



MEERJARENBEGROTING

2023-2024-2025

Versie20231013/NM

Inhoudsopgave

BIJLAGE BIJ BELEIDSPLAN 2023-2024-2025	3
1. FINANCIËLE PARAGRAAF.....	3
2. VERMOGENSPOSITIE	3
KUNSTWERKEN	3
OBLIGATIELENINGEN.....	3
4. STAAT VAN BATEN EN LASTEN	4
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	4
5. TOELICHTING OP DE SPECIFIEKE POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	6
SCHENKINGEN	6
PROJECTSUBSIDIES	6
BIJDRAGE GEMEENTE DEVENTER.....	6
DONATIES EN GIFTEN.....	7
ENTREEGELDEN.....	7
VERKOPEN WINKEL EN HORECA.....	7
VRIJWILLIGERS.....	7
HUURLASTEN.....	7
SAMENVATTEND:	FOUT! BLADWIJZER NIET GEDEFINIEERD.

BIJLAGE BIJ BELEIDSPLAN 2023-2024-2025

1. FINANCIËLE PARAGRAAF

De financiële positie van Museum EICAS is onder te verdelen in:

- De vermogenspositie
- De staat van baten en lasten

2. VERMOGENSPOSITIE

Vermogenspositie Museum EICAS	jaarrek 22	prognose 23	prognose 24	prognose 25
bezittingen				
kunstwerken (schenkingen)	289.400	311.400	336.400	361.400
nog vrij te vallen schenkingen	-186.000	-140.400	-94.800	-63.200
kunstwerken in eigendom	103.400	171.000	241.600	298.200
werkkapitaal				
liquide middelen	25.500	12.700	17.700	32.700
nog te ontvangen bedragen	4.200	0	0	0
nog te betalen posten	-18.500	0	0	0
nog te besteden projectvergoedingen	-30.200	-12.700	0	0
totaal	-19.000	0	17.700	32.700
vreemd vermogen				
obligatieleningen	-22.000	-25.000	-25.000	-25.000
totaal	-22.000	-25.000	-25.000	-25.000
per saldo algemene reserve	62.400	146.000	234.300	305.900

3. TOELICHTING OP DE VERMOGENSPOSITIE

Kunstwerken

De bezittingen bestaan per ultimo 2023 uit kunstwerken die met schenkingen verkregen zijn.

Per oktober 2023 bezit het museum 83 objecten met een waarde van € 311.400, waarvan acht objecten middels een koop/schenkingsovereenkomst geleverd zijn. Hierbij is overeengekomen dat de werken in een periode van vijf jaar eigendom worden. Ieder jaar valt hierbij een vijfde deel van de waarde vrij.

Obligatieleningen

Museum EICAS kent een obligatiefonds, met coupures van € 2.500. Inmiddels zijn er hiervan tien uitgegeven

Algemene reserve

algemene reserve	jaarrek. 2022	prognose 23	prognose 24	prognose 25
stand begin jaar	0	62.400	146.000	234.300
resultaat boekjaar	62.400	83.600	88.300	71.600
stand einde jaar	62.400	146.000	234.300	305.900

4. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

staat van baten en lasten	2018 tm 2022	prognose 23	prognose 24	prognose 25
baten				
schenken kunstwerken (pro deo)	61.400	22.000	25.000	25.000
vrijval koop/schenkingsovereenkomsten	42.000	45.600	45.600	31.600
subtotaal schenkingen	103.400	67.600	70.600	56.600
projectsubsidies	52.000	25.000	40.000	50.000
dotatie/vrijval reservering subsidies	-30.200	17.500	12.700	0
projectkosten	-26.400	-32.400	-40.000	-40.000
subtotaal projectresultaat	-4.600	10.100	12.700	10.000
bijdrage gemeente Deventer	0	75.000	150.000	150.000
donaties en giften	63.700	22.000	25.000	30.000
schenking huur (pro deo)	6.300	75.000	0	0
vrijwilligers inbreng (pro deo)	144.000	174.800	174.800	174.800
entreegelden	22.600	32.000	38.000	45.000
verkopen winkel (- inkoop)	4.800	4.900	6.000	8.000
overige baten	9.100	11.000	12.000	13.000
totaal overige baten	250.500	394.700	405.800	420.800
totaal baten	349.300	472.400	489.100	487.400
lasten				
huurlasten Hegius (tm 2023 pro deo)	6.300	75.000	55.000	55.000
overige huisvestingslasten	71.400	75.000	80.000	85.000
aanschaffingen en voorzieningen	0	20.000	30.000	30.000
vergoeding vrijwilligers (pro deo)	144.000	174.800	174.800	174.800
communicatiekosten	22.500	18.000	22.000	28.000
administratiekosten	11.000	9.000	10.000	11.000
belastingen en heffingen	700	9.300	10.500	12.000
correctieposten voorgaande jaren	17.800	-17.800	0	0
overige lasten	13.200	25.500	18.500	20.000
totaal lasten	286.900	388.800	400.800	415.800
resultaat	62.400	83.600	88.300	71.600
resultaat uit schenkingen	103.400	67.600	70.600	56.600
resultaat uit overige bedrijfsvoering	-41.000	16.000	17.700	15.000

