

Hoofdlijn n.a.v. halfjaarsafsluiting 2025 & forecast 2025 (afgestemd met gemeente)

De Q2 rapportage is naast die van Q1 gelegd. Sowieso wordt in de begroting gerekend met een jaartekort van 201K, hiermee is eerder bestuurlijk akkoord gegaan.

Na Q1 berekende het Groninger Museum dit tekort op -347K. Worstcasescenario kon dit oplopen naar -858K maar best-case gaf een positief resultaat van +457K. Bij deze laatste rapportage (Q2) is het verwachte tekort opgelopen naar -371K. Het is dus niet verbeterd maar de kans op een net zo grote bandbreedte als eindresultaat (met slechts een half jaar te gaan) is wel een stuk kleiner geworden. In die zin is dat positief, de uitschieters zullen kleiner zijn.

Verder:

- We constateren dat de bezoekersaantallen lager zijn dan begroot. En dus hoogstwaarschijnlijk ook lager dan wat het Berenschot rapport aangeeft en waarmee zij gebench-marked hebben. Dat is zorgelijk.
- De inkomsten in het eerste half jaar zitten op circa 54% van de begroting. De kosten in het eerste half jaar zitten op circa 51% van de begroting. Maar we zien dat de toerekening van kosten en inkomsten aan de verschillende periode niet consequent gedaan wordt waardoor prognoses mogelijk een verkeerd beeld geven (let wel een te optimistisch beeld). Zie **Bijlage** hieronder met de opsomming die toegedicht wordt richting tweede helft 2025.
- De liquiditeit van de organisatie is kwetsbaar. Met een nieuw negatief resultaat wordt de grens van de liquiditeit bereikt. (3,5 milj aan inzetbare activa tegenover 2,6 milj kortlopende schulden en 258k negatief eigen vermogen en 371k resultaat 2025).

Bijlage:

Veel disclaimers waarom het eerste half jaar nog redelijk in de pas loopt met positief resultaat van €198.000:

- (1) Ondanks tegenvallende bezoeken, dankzij toeslag Van Gogh verlies nog enigszins beperkt. Kaartverkoop zou voor museumjaarkaart hoger kunnen liggen wanneer percentage 60% wordt (dan 22 k meer, maar verlies blijft t.o.v. begroting)
- (2) Relatie met bezoekerscijfers; De omzet vanuit het café bevat in het eerste halfjaar ook € 13k die voortkomt uit de definitieve afrekening over 2024 en dus een incidenteel karakter heeft.
- (3) Opbrengsten Eigen Activiteiten vooral Educatie, eigenlijk 15 K minder, omdat 30 K sponsoring volledig in eerste half jaar is opgenomen, terwijl dit voor heel 2025 is.
- (5 & 17) Kosten Dekking Presentaties:
 - Van Gogh dekking positiever door indexatie BIS-gelden (€ 250k vs € 298k) & een lager revolving fund (FCRE) door tegenvallende bezoekers.
 - Fors hoge kosten Welcome to the Dreamhouse gaan drukken op tweede helft 2025 (kunstmatige aanname gedaan voor eerste helft dat dit project conform budget gerealiseerd wordt)

- De projecten in het kader van de BIS zijn beperkt in het eerste halfjaar (voornamelijk loonkosten).
- (7) overige: met name incidenteel - aanpassingen vakantiegeld/eindejaarsuitkering - en vrijval uit 2024 (daarom €37 k niet bij personeelskosten meegenomen, maar hier)
- (9) Subsidies. Doorgeschoven subsidie BIS-periode 2021-2024 (€298, deze overigens wel verantwoord in verslag 2021-2024 richting OCW), rest dekking uit 2025-2028.
- (11) conform realisatie eerste halfjaar, maar hoog ivm verlofuren (juli/augustus). Boven begroting door hogere brutolonen, premies en inhuur (financiën en secretariaat). 2^e helft 2025 waarschijnlijk fors hoger ivm cao verhoging van 3,5 % + inhuur + uitbreiding personeelsbestand!
- (12) Huisvestingskosten. Energie valt hoger uit. Herziening meerjarenonderhoudsplan heeft gevolgen voor 2^e helft 2025
- (15) Algemene kosten eerste helft in lijn, 2^e helft meer kosten ivm halfjaars en eindejaarscontrole (waarschijnlijk passend binnen begrote bedrag)
- (16) Communicatie, PR en Marketing in lijn. 2^e helft 2025 komen nog niet verantwoorde evenementen zoals museumnacht (grote kostenpost).
- (17) Collecties. Aanname gedaan dat depot in verkoop gaat zonder voorbereidingskosten. Anders zullen voorbereidingskosten voor een aanbesteding en dergelijke in de tweede helft van 2025 vallen en de onderhoudskosten in 2026.