MUG prognoses 2020
versie na augustus, 18-09-20

Zie rode driehoekjes voor toelichting, zichtbaar als je de cel aanklikt

	Grootboekrubriek		V&W 2018 volgens begroting 2019 i.v.g. m. weergave bij "jaarrekening 2018"	Baten/Kosten Begroot 2019	Aandeel in totaal	Werkelijk P1-9 2019	Prognose V&W 2019	Begroting 2020 zonder extra prestaties, tegenvallers	Budget p1-6	Werkelijk p1-6	Oude Prognose 2020 op basis p1-6 en onvermijdelijk	Budget p1-8	Werkelijk p1-8	Nieuwe Prognose 2020 op basis p1-8 en onvermijdelijk	Extra nodig bovenop tekort na P1-8	Extra gewenst
Baten																
inkoopcontract WPI	8000, 8005	€	*150.000*	€ 150.000	46,6%	€ 112.500	€ 150.000	€ 150.000	€ *75.000*	€ *75.000*	€ *150.000*	€ 100.000	€ 100.000	€ 150.000	€ -	€ -
WPI extra subsidie	8020	€	*45.996*	€ 45.996	14,3%	€ 34.497	€ 45.996	€ 50.000	€ *25.000*	€ *22.998*	€ *45.996*	€ 30.664	€ 30.664	€ 45.996	€ -	€ -
Advertenties	8140, 8025	€	*51.300*	€ 65.000	20,2%	€ 42.121	€ 50.000	€ 50.000	€ *25.000*	€ *23.910*	€ *42.550*	€ 28.367	€ 30.175	€ 44.740	€ -	€ -
Abonnementen	8130	€	*380*	€ 500	0,2%	€ 227	€ 302	€ 500	€ *250*	€ *55*	€ *55*	€ 37	€ 99	€ 99	€ -	€ -
Donaties, sponsoren	?	€	-	€ 500	0,2%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Project opbrengsten	8030	€	*60.765*	€ 45.000	14,0%	€ 12.110	€ 12.110	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Distributie inkomsten	8150	€	-	€ 14.900	4,6%	€ 2.829	€ 3.772	€ 4.000	€ *2.000*	€ *960*	€ *1.920*	€ 1.280	€ 1.547	€ 3.422	€ -	€ -
Inzet reserve 5.1.2.e 2019	8100 (reservering 2019 balans Gbnr. 1980)							€ 15.000	€ *15.000*	€ *15.000*	€ *15.000*	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ -	€ -
Extra bijdrage 5.1.2.e p5, p6 (aangevraagd in april 2020 en toegekend)	8100							€ 10.000	€ *10.000*	€ *10.000*	€ *10.000*	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ -
Overig	8900					€ 7.701	€ 7.701	€ -	€ -	€ *639*	€ *639*	€ -	€ 639	€ 639	€ -	€ -
Bijdrage tekort regulier en onvermijdelijk															€ 54.561	
Bijdrage resterende extra uitgaven 5.1.2.e gelijktrekken percentage pensioenbijdrage werkgever															€ 19.270	
Bijdrage ontwikkelkosten 2020, voor zover niet via fondsen																€ 16.500
Vergoeding vaststellngsovereenkomst = transitievergoeding +tekengeld																€ 48.000
		€	*308.441*	€ 321.896	100%	€ 211.985	€ 269.882	€ 279.500	€ *152.250*	€ *148.562*	€ *266.160*	€ 185.347	€ 188.123	€ 269.896	€ 73.831	€ 64.500
Totaal prognose opbrengsten Kolom M, plus extra benodigde opbrengsten, kolommen N, O															€ 339.991	€ 404.491
Waarvan gemeente 2020										€ *205.996*			€ 205.996	€ 279.827	€ 344.327
Extra ten opzichte van tot 1 juli 2020 toegekend															€ *73.831*	€ *138.331*

