

Aan het college van burgemeester en wethouders
van de gemeente Bergen
t.a.v. mevrouw Hafkamp, voorzitter van de projectgroep Museaal
Centrum Bergen
Postbus 175
1860 AD BERGEN

13 juni 2008

Referentie: PK/nn/e0062439

Geachte mevrouw Hafkamp,

Op basis van uw verzoek hebben wij werkzaamheden verricht met als doel te komen tot een meerjaren exploitatiebegroting voor het nog op te richten Museaal Centrum Bergen voor de periode 2010 tot en met 2014. Dit is verwoord in onze opdrachtbrief van 9 juni 2008 en nader uitgewerkt in dit verslag. Middels deze notitie brengen wij onze bevindingen onder uw aandacht.

Inleiding

Binnen de gemeente Bergen zullen op korte termijn 5 instellingen opgaan in één nieuw op te richten stichting. Gelijktijdig wordt een plan ontwikkeld om te komen tot een nieuw museaal centrum in Bergen. Ten aanzien van deze nieuw op te richten stichting wenst de gemeente Bergen een (uitgebreide) meerjaren exploitatiebegroting te ontvangen.

De exploitatiebegroting is gebaseerd op de historische cijfers van de 5 instellingen aangepast aan de nieuwe situatie. Deze nieuwe situatie is gebaseerd op een aantal aannames en uitgangspunten die zijn opgenomen in de bijlage. De werkelijke uitkomsten zullen waarschijnlijk afwijken van de prognose, aangezien de veronderstelde gebeurtenissen zich veelal niet op gelijke wijze zullen voordoen als hier is aangenomen. De hieruit voortvloeiende afwijkingen kunnen van materieel belang zijn.

Aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Bergen
13 juni 2008
Referentie: PK/nn/E0062439

Analyse historische cijfers

Als uitgangspunt voor de meerjarenbegroting 2010 en verder zijn de historische cijfers (uit de diverse jaarverslagen 2006) van de 5 instellingen gebruikt, waarbij deze aangepast aan de nieuwe situatie. De 5 instellingen betreffen:

- *Gemeentemuseum Het Sterkenhuis*
- *Stichting Museum Kranenburgh*
- *Noord-Hollands KunstCentrum NHKC*
- *Stichting Beeldende kunst*
- *Stichting Kunstenaarscentrum Bergen*

In de begroting is, in overleg met de projectgroep, rekening gehouden met een indexering van zowel kosten als opbrengsten van 2% per jaar.

Investerings en financiering

De realisatie van het nieuwe museale centrum kent vooralsnog een investeringsbegroting van € 5 miljoen. Voor deze investering is een volledige dekking voorzien waardoor er geen financieringslasten (of huurlasten) ten laste van de nieuwe stichting komen. In de exploitatiebegroting zijn derhalve alleen exploitatielasten voor de huisvesting opgenomen.

Ervan uitgaande dat de inkomsten en uitgaven gespreid in het jaar ontvangen en uitgegeven worden is er van uitgegaan dat de nieuwe stichting geen (extern) werkkapitaal nodig heeft. Voor de financiering van de activa (inventaris en apparatuur) is er vanuit gegaan dat deze kunnen worden aangeschaft met het huidige werkkapitaal zoals dit in de 5 oude instellingen aanwezig is.

Aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Bergen
13 juni 2008
Referentie: PK/nn/E0062439

Meerjarenbegroting voor 2010 en verder

Vanwege de geplande opleverdatum van het nieuwe museale centrum ultimo 2009 is het eerste jaar van de meerjarenbegroting gesteld op 2010.

De meerjarenprognose 2010 en verder kent een taakstellend karakter voor zowel de inkomstenkant (aantal bezoekers, verkopen en sponsoring) alsmede de uitgavenkant (beheersing exploitatielasten).

* (1.000)	2010	2011	2012	2013	2014
	€	€	€	€	€
Baten					
Entreebewijzen	153	175	194	213	231
Zaalhuur	10	14	19	23	27
Verkopen (werken/boeken etc) / Verhuur	360	376	392	408	425
Sponsoring / Fondsen	150	153	156	159	162
Horeca	pm	pm	pm	pm	pm
	673	718	761	803	845
Lasten					
Kostprijs omzet	206	214	222	230	239
Personeel	281	287	292	298	304
Huisvesting (museum)	124	126	129	132	134
Huisvesting (depot)	56	57	58	59	61
Afschrijvingskosten	30	30	30	30	30
Algemene kosten	187	191	195	199	203
Rente/bankkosten	10	10	10	10	10
	894	915	936	958	981
Exploitatiesaldo	-221	-197	-175	-155	-136
Subsidie	200	201	202	204	205
Saldo	-21	4	27	49	69

Aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Bergen
13 juni 2008
Referentie: PK/nn/E0062439

Toelichting van gehanteerde aannames

De aannames en uitgangspunten voor de exploitatiebegroting zijn in een bijlage bij deze notitie gevoegd. De aannames en uitgangspunten zijn in overleg met de projectgroep tot stand gekomen.

