



RADIO TELEVIZIJA BUDVA d.o.o.

Broj: 110

Budva, 31. 01. 2019 god.

# FINANSIJSKI PLAN RADIO TELEVIZIJE BUDVA ZA 2019. GODINU

Budva, januar 2019.

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 troškova i prihoda pošli smo od visine troškova za 2018. godinu, na osnovu faktura primljenih do dana izrade finansijskog plana. Svi iznosi projektovani su uz pretpostavku da neće biti nepredvidivih okolnosti i aktivnosti koje mogu bitnije uticati na ostvarivanje prihoda ili proizvodnje troškova.

Plan, kao i prethodnih godina, predviđa da najznačajniji dio ukupnih prihoda predstavljaju prilivi iz Budžeta opštine Budva (85 - 87%), a ostatak je neto vrijednost pruženih usluga radija i televizije. Finansijskim planom su, kvantitativno i kvalitativno, projektovane sve relevantne ekonomske kategorije.

Na osnovu Zakona o elektronskim medijima (član 76č) javni emiteri su dužni da vode odvojeno računovodstvo za pružanje javnih usluga od obavljanja komercijalnih audio ili audiovizuelnih usluga, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji. U vezi sa tim, utvrđena je metodologija računovodstvenog odvajanja javnih usluga od usluga komercijalne djelatnosti, odnosno izvršena je podijela troškova u knjigovodstvu Radio Televizije Budva. Za komunalne troškove (struja, voda, odvoz smeća...) kao „ključ“ za podijelu bilo je učešće prostorija komercijalnih službi u odnosu na ukupno raspoloživi prostor (7,2%). Troškovi nabavke filmskog i serijskog programa, troškovi agencije za zaštitu autorskih prava, troškovi reklame i propagande i njima srodni rashodi, u cjelosti su svrstani kao troškovi nastali od pružanja komercijalnih usluga. Od ukupnih troškova rada izdvojene su plate zaposlenih u službi marketinga koje direktno terete računovodstvo komercijalnih usluga, a i 5 % angažovanja ostalih zaposlenih u službi je ostvarivanja prihoda od pružanja audio i audiovizuelnih usluga. Za većinu troškova za „ključ“ je uzeto učešće sopstvenih u ukupnim prihodima, te su ostali zajednički troškovi podeljeni u odnosu 15:85.

Na osnovu navedenog, za ostvarivanje planiranih prihoda od prodaje sopstvenih usluga (150.000 EUR) i prihod odobrenih budžetom Opštine Budva (960.000), ustanovili smo plan troškova kako slijedi.

**I. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE**

| Naziv                                     | PLAN ZA 2019. | KOMER C. USLUGE | JAVNE USLUGE  |
|-------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| KOMUNALNE USLUGE – VODA                   | 2.000         | 144             | 1.856         |
| KOMUNALNE USLUGE – SMEĆE                  | 1.200         | 86              | 1.114         |
| TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA        | 1.200         | 180             | 1.020         |
| TROŠKOVI OSTALOG POTROŠNOG MATERIJALA     | 3.000         | 450             | 2.550         |
| TROŠKOVI MATERIJALA ZA ODRŽ. OSN. SREDST. | 7.000         | 1.050           | 5.950         |
| TROŠKOVI TONERA I RIBON TRAKA             | 500           | 75              | 425           |
| TROŠKOVI MEMORIJSKIH KARTICA              | 400           | 60              | 340           |
| TROŠKOVI INVENTARA                        | 2.000         | 300             | 1.700         |
| TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE              | 18.000        | 1.295           | 16.705        |
| TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA                  | 4.000         | 600             | 3.400         |
| <b>UKUPNO:</b>                            | <b>39.300</b> | <b>4.240</b>    | <b>35.060</b> |

Troškovi materijala i energije planirani su za samo dva odsto više od ostvarenog u 2018. Visinu troškova komunalnih usluga i električne energije značajno povećava činjenica da se proces rada odvija na dvije poslovne lokacije - proizvodnja i emitovanje TV programa u zgradi koja se nalazi u Starom gradu, i prostor za proizvodnju i emitovanje radio programa u kome su smještene i stručne službe RTB, na adresi 13. jul b.b. Za ovu namjenu (troškovi vode, odvoza smeća i električne energije) neophodno nam je cca **1.750 EUR mjesečno**.