Besparing 8 pagina's oktober, november zitten al in prognose

Kosten

Personeelskosten formatie	4000, 4022, 4040, 4050	€	*85.301*	€ 104.000	48,4%	€ 62.692	€ 83.590	€ 85.500	€ *42.750*	€ *46.956*	€ *93.911*	€ 57.000	€ 62.246	€ 92.900	€ -	€ -
Bijzondere lasten, gelijkstrekken pensioenbijdrage	4010							€	€ -	€ *864*	€ *1.728*	€ -	€ 1.152	€ 1.728	€ -	€ -
Overige personeelskosten (kantine)	4560	€	*1.438*		0,0%	€ 477	€ 636	€ 500	€ *250*	€ *318*	€ *636*	€ 333	€ 351	€ 801	€ -	€ -
Herwaardering functie 5.1.2.e	Uitgesteld 2021						€ 1.293	€ 5.300	€ -	€ -	€ -	€ 3.533	€ -	€ -	€ -	€ -
Vergoeding waarneming directie i.v.m. 5.1.2.e p1-6	4010						€ 1.939	€ 3.878	€ *1.939*	€ *2.160*	€ *2.160*	€ 2.160	€ 2.160	€ 2.160	€ -	€ -
idem i.v.m. 5.1.2.e p7-12	4010						€	€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ 720	€ 720	€ 1.440	€ -
Nagekomen 2019 waarneming 2019, in maandleijkse termijnen	4010						€	€ -	€ -	€ *1.440*	€ *1.440*	€ -	€ 1.440	€ 1.440	€ -	€ -
Inhuur vervangende hoofdredactie i.v.nm. 5.1.2.e tot 01-07-2020	7600					€	12.870	€ 21.120	€ *21.120*	€ *21.120*	€ *21.120*	€ 21.120	€ 21.120	€ 21.120	€ -	€ -
idem p7-12 i.v.m. 5.1.2.e	7600										€	€ -	€ 7.040	€ 7.040	€ 14.080	€ -
6 uur Adminstrateur (i.v.m. waarneming directie door 5.1.2.e en blijvend)	7600					€	2.160	€ 7.200	€ *3.600*	€ *3.600*	€ *7.200*	€ 4.800	€ 4.800	€ 7.200	€ -	€ -
Reis- en verblijfskosten	4080, 4085	€	*1.681*		0,0%	€ 1.935	€ 2.580	€ 500	€ *250*	€ *1.632*	€ *2.200*	€ 333	€ 1.808	€ 1.948	€ -	€ -
Inleenver-goeding Pantar	4098	€	*11.490*	€ 0	0,0%	€ 8.618	€ 11.491	€ 11.750	€ *5.875*	€ *5.745*	€ *11.490*	€ 7.833	€ 7.660	€ 11.490	€ -	€ -
Projectkosten	7112			€ 18.000	8,4%	€ 8.193	€ 8.193	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kosten Blad																
Productie Vormgeving/opmaak (free lancers)	7200	€	*24.000*	€ 24.000	11,2%	€ 15.300	€ 18.400	€ 21.000	€ *10.500*	€ *9.700*	€ *19.400*	€ 14.000	€ 12.300	€ 18.100	€ -	€ -
Productie Beeld (Free lancers)	7105	€	*11.028*	€ 12.000	5,6%	€ 8.567	€ 11.423	€ 12.000	€ *6.000*	€ *4.454*	€ *10.250*	€ 8.000	€ 6.168	€ 9.251	€ -	€ -
Productie Free lance/flex redactie	7102				0,0%	€ 7.851	€ 10.468	€ 10.750	€ *5.375*	€ *6.355*	€ *12.711*	€ 7.167	€ 8.350	€ 11.950	€ -	€ -
Productie Vrijwilligersvergoeding redactie	7103 + saldo 7112	€	*3.606*	€ 3.000	1,4%	€ 7.441	€ 9.922	€ 11.000	€ *5.500*	€ *3.416*	€ *6.832*	€ 7.333	€ 4.963	€ 5.963	€ -	€ -
Productie Reiskosten vrijwilligers redactie	7104	€	*20.704*	€ 18.000	8,4%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ *344*	€ *700*	€ -	€ 521	€ 850	€ -	€ -
Productie Drukwerk MUG magazine	7210	€	*78.657*	€ 70.000	32,6%	€ 48.814	€ 61.086	€ 67.500	€ *33.750*	€ *36.493*	€ *72.986*	€ 45.000	€ 45.662	€ 65.514	€ -	€ -
												€ -			€ -	€ -

