

RADIO TELEVIZIJA BUDVA d.o.o.

Broj:

Budva,

84
29.5
17

2018 god.



SAVJET RADIO TELEVIZIJE BUDVA

Broj:

Budva,

3
29.5
17

2018 god.

FINANSIJSKI PLAN RADIO TELEVIZIJE BUDVA ZA 2018. GODINU

Budva, januar 2018.

S A D R Ž A J:

1. UVOD	2
2. PRIHODI	2
3. RASHODI	3
3.1. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	3
3.2. TROŠKOVI RADA	4
3.3. TROŠKOVI USLUGA	5
3.4. AMORTIZACIJA OSNOVNIH SREDSTAVA	6
3.5. OSTALI TROŠKOVI	6
4. ULAGANJA	7

1. UVOD

U skladu sa obavezom iz člana 22 stav 9 Statuta Radio Televizije Budva, i članom 76a Zakona o elektronskim medijima, Savjet Radio Televizije Budva usvaja finansijski plan za 2018. godinu i, objavljivanjem na sajtu Društva, čini ga dostupnim svim zainteresovanim subjektima.

Finansijski plan sačinjen je na osnovu Odluke o budžetu Opštine Budva i na osnovu planiranih aktivnosti na proizvodnji radio i televizijskog programa. Takođe, prilikom utvrđivanja plana rashoda i prihoda pošli smo od visine troškova za 2017. godinu. Svi iznosi projektovani su uz pretpostavku da neće biti nepredvidivih okolnosti i aktivnosti koje mogu bitnije uticati na ostvarivanje prihoda ili proizvođenje troškova.

Plan, kao i prethodnih godina, predviđa da najznačajniji dio ukupnih prihoda predstavljaju prilivi iz Budžeta opštine Budva (83,91%), a ostatak je neto vrijednost pruženih usluga radija i televizije. Finansijskim planom su, kvantitativno i kvalitativno, projektovane sve relevantne ekonomske kategorije.

2. PRIHODI

Odlukom o budžetu Opština Budva je, za RTB, opredjelila iznos od 850.000 EUR iz operativnog, te iznos od 100.000 EUR iz kapitalnog budžeta.

Korišćenje sredstava odobrenih iz kapitalnog budžeta (nabavka opreme detaljnije obrazloženo pod stavkom 4.) uslovljeno je podrobno izrađenim elaboratima, sa preciznom specifikacijom potrebne opreme za vršenje djelatnosti. Nabavku opreme, saglasno Zakonskim procedurama i u skladu sa elaboratom, u ime i za račun Radio Televizije Budva, vrše stručne službe osnivača pod nadzorom opštinskog Sekretarijata za investicije.

Ukupni prihodi za vršenje djelatnosti, koje očekujemo finansijskim planom iznose 1.013.000 €, sa pripadajućom strukturom:

Tabela 2.1: Rekapitulacija prihoda

Vrsta prihoda	Iznos EUR	Učešće u ukupnim prihodima
Prihodi za osnovnu djelatnost, iz opštih prihoda budžeta Opštine	850.000	83,91 %
Prihodi od proizvodnje i emitovanja reklamnih sadržaja	150.000	14,81 %
Prihodi od donacija i sponzorstava	10.000	0,99 %
Ostali prihodi	3.000	0,30 %
Ukupno:	1.013.000	100,00 %

3. RASHODI

Projekcije troškova nastale su na osnovu iznosa po fakturama za 2017. godinu (do dana izrade predloga plana, 25.01.2018.) i na osnovu procjene budućih poslovnih promjena.

Tabela 3. Rekapitulacija troškova

Vrsta troškovne grupe	Iznos EUR	Učešće u ukupnim troškovima
Troškovi materijala i energije	38.250	4,65 %
Troškovi rada, naknada i ostali lični rashodi	667.140	81,03 %
Troškovi usluga	83.220	10,11 %
Troškovi amortizacije	4.800	0,58 %
Ostali troškovi	29.887	3,63 %
U k u p n o:	823.297	100,00 %

Ostatak sredstava u iznosu od 189.703 EUR planiran je za izmirivanje obaveza po reprogramu i to, $12 \times 7.078,81 = 84.945,72$ EUR za Radio Budva d.o.o. (PIB 02005492) i $12 \times 8.729,75 = 104.757,00$ EUR za TV Budva d.o.o. (PIB 02290715).

3.1. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Troškovi materijala i energije, u ukupnim troškovima poslovanja, učestvuju sa 4,65%, a polovinu njihove vrijednosti predstavljaju troškovi električne energije.

