Toelichting Herziene Begroting MUG 2020

30-10-2020, 5.1.2,e *voor bestuur en opdrachtgever/subsidiënt*

De herziene begroting is gebaseerd op de prognose op basis van de laatste prognose kosten 2020. Wij maken dan bij deze toelichting dan ook gebruik van de toelichting daarbij.

Bij de opbrengsten

De vaste vergoeding 150.000 en reguliere extra bijdrage €45.996

Inkomsten Advertenties €44.740

Distributie inclusief extra opdrachten €3.422

Inzet reserve vervanging en waarneming van de 5.1.2,e hoofddirecteur/directeur periode 1-4 2019 €15.000

Extra subsidie idem voor de maanden mei en juni €10.000

Bijdrage Resterend tekort €73.527 voor de dubbele bezetting hoofdredactie en waarneming directie p7-12 door vanwege het 5.1.2,e Verder voor het algemene tekort na meeruitgaven/besparingen en voorts de proceskosten van het 5.1.2,e van extra ondersteuning PEER, de samenstellingsverklaring jaarrekening 2019, 5.1.2,e advocaten en mediation.

Bijdrage ontslagvergoeding €48.000 op grond van de VSO

Bij de kosten

We lichten deze niet per post toe, ze spreken grotendeels voor zich. Het betreft personeelslasten en of overeengekomen vergoedingen voortvloeiend uit arbeidsovereenkomsten, de kosten van de productie en distributie van MUG magazine, de kosten van vervanging hoofdredactie en waarneming directie van de van vanwege het 5.1.2,e en het 5.1.2,e Verder algemene kosten van contracten met leveranciers, (salaris)administratie, jaarrekening en jaarverslag 2019, afschrijvingen op productiemiddelen en het kantoorhuur- en lasten en ICT kosten en tot slot de kosten van de 5.1.2,e mediation en advocaten en de werkgeverslasten op de uitkering van de reservering resterende bruto pensioenvergoeding van de directie.

Opvallende posten

De salarislasten vallen per saldo €1.900 hoger uit dan eerder begroot. Dat komt voornamelijk door verhoging van €300 bruto per maand op de herwaardering van de functie van 5.1.2,e eind 2019, daar zijn beloning ver onder de te verwachten uitkomst van de herwaardering en dus ook van een redelijke beloning van zijn werk lag.

Gelijktrekken percentage pensioenbijdrage medewerkers €1.728. MUG is nog niet aangesloten bij een pensioenfonds. We zullen ons in 2021 bij het Pensioenfonds Grafische

bedrijven aansluiten. Het PGB stemt daar mee in. Tot die tijd ontvangen de medewerkers een belaste bruto pensioenvergoeding die ze in een lijfrente spaarrekening of in een andere fiscaal toegestane pensioenregeling kunnen storten.

Waarneming directiefunctie wegens 5.1,2,e en 5.1,2,e Deze vergoeding ging in op 1 september 2019, de feitelijke uitval van de directie wegens 5.1,2,e Maar is niet in 2019 uitgekeerd, noch gereserveerd. Dat vergt daardoor in 2020 nog een bedrag van €1.440.

Kantine €801, voornamelijk hoger door de kosten nieuwjaarsborrel en de te verwachten kosten bijdrage afscheidsborrel van de directie.

De inhuur vervangende hoofdredactie samen 42.240.

De inhuur administratie €7.200

Reis- en verblijfskosten €1.981, vanwege de verhuizing directie naar Hilversum. Stopgezet per 01-07-2020 daar hij niet meer reist.

De diverse productiekosten liggen zo'n €11.000 onder de eerste begroting.

De distributiekosten liggen zo'n €5.000 onder de eerste begroting

De overige kosten, exclusief administratie liggen bijna €5.500 onder de eerste begroting

De administratiekosten liggen bijna €4.500 boven de begroting, dat is inclusief de eerste jaarrekening met bestuursverslag (2019) en samenstellingsverklaring van de St. BBU, de extra werkzaamheden aan pensioenvergoeding, kosten herziening salaris, check berekening vergoeding VSO en de werkgeversbijdrage pensioen en toelichtingen/overleg n.a.v. de boekingen.

We zullen het grootboek 2021 inzichtelijker vorm geven om de sturing op kosten te vergemakkelijken.

De proceskosten van het 5.1,2,e voor de advocaten, mediation en de 5.1,2,e €15.911.

Tot slot zijn de werkgeverslasten verbonden aan het daadwerkelijk uitkeren van de gereserveerde pensioenbijdrage tot en met 2018 aan de directie €2.696.