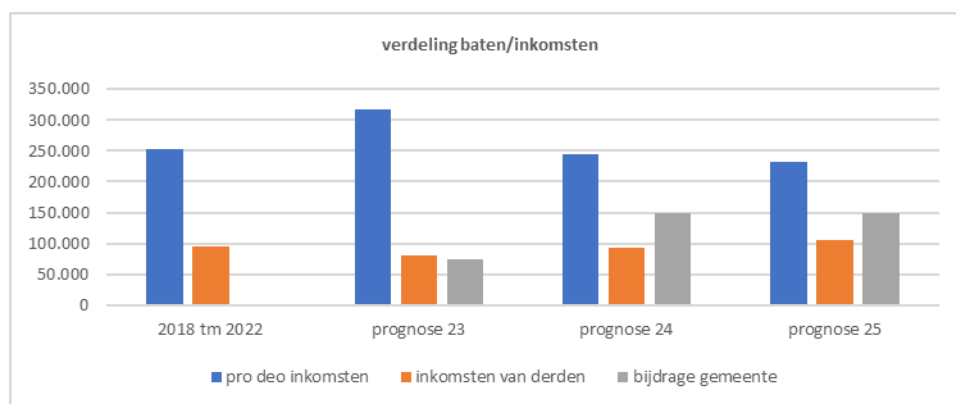
Toelichting op de staat van baten en lasten

Voordat we nader ingaan op de specifieke posten van de staat van baten en lasten, is het eerste inzicht dat wij willen geven gericht op de herkomst van de baten en lasten, onderverdeeld in:

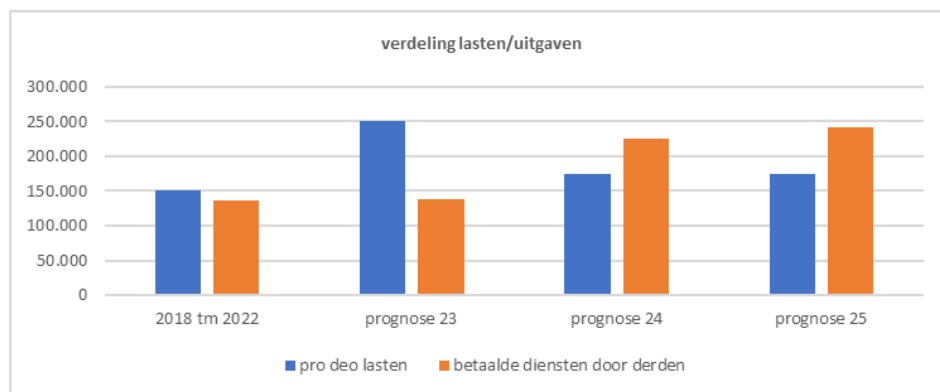
- Ontvangsten in natura (kunstwerken, vrijwilligersinbreng en kwijtschelding huurverplichtingen), de zogenaamde pro-deo baten en lasten. Hoewel hier geen liquiditeit mee gemoeid is, heeft het absoluut economische waarde. Het toont aan dat er in feite drie inkomstenstromen zijn:

- De vrijwilligers die om niet werken, de verhuurder van het gebouw die voor de periode 2021 en 2022 afziet van huurverplichtingen, de schenkers van kunstwerken.
- Ontvangsten van derden (de bezoekers, sponsors en projectsubsidies).
- De gemeentelijke bijdrage.

analyse bedrijfsresultaat baten/ontvangsten	2018 tm 2022	prognose 23	prognose 24	prognose 25
pro deo inkomsten	253.700	317.400	245.400	231.400
inkomsten van derden	95.600	80.000	93.700	106.000
bijdrage gemeente	0	75.000	150.000	150.000
totaal baten	349.300	472.400	489.100	487.400



analyse bedrijfsresultaat lasten/uitgaven	2018 tm 2022	prognose 23	prognose 24	prognose 25
pro deo lasten	150.300	249.800	174.800	174.800
betaalde diensten door derden	136.600	139.000	226.000	241.000



5. TOELICHTING OP DE SPECIFIEKE POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Schenkeningen

Zoals in het voorgaande al vermeld, bestaat de kunstcollectie geheel uit schenkingen. Met de komst van de nieuwe artistiek directeur Bauke Zeilstra is de toegang tot de kunstcollectie van de Nederlandse Staat in het Collectiecentrum Nederland een stuk eenvoudiger geworden. Zijn kennis en ervaring binnen het cultureel erfgoed draagt daaraan bij. Daarmee is het een stuk eenvoudiger geworden om langdurige bruiklenen te effectueren.

Projectsubsidies

Tot op heden is er een totaalbedrag van € 167.000 aan projectsubsidies (17) gerealiseerd, met name uit de fondsen van:

- Cultuurfonds
- Mondriaanfonds
- VSB-fonds
- Mondriaanfonds
- Stichting Erven Witteveen
- Stichting Stokroos
- Stichting Wesseling van Breemen
- Provincie Vlaanderen (België)
- Gemeente Deventer

Bijdrage gemeente Deventer

De financiering van een culturele instelling is en blijft een moeizaam traject. In feite zijn er drie inkomstenbronnen:

- Entreegelden, giften en sponsoring
- Projectsubsidies
- Bijdragen van de publieke organisaties als de gemeente en provincie.

Museum EICAS is door de initiatiefnemers ooit begonnen vanuit een droom, een ambitie. Om te komen tot een volwassen museum waren er drie zaken nodig:

- Een collectie
- Een gebouw
- Structurele middelen.

De collectie is inmiddels (zij het in bescheiden vorm) gerealiseerd, het gebouw is in januari 2023 opgeleverd (op de mooiste plek van Deventer, zeggen wij met gepaste trots), en tot slot de middelen.

In feite steunt Museum EICAS tot op heden op de pro-deo inzet van vrijwilligers, met een economische waarde van € 174.800, en de kwijtgescholden huurpenningen (€ 81.300). Hoewel we groei zien in de inkomsten van derden is een bijdrage van de gemeente onontbeerlijk.

Graag willen wij op basis van deze meerjarenbegroting het jaar 2024 starten met enige rust op het financiële front. Wij beseffen terdege dat de gemeente niet zomaar bij kan springen, en gemeentelijke uitgavenscope veel breder is.

Met de toegezegde bijdrage van € 75.000 voor 2023 van de gemeente Deventer zijn wij enorm blij en geholpen. De aanloopverliezen kunnen hiermee gedekt worden, en de crediteuren betalen. We sluiten het boekjaar 2023 daarmee met zwarte cijfers.

De waardering voor de gemeentelijke bijdrage is zeer groot, en we willen graag het gesprek met de gemeente aangaan voor een eventuele bijdrage in 2024. Voor de jaren 2025-2028 willen wij deelnemen aan het reguliere subsidieaanvraagtraject, maar voor 2024 blijft de behoefte aan een volgende gemeentelijke bijdrage.

Donaties en giften

Tot en met 2023 is er een bedrag van € 85.700 aan donaties en giften ontvangen, uiteenlopend van € 25 tot € 5.000. Het gaat hierbij om ongeveer 300 donateurs.

Entregelden

Het aantal betalende bezoekers steeg van 506 in 2020, naar 1.009 in 2021, 1.413 in 2022 naar 3.744 over de periode januari tot en met september 2023, in totaal 6.702.