U okviru ove grupe planirani su iznosi u skladu sa ostvarenom visinom troškova u 2017. godine, kako slijedi:

Tabela 3.1:

Konto	Naziv	Iznos EUR	Učešće u ukupnim troškovima
511000	KOMUNALNE USLUGE-VODA	2.500	6,54 %
511010	KOMUNALNE USLUGE-SMEĆE,...	1.200	3,14 %
512001	TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	2.050	5,36 %
512002	TROŠKOVI OSTALOG POTROŠNOG MATERIJALA	2.000	5,23 %
512003	TROŠKOVI MATERIJALA ZA ODRŽ.O.S.	6.000	15,69 %
512501	TROŠKOVI INV. KOJI SE U CJ.OTPISUJU	2.500	6,54 %
513001	TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	19.000	49,67 %
513101	TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA	3.000	7,84 %
		38.250	100,00 %

Troškovi vode, smeća i električne energije odnose se na dvije lokacije na kojima se odvija proces rada, i to: proizvodnja i emitovanje TV programa u zgradi koja se nalazi u Starom budvanskom gradu, te prostor za proizvodnju i emitovanje radio programa u kome su smještene i stručne službe RTB, na adresi 13. jul b.b.

Najveći dio troškova kancelarijskog materijala predstavljaju toneri za laserske printere. U ostali potrošni materijal spadaju sredstva za čišćenje, papirnata konfekcija, baterije i slično.

Pod stavkom troškova materijala za održavanje osnovnih sredstava ubrajaju se svi kablovi, djelovi i ostali materijal manje vrijednosti za opravku opreme za vršenje djelatnosti, kao i materijal na tekućem održavanju vozila, a inventar koji se u cjelosti otpisuje na teret rashoda predstavljaju nosači zvuka i slike, scenski materijal i rekviziti, kao i oprema čija je pojedinačna vrijednost manja od 300 (poreski nepriznata kao rashod amortizacije).

3.2. TROŠKOVI RADA

Troškove rada čine, kao što je navedeno u tabeli koja slijedi, neto zarade sa obaveznim porezima i doprinosima, naknade po osnovu posebnih ugovora za povremene i privremene poslove saradnika u programu, marketingu, računovodstvu i slično. Takođe, u okviru ove grupe troškova prikazani su i troškovi naknada za članstvo u organima upravljanja RTB. Savjet RTB-a broji pet članova koje je, uz procedure definisane Zakonom, imenovala opštinska skupština.

Tabela 3.2:

Konto	Naziv	Iznos EUR	Učešće u ukupnim troškovima
520000	NETO ZARADE TEKUĆE GODINE	352.900	52,90 %
520100	TROŠKOVI POREZA NA BRUTO ZARADE	47.425	7,11 %
520200	TROŠKOVI DOPRINOSA IZ BRUTO ZARADA	126.410	18,95 %
521001	TROŠKOVI DOPRINOSA ZA PIO	57.710	8,65 %
522001	TROŠKOVI POVREMENIH POSLOVA	38.800	5,82 %
526002	NAKNADE ČLANOVIMA SAVJETA	17.995	2,70 %
529102	PRIREZ POREZU NA DOHODAK	4.740	0,71 %
529301	OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	6.000	0,90 %
529400	TROŠKOVI DNEVNICA I SLUŽBENIH PUTOVANJA	2.500	0,37 %
529501	TROŠKOVI OTPREMNINA ZA SPORAZ. RASKID RADNOG ODN.	12.660	1,90 %
		667.140	100,00 %

Na kraju poslovne 2017. godine u Društvu je, po Ugovoru o radu, zaposlen 51 poslenik.

3.3. TROŠKOVI USLUGA

Troškovi usluga, ne računajući troškove rada, predstavljaju najznačajniju rashodnu stavku u Društvu. U najvećoj mjeri, korišćenje ovih usluga direktno je u službi proizvodnje sopstvenog ili reemitovanja drugih programa.

Tabela 3.3:

Konto	Naziv	Iznos EUR	Učešće u ukupnim troškovima
531200	TROŠKOVI MOBILNE TELEFONIJE	5.000	6,01 %
531250	TROŠKOVI FIKSNE TELEFONIJE	3.000	3,60 %
531260	TROŠKOVI EKSPEDICIJE POŠTE	300	0,36 %
532100	TROŠKOVI ODRŽAVANJA OPREME	3.000	3,60 %
535100	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	1.000	1,20 %
539900	TROŠKOVI AGENCIJSKIH VIJESTI	4.720	5,67 %
539910	USLUGE NA PROIZVODNJI PROGRAMA	8.100	9,73 %
539911	TROŠKOVI SOPSTVENE PRODUKCIJE	7.000	8,41 %
539911	NABAVKA FILMSKOG I SERIJSKOG PROGRAMA	27.000	32,44 %
550300	TROŠKOVI USLUGA INTERNETA	4.680	5,62 %
550310	TROŠKOVI PRETPLATE ZA KABLOVSKU TELEVIZI	720	0,87 %
550400	TROŠKOVI USLUGA REVIZIJE	1.200	1,44 %
550420	KONSALTING ZA ZAŠTITU NA RADU	2.500	3,00 %
550500	TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	600	0,72 %
550510	TROŠKOVI ZDRAVSTVENIH USLUGA	1.000	1,20 %
550600	TROŠKOVI REGISTRACIJE SLUŽBENIH VOZILA	600	0,72 %
550702	TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA-SEMINAR	500	0,60 %
550900	TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	600	0,72 %
550930	USLUGE DRUGIH PRAVNIH LICA	800	0,96 %
550931	USLUGE FIZIČKIH LICA	500	0,60 %
550932	USLUGE FRIZERA ZA VODITELJE	3.610	4,34 %
550933	USLUGE TAXI PREVOZA	300	0,36 %
550934	TROŠKOVI PARKINGA	340	0,41 %
550935	TROŠKOVI PREVOZA TRAJEKTOM	150	0,18 %
551000	TROŠKOVI REPREZENTACIJE U ZEMLJI	6.000	7,21 %
		83.220	100,00 %