Distributie, autokosten (Benzine, parkeren, onderhoud, rentekosten)	4400, 4410, 4420, 4490, 4780, 9100 4730 (deels, dus	€	*19.814*	€ 40.000	18,6%	€ 5.204	€ 6.209	€ 7.000	€ *3.500*	€ *1.398*	€ *3.495*	€ 4.667	€ 2.165	€ 3.247	€ -	€ -	
Distributie, verzekering auto chauffeur	splitsen)						€	2.150	€ *1.196*	€ *983*	€ *1.845*	€ 1.433	€ 1.270	€ 1.845	€ -	€ -	
Distributie Afschrijving, auto 5 jaar, restw. 10%	4398						€	4.200	€ *2.100*	€ *1.812*	€ *3.624*	€ 2.800	€ 2.496	€ 3.624	€ -	€ -	
Distributie Vergoeding vrijwillige distributeurs	7401						€	1.500	€ *750*	€ *667*	€ *1.335*	€ 1.000	€ 800	€ 1.200	€ -	€ -	
Distributie Opslag gedrukte MUG Magazines tot verspreiding	7400	€	-	€ 0	0,0%	€ 2.416	€ 3.375	€ 3.950	€ *1.975*	€ *1.977*	€ *3.955*	€ 2.633	€ 2.636	€ 3.955	€ -	€ -	
Extra distributie p11-p12								€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€	700
Overige kosten																	
Huisvesting, zonder opslag	4100, 4120, 4785	€	*20.416*	€ 20.000	9,3%	€ 11.463	€ 15.247	€ 16.000	€ *8.000*	€ *6.875*	€ *13.661*	€ 10.667	€ 8.434	€ 12.650	€ -	€ -	
Afschrijvingskosten verbouwing/inventaris	4397				€	2.292	€ 2.292	€ -	€ -	€ *150*	€ *300*	€ -	€ 200	€ 300	€ -	€ -	
Telefoon, data, kantoorkosten, porti	4720, 4740, 4790	€	*1.816*	€ 0	0,0%	€ 277	€ 427	€ 2.600	€ *1.300*	€ *1.353*	€ *2.705*	€ 1.733	€ 2.486	€ 3.782	€ -	€ -	
Marketing, licenties/website	4550, 4750, 4751, 4755	€	*8.731*	€ 3.000	1,4%	€ 3.925	€ 4.375	€ 6.000	€ *3.000*	€ *3.750*	€ *5.300*	€ 4.000	€ 4.406	€ 5.646	€ -	€ -	
Administratie/financieel advieskosten/bank-kosten (4500 budget van algemene kosten)	4700, 4900	€	*4.500*	€ 4.500	2,1%	€ 3.458	€ 4.611	€ 4.500	€ *2.250*	€ *4.420*	€ *6.800*	€ 3.000	€ 6.730	€ 8.730	€ 750	€ -	
Verzekeringen	4730 (deels dus splitsen	€	*2.732*	€ 2.500	1,2%	€ 2.830	€ 3.773	€ 450	€ *225*	€ *444*	€ *444*	€ 300	€ 444	€ 444	€ -	€ -	
Algemene kosten (8000-4500)	4760, 4900				€	-2.740	€ -2.740	€ 3.500	€ *1.750*	€ *357*	€ *513*	€ 2.333	€ 645	€ 952	€ -	€ -	
Reis en representatie MUG ex medw.	4520, 4590, 4600						€	2.650	€ *1.325*	€ *982*	€ *1.965*	€ 1.767	€ 1.387	€ 1.994	€ -	€ -	
Finaciële Baten, lasten	?						€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Schatting externe 5.1.2.e ***kosten***																	
Advocaat kosten, schatting max								€	-		€	-	€	5.810	€ 10.810	€ -	€ -
5.1.2.e kosten								€	-		€	-	€	3.750	€ 4.000	€ -	€ -
5.1.2.e kosten	4025							€	-		€	-	€	1.798	€ 1.101	€ -	€ -
Kosten Vergoeding vaststellingsovereenkomst							€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 48.000
Schatting werkgeversbijdrage uitkeringen pesioenreserverering 2008-2028 5.1.2.e (berekening volgt z.s.m.)															€ 3.000	€ -	
Extra inzet ontwikkelen domeinstrategie, fondsen, plan 2021 e.v.																	
Extra free lance domeinstrategie, fondsen								€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€	*7.000*
Advies branding domeinstrategie								€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€	*2.000*
Budget free lance web								€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€	*4.500*
Budget videomateriaal								€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€	*3.000*
Totaal kosten		**€**	***196.004***	**€ 215.000**	**100%**	**€ 125.292**	**€ 157.061**	**€ 312.498**	**€ 164.280**	***€ 169.765***	***€ 310.706***	***€ 214.947***	**€ 233.918**	**€ 324.456**	**€ 19.270**	**€ 65.200**	
									€ -			€ -					
Prognose tekort o.b.v. begroting/p1-6		**€**	***112.437***	**€ 106.896**		**€ 86.693**	**€ 112.821**	**€ -32.998** Voorlopig tekort nadere besluitvorming 1e kwartaal 2020	**€ *-16.499***	**€ *-21.203***	**€ *-44.546***	**€ *-29.599***	**€ *-45.795***	**€ *-54.561***			