De exploitatiebegroting is opgesteld voor de projectgroep Museaal Centrum Bergen en het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Bergen en kan derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Hoogachtend
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

P.J. Kroon RA
Partner

Bijlage: gehanteerde uitgangspunten en aannames

Uitgangspunten ten behoeve van de analyse Museaal Centrum Bergen

BATEN

Bezoekersaantallen en toegangsprijzen

- Museum Kranenburgh verwelkomde in 2007 22.000 bezoekers. Voor het Museaal Centrum Bergen wordt een bezoekersaantal van 40.000 geprognoseerd. In de exploitatiebegroting is hiervoor een ingroeimodel van 25.000 naar 40.000 (in 5 jaar) gehanteerd. In 2014 is dit dan 37.000 bezoekers. Het bezoekersaantal van 40.000 is gebaseerd op de aanname van andere musea die de volgende bezoekersaantallen kenden:

	Jaartal	Aantal bezoekers	Entreprijs (volwassene)
Museum Kranenburgh, Bergen	2007	22.000	7,00
Frisiamuseum, Spanbroek	2007	40.000	5,50
Cobramuseum, Amstelveen	gemiddelde 2003-2006	64.000	9,50
Singer, Laren	gemiddelde 2003-2006	108.000	11,00
Stedelijk museum, Alkmaar	gemiddelde 2004-2007	40.000	4,50
Van Abbe museum, Eindhoven	2006	77.000	8,50
Bonnefantenmuseum Maastricht	2007	104.000	8,00

Bronnen: Toerisme NH, website musea, telefonisch opgevraagd

- De entreprijs voor 2010 is gesteld op gemiddeld € 6.50 (incl. 6% omzetbelasting). Dit tarief is het gemiddelde van de entreprijzen voor de verschillende bezoekersgroepen (volwassenen, CJP, 65+ etc). Deze entreprijs is geïndexeerd op basis van de huidige gemiddelde entreprijs voor het huidige museum Kranenburgh.

Zaalhuur

- Ook met betrekking tot de zaalhuur wordt uitgegaan van een ingroeimodel. Het uitgangspunt voor 2010 is 20 verhuringen met een gemiddelde zaalprijs van € 500. Taakstelling is 50 verhuringen per jaar in 2014 met een (geïndexeerde) huurprijs van € 540. Het aantal van 50 verhuringen is door de projectgroep als taakstelling geformuleerd.

Verkopen (werken/boeken)/Verhuur

- De verkopen zijn gebaseerd op de huidige aantallen verkopen van werken. Deze zijn alleen geïndexeerd (geen rekening houdend met het hogere aantal bezoekers). De verkopen van boeken (winkel) zijn wel aangepast aan de hogere bezoekersaantallen die worden geprognoseerd (ook de kostprijs is hierop aangepast).

Horeca

- De huidige horecabaten (met name bij museum Kranenburgh) zijn niet als baten voor het nieuwe museum begroot. Uitgangspunt is dat de nieuwe horeca kostendekkend moet worden ongeacht in welke vorm (eigen beheer/verpacht) deze wordt geëxploiteerd (ook de huidige kostprijs van horeca-inkopen is op nihil begroot).

Sponsoring/Fondsen

- De sponsoring/fondsen is gesteld op een taakstellend bedrag van € 150.000. Het bedrag dat aan sponsoring/fondsen is binnengehaald door de 5 huidige instellingen bedroeg (exclusief bijdrage gemeente) in 2006 ongeveer € 61.000. De taakstelling is door de projectgroep vastgesteld en als haalbaar gedefinieerd.

LASTEN

Kostprijs omzet

- De kostprijs omzet is gebaseerd op de huidige kostprijs waarbij die van de verkopen van de winkel zijn aangepast aan de nieuwe geprognoseerde bezoekersaantallen.