Projekcija visine troškova usluga napravljena na osnovu potrošnje u 2017. Troškovi održavanja opreme i inventara podrazumijevaju redovne i intervencije po potrebi na repetitorima Spas i Velji Grad, kao i kompletnoj emisioj i računarskoj tehnici radija i televizije.

Troškovi reklame i propagande RTB-a prevashodno čine troškovi billboarda na udarnim mjestima u gradu u vrijeme prikazivanja ljetnjeg programa, kao i troškovi web prezentacija ili usluge štampanja.

U okviru usluga na proizvodnji programa planirana je nabavka kvalitetnog snimljenog materijala kompetentnih pravnih i fizičkih lica za emitovanje u radio ili televizijskom programu.

Troškovi reprezentacije: gosti u radio programu (kao i stranke u stručnim službama) poslužuju se kafom, čajem ili sirupima prirodnih sokova iz bifea u poslovnoj zgradi radija. Takođe, i zaposlenima je omogućeno umjereno konzumiranje navedenih proizvoda. Za tu svrhu, planiran je prosječan dnevni iznos troška u visini od cca 20 EUR.

3.4. AMORTIZACIJA OSNOVNIH SREDSTAVA

S obzirom da se, zbog neresenog statusa pravnog subjekta TV Budva, u poslovnim knjigama amortizuju samo sredstva koja su u vlasništvu nekadašnjeg Radio Budva d.o.o, troškovi amortizacije ne opterećuju bilans uspjeha u značajnijoj mjeri. Ovo će se promijeniti tek nakon nabavke nove opreme.

Tabela 3.4:

Konto	Naziv	Iznos EUR	Učešće u uk. troškovima
540010	TROŠKOVI AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA	4.800	100,00 %
		4.800	

3.5. OSTALI TROŠKOVI

Tabela 3.5:

Konto	Naziv	Iznos EUR	Učešće u uk. troškovima
552400	TROŠKOVI OSIGURANJA ZAPOSLENIH U TOKU RADA	3.000	10,04 %
553000	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	1.100	3,68 %
559500	ADMINISTRATIVNE I SUDSKE TAKSE	100	0,33 %
559600	NAKNADA AGENCIJI ZA ELEKTRONSKE MEDIJE	7.187	24,05 %
559700	DONACIJE, SPONZORSTVA I POMOĆI	500	1,67 %
559950	TROŠKOVI AGENCIJE ZA ZAŠTITU AUTORSKIH PRAVA	18.000	60,23 %
		29.887	100,00 %

Prema Zakonu o autorskim i srodnim pravima, ustanovljena nam je obaveza plaćanja NVO Agenciji za zaštitu autorskih prava Crne Gore PAM, iznose po jednakim mjesečnim fakturama, za korišćenje muzičkog materijala na radiju i televiziji. Ovaj iznos, kao i naknada Agenciji za elektronske medije predstavlja najveći dio Ostalih troškova, ali i veliki namet RTB-u kao lokalnom javnom emiteru.