Fonds, project	Inzet		Trekker	Voortgang
FBNA	€	5.000	5.1,2,e	
FBNA groot	Samenwerkig met ...		5.1,2,e +	
Quiet 500 samenwerking	Bijdrgen sponsoren		5.1,2,e	
Partners beelkdproductie, verkoop MUG beelden			5.1,2,e	
Fonds voor de Pers			5.1,2,e 5.1,2,e	
MUG werkt	Bijdragen werkgevers		5.1,2,e	
Stagiaires	Besparing op webredactie, wel begeleider, stagevergoeding		5.1,2,e	

i.s.m. redactiewerkgroep

Berekening schalen MUG functies, bepalen meerkosten

Actualiseren!

versie 01, 27-12-2019

€ 4.505,05

CAO Uitgverijen, publiekstijdschriften	Functie	Trede	Bruto per maand per 1 juli 2018 voltijd	%	8% vakantiegeld	PKB extra 2,4%	Werkgeversaandeel premies (schatting) plus %	Bruto Per jaar	Idem plus werkgeversdeel premies	CAO pensioen werkgeverspremie schatting	Bruto Werkgeversaandeel Pensioen nu	Opleiding
5.1.2.e nu 28 uur, wordt 32 uur, CAO Uit -PU redacteur D	Redacteur D, groep 4	5.1.2.e	€ 5.1.2.e	88,89%	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	20%	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e
5.1.2.e nu 32 uur redacteur E trede 1, 5.1.2.e verv. 5.1.2.e naar 32 uur, CAO Uit-PU, redacteur C 5.1.2.e (2019)	Redacteur C, groep 3	5.1.2.e	€ 5.1.2.e	88,89%	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	20%	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	
Vacature projecten, website, doelgroep 28 uur	Redacteur B, groep 2	5.1.2.e	€ 5.1.2.e	77,78%	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	20%	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e	€ 5.1.2.e		
Administratie	Administratie	5.1.2.e		22,22%	€ -	€ -	20%	€ -	€ -	€ 5.1.2.e		

Free lance	Eenheid	Aantal per nummer	Bedrag per eenheid	BTW	Totaal per nummer	Totaal per nummer incl. BTW
Fotograaf per foto	Foto met herplaatsrecht blad en website	20	€ 65,00	21,00%	€ 1.300,00	€ 1.573,00
Journalist per woord bij tekst	Woord	12900	€ 0,21	21,00%	€ 2.709,00	€ 3.277,89
Collums, aantal?	Collum	2	?	21,00%		#VALUE!
Vrijwillgers, distributie en columm	Vrijwillgersvrg	2	€ 141,67	0,00%	€ 283,33	€ 283,33
Opmaak	Uur					