ligt in lijn met de verwachte opbrengst in 2024. Het gaat hier om beperkte en incidentele opbrengsten ten behoeve van de collectie.

5 & 17 Kosten en Dekking presentaties

In tegenstelling tot 2024 en de eerder afgegeven raming voor 2025 zijn de kosten voor presentaties ruimer begroot. De beperkte ruimte in 2024 heeft ertoe geleid dat het moeilijk was om voldoende publiek te trekken. De verwachting is dat we, zeker met een hogere ticketprijs, meer presentaties moeten plannen om op de begrote 180 duizend bezoekers te komen.

Daarnaast verwachten we dat de dekking voor een deel van de presentaties lager ligt dan in 2024. Enerzijds doordat in 2024 de BIS-subsidie een deel van de projecten dekte en anderzijds

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

omdat de aard van de projecten de keuze aan fondsen beperkter maakt. Uiteraard zijn we nog bezig om te kijken of we de dekking voor diverse presentaties nog kunnen verhogen. Vooralsnog wordt echter uitgegaan van een voorzichtige inschatting.

8 Bijdrage Vriendenloterij

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een stijgende variabele bijdrage vanuit de lotenverkoop van de Vriendenloterij. We zien in 2024 ook een stijging van deze bijdrage, zodat we voor 2025 vooralsnog uitgaan van een hoger bedrag. Uiteraard met de kanttekeningen zoals benoemd in de risico's.

9 Subsidies

Subsidies zijn vooralsnog begroot op het niveau van 2024, zonder rekening te houden met enige verhoging.

11 Lonen en Salarissen

Deze kosten zijn in beperkte mate hoger dan in 2024. Daarbij is rekening gehouden met loonsverhoging per medio 2025 van 1,75% op grond van de CAO-afspraken.

Ten opzichte van 2024 vloeien een aantal projectmedewerkers af en worden een aantal contracten niet verlengd. Bovendien wordt de vacature voor conservator hedendaagse kunst pas ingevuld na de komst van de nieuwe directie. Daardoor wordt de kostenstijging deels beperkt.

Er is begroot met een tweekoppige directie die gezamenlijk minder verdienen dan de uittredende directie. De daadwerkelijke salarissen zullen uiteraard afhankelijk zijn van de sollicitatieprocedure.

12 Huisvestingskosten

Deze zijn gebaseerd op de verwachte kosten in 2024 waarbij een aantal dienstverleners kostenverhogingen heeft aangekondigd die verwerkt zijn in de begroting voor 2025.

14 Aankopen en dekking aankopen

Deze post was in 2024 als P.M. opgenomen in de begroting. We hebben ervoor geopteerd om hier een bedrag op te nemen aangezien de verachting is dat we sowieso aankopen gaan doen. Ter dekking is eenzelfde bedrag opgenomen, aangezien we nog steeds vasthouden aan het uitgangspunt dat we pas aankopen doen als er dekking voor is.

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

15 algemene kosten

De algemene kosten zijn verhoogd ten opzichten van de verwachting over 2024. Dit heeft te maken met extra automatiseringskosten voortvloeiende uit het project voor digitale ontsluiting. Daarnaast zijn er extra kosten begroot voor accountantscontroles, in lijn met de afspraken met de provincie en gemeente.

Daarnaast is er rekeningen gehouden met prijsverhogingen van een aantal leveranciers.

16 kosten Marketing Communicatie

Deze kosten zijn gebaseerd op de kosten van 2024, waarbij de kosten voor de museumnacht in 2024 niet expliciet begroot waren. Die zijn voor 2025 wel opgenomen, inclusief verwachte prijsstijgingen en extra kosten.

17 Collecties

In principe zijn alle kosten voor collecties begroot in lijn met 2024. Dat het bedrag hoger uitkomt, heeft voornamelijk te maken met de onderhoudskosten voor het depot. Die bedroegen in 2024 € 120k en zullen in 2025 € 240k bedragen, op grond van het huidige contract met de BAM. Daarnaast is rekening gehouden met een stijging van de verzekeringspremies.

19 Participatie en educatie

In 2024 zijn een groot aantal educatieve activiteiten gekoppeld aan de Kinderbiënnale en Het Groninger Museum on Tour. Ook een aantal activiteiten in het kader van outreach zijn gekoppeld geweest aan die projecten en daarnaast aan de Shuttle voor eenzame mensen.

Als zodanig zijn deze kosten ook meegenomen de betreffende projectbegrotingen en deels gedekt door projectsubsidies.

In 2025 hebben we vooralsnog geen vergelijkbare projecten in de planning (en de BIS II toekenning is nog onzeker). Om educatieve activiteiten en participatie op een vergelijkbaar niveau te kunnen aanbieden hebben we een ruimer bedrag opgenomen, buiten de projecten om.

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

Liquiditeitsoverzicht

Het liquiditeitsoverzicht gaat uit van de verwachte eindstand van de liquiditeit uit de forecast voor 2024. Daarnaast wordt een aanzienlijk deel van de projectkosten reeds uitgegeven in 2024 (en zijn daar ook opgenomen in de liquiditeitsbegroting).

Uiteraard verwachten we ook in 2025 uitgaven te moeten doen voor projectkosten in 2026.

Ondanks het begrote verlies lijkt de liquiditeit vooralsnog toereikend om aan de betalingsverplichtingen van de organisatie te kunnen voldoen in 2025. Daarbij moet wel aangetekend worden dat de situatie in de tweede helft van 2025 dusdanig krap is dat eventuele tegenvallers niet makkelijk meer zelfstandig zijn op te vangen.

GRONINGER MUSEUM

Conceptbegroting 2025

Begroting 2025 (bedragen x € 1.000,-)

		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Beginstand Liquiditeit	€	705	€ 715	€ 726	€ 737	€ 748	€ 439	€ 450	€ 460	€ 471	€ 450	€ 428	€ 406
Kaartverkoop	€ 1.723	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144	€ 144
cafe en winkel	€ 65	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
opbrengst eigen activiteiten	€ 93	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8
Collecties	€ 20	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Dekking Presentaties	€ 1.055	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88	€ 88
Verhuur depot	€ 120	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Overige	€ 10	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
Bijdrage Vriendeloterij	550	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46
Subsidies gemeente	€ 5.660	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472	€ 472
Subsidie huur	€ 445	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37	€ 37
Dekking Aankopen	€ 50	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4
Totaal	€ 9.791	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812	€ 812
Kosten													
Lonen en Salarissen	€ 4.475	€ 333	€ 333	€ 333	€ 333	€ 653	€ 333	€ 333	€ 333	€ 333	€ 333	€ 333	€ 493
Huisvestingskosten	€ 2.040	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170
afschrijvingen	€ 257												
Aankopen	€ 50	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4
Algemene kosten	€ 569	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47
Kosten comm, PR en marketing	€ 173	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14
Kosten collecties	€ 575	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48
Kosten presentaties	€ 2.015	€ 167	€ 167	€ 167	€ 167	€ 167	€ 167	€ 167	€ 167				
kosten educatie	€ 93	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8
Beveiliging	€ 25	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
rentebaten en lasten	€ 45	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4
Totaal	€ 10.316	€ 798	€ 798	€ 798	€ 798	€ 1.118	€ 798	€ 798	€ 798	€ 630	€ 630	€ 630	€ 790
		€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
										€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Eindstand Liquiditeit	€	715	€ 726	€ 737	€ 748	€ 439	€ 450	€ 460	€ 471	€ 450	€ 428	€ 406	€ 224