4. ULAGANJA

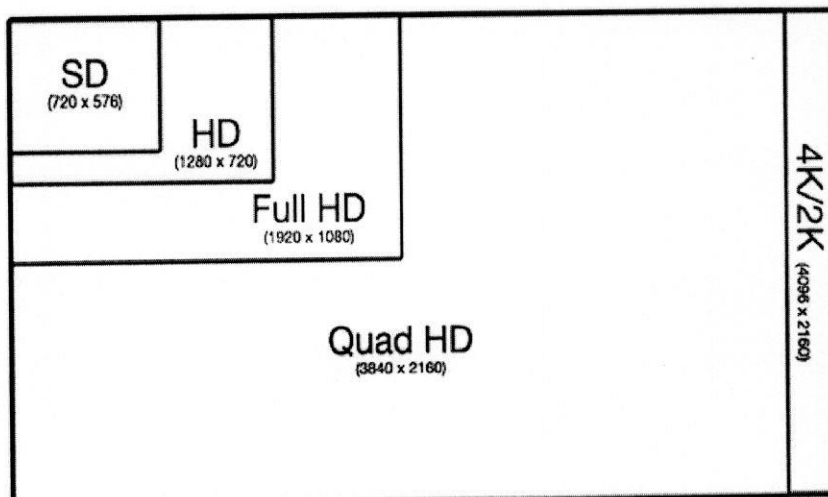
Prvi put od kada su osnovani radio i televizija, ne računajući inicijalno investiranje u tehniku, osnivač je planirao da uloži sredstva i obnovi stalnu imovinu za vršenje djelatnosti. Odobravanjem 100.000 EUR iz kapitalnog budžeta Opštine Budva, dobili smo priliku da restauriramo staru i nabavimo novu opremu u korak sa tehnološkim dostignućima današnjice.

Za **održavanje postojećeg sistema** Radija i Televizije Budva potrebno je:

- servisiranje studijske i ENG opreme TV Budva (video mikseri, kamere, audio oprema...);
- servisiranje studijske i terenske rasvjete;
- održavanje studijske tehnike radija;
- održavanje emisione opreme radija (predajnici, linkovi, antene...);
- održavanje elektro instalacija i klimatizacije studija radija i televizije;
- održavanje vozila.

Pregled razvoja televizijskih tehnologija i rezolucija ekrana

U posljednjih nekoliko godina došlo je do naglog razvoja TV tehnologija i formata emitovanja slike. Od početnog 4:3 formata prešlo se na 16:9 format slike, a rezolucije ekrana su se razvijale od standardne SD PAL rezolucije (720x576) do ultra HD rezolucije (4096x2160, 4K).



TV Budva svoj program emituje u **analognom** formatu PAL (720x576). Na području EU odavno se prešlo na standard digitalnog prenosa video signala SDI (Serial digital interface), a većina televizija emituje svoj signal u HD i Full HD rezoluciji. U

najrazvijenijim zemljama svijeta, poput Japana i USA, TV kanali već emituju sliku u 4K rezoluciji.

Elaborat digitalizacije treba da sadrži odabir formata i tehnologije obrade audio i video signala za koji će se Radio Televizija Budva opredjeliti i koji će biti osnova za dalji razvoj sopstvene televizijske produkcije. S obzirom na ubrzani razvoj televizijskih tehnologija Društvo mora planirati opremu koja će u narednih 10 godina omogućiti kvalitetan i siguran rad. Kao lokalni javni emiter moramo planirati da novi digitalni sistem bude potpuno profesionalno projektovan i implementiran da bi bio konkurentan i na što kvalitetniji način informisao gledaoce u skladu sa produkcijskim standardima današnjice. Rezolucija slike za koju bi trebali u ovom trenutku da se opredijelimo, shodno finansijskim ulaganjima, je Full HD (1920 x 1080) koji je u EU već postao standard.

Elaborat digitalizacije studijske tehnike će biti polazna osnova za izradu tendera za nabavku tehničke opreme.

Instalirana oprema mora:

- da podržava sve savremene audio i video formate,
- da omogući brz modularan razvoj i širenje sistema,
- da svojim kvalitetom zadovolji uslove emitovanja putem satelita,
- da omogući brza uključenja sa raznih lokacija (prenos uživo),
- da pruži kvalitetan servis i tehničku podršku.

Spisak opreme koju je potrebno nabaviti radi opremanja televizije:

- HD video mixer za režiju studija,
- HD video mixer za režiju emitovanja,
- Studijske HD kamere i kontrola kamere,
- Video matrica 16x16 SD/HD-SDI,
- A/D konverzija, D/A konverzija,
- Embeder/Deembeder,
- Softver za emitovanje HD programa (Play Out),
- Softver za Character Generator (grafika, potpisi, krol, rol...),
- Softver za snimanje SD/HD,
- Tally Interface,
- Multiviewer, LCD ekrani,
- Rack ormar,
- Rezervno napajanje – UPS,
- Računari,
- Kablovi, konektori i ostala oprema...

Na tržištu postoji veliki broj proizvođača broadcast opreme, a pored nivoa kvaliteta izbor uveliko određuje predviđeni budžet. Uz podršku osnivača, a sprovođenjem procedura javnih nabavki prema specifikaciji potrebne opreme, nadamo se nabavci

srednje i visoko kvalitetne broadcast opreme koja je dostupna na našem tržištu, i za koje postoje licencirani dobavljači i servisi.

Budva, 25. I 2018.



Predsjednica Savjeta Radio Televizije Budva
Dragana Tomović