Personeelskosten

- Voor de personeelskosten is uitgegaan van de huidige personeelskosten met een aanvullend budget van € 75.000 voor het aantrekken van gekwalificeerd personeel. Bij deze samenvoeging bestaat een (reëel risico) dat de enthousiaste vrijwilliger van één van de oude instellingen niet meer mee wil doen in de nieuwe stichting. Het geprognoseerde personeelsbestand bedraagt 6 FTE. Hierbij ervan uitgaande dat de openingstijden gelijk zullen zijn aan die van het huidige museum Kranenburgh. De totale geprognoseerde personeelskosten bedragen in 2010 € 280.000 zijnde € 47.000 per FTE. Dit personeelsaantal is als volgt begroot:
 - Artistiek en zakelijk leider 1 FTE
 - Kassa en receptie 1FTE
 - Administratie/Communicatie/Marketing 1,5 FTE
 - Winkel 1 FTE
 - Kunstuitleen en rondleidingen 1,5 FTE
 - Aanvulling met vrijwilligers

Huisvesting museum

- In deze begroting zijn er geen kapitaalslasten (of huurlasten) begroot omdat er wordt uitgegaan van een dekkende investering voor het nieuwe museum. De huisvestingslasten zijn gebaseerd op een pand met een vloeroppervlak van 3.200 m2 (3.000m2 museaal centrum en 200m2 depot). Alle eigenaars- en gebruikerslasten zijn voor rekening van de nieuwe stichting en vooralsnog begroot op € 74.000. Dit bedrag is gebaseerd op de benchmark servicekosten zoals deze door Dtz Zadelhoff is opgesteld voor een standaard kantoorpand (wegens gebrek aan gegevens omtrent servicekosten voor het nieuwe museum of een vergelijkbaar museum). Omdat onbekend is hoe het nieuwe pand wordt ontwikkeld (bijvoorbeeld welke installaties voor verwarming worden geïnstalleerd) kunnen de werkelijke exploitatielasten afwijken van deze begroting.
- In de onderhavige begroting is voor onderhoud (groot en klein) op basis van het Dtz Zadelhoff rapport € 50.000 voor opgenomen. Omdat nog onbekend is welke onderhoudskosten het nieuwe pand met zich zal meebrengen kunnen de werkelijke onderhoudskosten afwijken van deze begroting.

Huisvesting depot

- Voor het nieuwe (externe) depot is in overleg met de projectgroep vooralsnog uitgegaan van een gebouw van 800 m2 met een gemiddelde huurprijs van € 70 per jaar per m2. Een nadere specificatie hiervoor dient nog te worden opgesteld op basis van specifieke eisen die aan het depot worden gesteld (o.a. luchtvochtigheid)

Afschrijvingskosten

- In deze exploitatie is ervan uitgegaan dat in de nieuwe stichting voor € 160.000 aan (aanvullende) inventaris en apparatuur dient te worden aangeschaft. Dit bedrag is € 100.000 voor inventaris en € 60.000 voor apparatuur (de investeringen zijn deels afhankelijk van de tijdens de bouw reeds aangebrachte voorzieningen). De jaarlijkse afschrijvingslasten zijn begroot op € 30.000 (10 jaar voor inventaris en 3 jaar voor apparatuur).

Algemene kosten

- De algemene kosten zijn volledig gebaseerd op de huidige lasten van de 5 individuele instellingen. Synergievoordelen zijn vooralsnog niet begroot omdat deze worden geacht weg te vallen tegen de hogere kosten als gevolg van de uitbreiding van de activiteiten en het grotere gebouw.

Bankrente/kosten

- Er zijn geen rentebaten begroot omdat het aanvangsvermogen van de stichting geacht wordt te worden ingezet voor de investering in inventarissen. De bankrente/kosten zijn begroot voor de te verwachten kosten van banktransacties (o.a. creditcardkosten)

Subsidie

- De subsidie is gebaseerd op het door de Gemeente begrote bedrag van € 200.000. Hiervan is € 140.000 bestemd voor de exploitatie van het gebouw en € 60.000 voor personele lasten. Dit laatste bedrag wordt door de gemeente geïndexeerd waarbij is uitgegaan van een indexatie met 2% per jaar vanaf 2010.

SPECIFIEKE PUNTEN

Gemeentemuseum Het Sterkenhuis

- Het Sterkenhuis blijft als afzonderlijke locatie bestaan. Alle met de huisvesting samenhangende kosten komen ten laste van gemeente Bergen en hebben derhalve geen invloed op de exploitatie van het Museaal Centrum Bergen.
- Het exploitatiesaldo van het Sterkenhuis komt ten gunste van de het Museaal Centrum Bergen ter dekking van de kosten voortvloeiend uit de professionalisering van de organisatie.

Stichting Kunstenaarscentrum Bergen

- Ten aanzien van het Kunstenaarscentrum wordt aangenomen dat het opgaan in het Museaal Centrum Bergen geen invloed heeft op de omvang van de activiteiten. (deze zijn in het licht van de totale exploitatie gering)