De totale opbrengst tot heden is € 54.800, gemiddeld per bezoeker € 8,00.

Daarnaast ontvingen we nog een aantal -niet geregistreerde- gasten, tijdens openingen van tentoonstellingen en pr-activiteiten.

Met het verkrijgen van de **museumregistratie** hopen wij dit aantal en daarmee de opbrengsten substantieel te vergroten. Het aanvraagtraject loopt inmiddels naar de oplevering van de stukken per 1 december 2023, de audit is gepland voor januari 2024 en de uitslag verwachten wij in april/mei 2024.

Verkopen winkel en horeca.

De netto-opbrengsten zijn op dit moment nog beperkt, maar de professionalisering van deze museumonderdelen is in volle gang. Hospitality en representativiteit, moeten het aanzien van het museum verrijken. Op dit vlak ligt er een economische potentie die over enkele jaren moet leiden tot een substantiële inkomstenbron.

Vrijwilligers

Museum EICAS kent alleen maar onbetaalde medewerkers. Ooit uit noodzaak ontstaan, maar we zien dat de motivatie en beschikbaarheid hier niet onder leidt. We zijn inmiddels met 92 vrijwilligers, als we dit aantal afzetten tegen een fiscaal vrijgestelde jaarlijkse vrijwilligersvergoeding van € 1.900, dan vertegenwoordigt dit een economische waarde van € 174.800 per jaar. Om belang zichtbaar te maken is het bedrag zowel onder de baten (om niet gerealiseerde waarde inzet vrijwilligers) als onder de lasten (economische waarde inzet vrijwilligers) verantwoord.

Als we de inzet van onze vrijwilligers uitdrukken in marktprijzen dan vertegenwoordigt de inzet een waarde van: $92 \text{ vrijwilligers} \times 8 \text{ uur per week} \times 52 \text{ weken} \times € 40/\text{uur} = € 1.530.000$ per jaar, in uren gaat het hierbij om: $(92 \times 8 \times 52)/2.000 \text{ uur per jaar} = 19 \text{ fte's}$. De benodigde inzet om een museum ter laten draaien.

Huurlasten

Museum EICAS huurt de ruimte aan de Nieuwe Markt van Hegius OG BV.

Het oorspronkelijke huurcontract had een looptijd van vijf jaar (1 december 2022 tot en met 30 november 2027) en een huurbedrag van € 75.000 per jaar.

In de loop van 2023 is de looptijd omgezet van 1 december 2023 tot en met 30 november 2027. Met een huurbedrag van € 93.750 per jaar. Hiermee ontstond er voor het jaar 2023 een huurvrije periode van elf maanden. Gesprekken met de verhuurder over de financiële positie van Museum EICAS per oktober 2023 hebben ertoe geleid dat de verhuurder wederom een financieel gebaar gemaakt heeft ten gunste van Museum EICAS. Het huurcontract zal worden gewijzigd naar een looptijd van 1 december 2023 naar 30 november 2028 met een jaarlijkse huursom van € 55.000 per jaar.

Hiermee is in totaal voordeel behaald van € 175.000. Het is goed om op te merken dat de verhuurder hiermee ook een bijdrage heeft geleverd in de meerjarenfinanciering en de bestaanszekerheid van Museum EICAS.

Samenvattend:

De financiële positie van Museum EICAS steunt op vier pijlers:

- De niet-betaalde inzet van vrijwilligers
- De niet-marktconforme huur
- De bijdragen uit entregelden, giften, sponsoring en projectsubsidies De gemeentelijke bijdragen.

Om Museum EICAS te laten uitgroeien tot een verantwoord businessmodel moeten alle vier pijlers hun bijdragen leveren. Alleen in samenhang is de weg naar een volwaardig museum mogelijk.

Deventer,
29 November 2023

Museum EICAS

Nol Manders
Algemeen directeur



Dauke Zeestra
Artistiek directeur



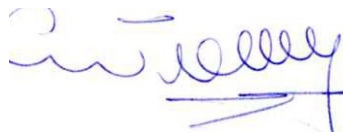
Greetje Timmerman
Directeur Science



Koos Hoogland
Voorzitter RvT



Cor Witbraad
Secretaris RvT



Gaby Bosch
Lid RvT