Najveći dio troškova kancelarijskog poslovanja predstavljaju toneri za laserske printere i blanko papir za štampanje. Uprkos opreznosti i ekonomičnoj potrošnji, za ovu namjenu morali smo planirati po **175 EUR mjesečno** (kancelarijski materijal 100 EUR, toneri i ribon trake 42 EUR, te memorijske kartice 33 EUR mjesečno), što na godišnjem nivou iznosi **2.100 EUR**. U ostali potrošni materijal spadaju baterije za diktafone, sredstva za čišćenje, papirnata konfekcija, sijalice i slično, i prosječna planirana mjesečna potrošnja iznosi **250 EUR**.

## II. TROŠKOVI RADA

Troškove rada čine 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 knjiženi su i troškovi Savjeta RTB. U odnosu na prethodnu poslovnu godinu, iako se zarade zaposlenih neće povećavati, ovi troškovi su narasli u odnosu na 2018. Glavni razlog predstavlja činjenica da smo, usled zakonskih obaveza, te po nalogu Inspekcije rada, sa zaposlenima koji su ranije bili angažovani po Ugovoru o djelu, sklopili Ugovor o radu na određeno vrijeme, što je značajno povećalo i davanja po osnovu poreza i doprinosa.

| Naziv                                            | PLAN ZA<br>2019. | KOMERC.<br>USLUGE | JAVNE<br>USLUGE |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| NETO ZARADE TEKUĆE GODINE                        | 362.355          | 18.118            | 344.237         |
| TROŠKOVI POREZA NA BRUTO ZARADE                  | 50.117           | 2.506             | 47.611          |
| TROŠKOVI DOPRINOSA IZ BRUTO ZARADA               | 130.252          | 6.513             | 123.739         |
| TROŠKOVI DOPRINOSA ZA PIO                        | 29.861           | 1.493             | 28.368          |
| TROŠKOVI DOPRINOSA ZA ZDR. OSIGURANJE            | 23.344           | 1.167             | 22.176          |
| TROŠKOVI DOPRINOSA ZA NEZAPOSLENE                | 2.724            | 136               | 2.588           |
| TROŠKOVI DOPRINOSA FONDU RADA                    | 1.088            | 54                | 1.033           |
| TROŠKOVI DOPRINOSA ZA INVALIDNA LICA             | 5.615            | 281               | 5.335           |
| TROŠKOVI DOPRINOSA ORG. SINDIKATA                | 637              | 32                | 605             |
| PLATE ZA MARKETING                               |                  | 32.000            | -32.000         |
| TROŠKOVI PRIVR. I POVR. POSLOVA / UG. O<br>DJELU | 44.316           | 2.216             | 42.100          |
| NAKNADE ČLANOVIMA SAVJETA                        | 17.672           | 884               | 16.789          |
| PRIREZ POREZU NA DOHODAK                         | 5.012            | 251               | 4.761           |
| OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA                       | 4.100            | 205               | 3.895           |
| TROŠKOVI DNEVNICA NA SLUŽBENOM PUTU              | 3.000            | 150               | 2.850           |
| TROŠKOVI ZA SLUŽBENA PUTOVANJA                   | 2.000            | 100               | 1.900           |
| TROŠKOVI JUBILARNIH NAGRADA<br>ZAPOSLENIMA       | 1.300            | 65                | 1.235           |
| <b>U K U P N O:</b>                              | <b>683.392</b>   | <b>66.170</b>     | <b>617.223</b>  |

### III. TROŠKOVI USLUGA I OSTALI TROŠKOVI

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. Troškovi usluga na održavanju opreme planirani su u iznosu manjem nego ranije, jer je digitalizacijom televizije značajno umanjena potreba za krupnijim intervencijama u održavanju osnovnih sredstava.

Sve aktivnosti na povećanju gledanosti programa Televizije Budva, u osnovi ima emitovanje kvalitetnih filmskih i serijskih sadržaja. Stoga, najveće troškove u ovoj računovodstvenoj grupi planirali smo za ove namjene, kao i za ulaganje u sopstvenu produkciju i proizvodnju kvalitetnijeg programa u ukupnom iznosu od **50.000 EUR**.

S obzirom na činjenicu da će se, zbog skorog okončanja procesa gašenja Televizije Budva, pristupiti izradi zajedničkog bilansa, očekujemo i povećanje intelektualnih usluga u smislu angažovanja ovlašćenih procjenitelja za stalnu imovinu. Najznačajnije stavke ove grupe troškova su troškovi naknada agenciji za elektronske medije, kao i troškovi agencije za zaštitu autorskih prava, što iznosi **26.447 EUR**.

Ostale troškove planiramo zadržati na nivou prethodnih godina, ili smanjivati manjirom dobrog domaćina.

| Naziv                                    | PLAN ZA 2019. | KOMERC. | JAVNE  |
|------------------------------------------|---------------|---------|--------|
| TROŠKOVI MOBILNE TELEFONIJE              | 5.000         | 750     | 4.250  |
| TROŠKOVI FIKSNE TELEFONIJE               | 3.000         | 450     | 2.550  |
| Od toga, TELEFONI MARKETINGA             | 0             | 840     | -840   |
| TROŠKOVI EKSPEDICIJE POŠTE               | 300           | 45      | 255    |
| TROŠKOVI ODRŽAVANJA OPREME               | 5.545         | 832     | 4.713  |
| TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE            | 9.000         | 9.000   | 0      |
| TROŠKOVI AGENCIJSKIH VIJESTI             | 4.356         | 653     | 3.703  |
| USLUGE NA PROIZVODNJI PROGRAMA           | 20.000        | 3.000   | 17.000 |
| Od toga, USLUGE ZA SLUŽBU MARKETINGA     | 0             | 1.687   | -1.687 |
| TROŠKOVI SOPSTVENE PRODUKCIJE            | 5.000         | 750     | 4.250  |
| NABAVKA FILMSKOG I SERIJSKOG PROGRAMA    | 25.000        | 25.000  | 0      |
| TROŠKOVI USLUGA INTERNETA                | 4.680         | 702     | 3.978  |
| TROŠKOVI PRETPL. NA KABLOVSKU TELEVIZIJU | 600           | 90      | 510    |
| TROŠKOVI USLUGA REVIZIJE                 | 1.500         | 225     | 1.275  |
| KONSALTING ZA ZAŠTITU NA RADU            | 1.200         | 180     | 1.020  |
| TROŠKOVI INTELEKTUALNIH USLUGA           | 4.000         | 600     | 3.400  |
| TROŠKOVI ZDRAVSTVENIH USLUGA             | 1.000         | 150     | 850    |

*Finansijski plan RTB za 2019.*

|                                            |                |               |               |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| TROŠKOVI REGISTRACIJE SLUŽBENIH VOZILA     | 600            | 90            | 510           |
| TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA             | 500            | 75            | 425           |
| TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA               | 600            | 90            | 510           |
| USLUGE DRUGIH PRAVNIH LICA                 | 2.200          | 330           | 1.870         |
| USLUGE FIZIČKIH LICA - ZANATSKE USLUGE     | 500            | 75            | 425           |
| USLUGE FRIZERA ZA VODITELJE                | 3.500          | 525           | 2.975         |
| USLUGE TAXI PREVOZA                        | 500            | 75            | 425           |
| TROŠKOVI PARKINGA                          | 1.000          | 150           | 850           |
| TROŠKOVI PREVOZA TRAJEKTOM                 | 150            | 23            | 128           |
| TROŠKOVI REPREZENTACIJE U ZEMLJI           | 7.000          | 1.050         | 5.950         |
| TROŠKOVI OSIGURANJA ZAPOSLENIH U TOKU RADA | 4.000          | 600           | 3.400         |
| TROŠKOVI PLATNOG PROMETA                   | 2.000          | 300           | 1.700         |
| ADMINISTRATIVNE I SUDSKE TAKSE             | 100            | 15            | 85            |
| NAKNADA AGENCIJI ZA ELEKTRONSKE MEDIJE     | 7.187          | 1.078         | 6.109         |
| KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE              | 100            | 100           | 0             |
| OSTALI NEPOMENUTI NEMATERIJALNI TROŠK.     | 300            | 300           | 0             |
| DONACIJE, SPONZORSTVA I POMOĆI             | 500            | 500           | 0             |
| TROŠKOVI AGENCIJE ZA ZAŠT. AUTOR. PRAVA    | 19.260         | 19.260        | 0             |
| <b>UKUPNO:</b>                             | <b>140.178</b> | <b>69.590</b> | <b>70.588</b> |

**IV DUGOVI I VANREDNI TROŠKOVI**

U skladu sa Planom reprograma poreskog duga, davanja zbirnom računu poreza i doprinosa u 2019. godini iznose **237.130 EUR**, i to 130.947 EUR za neizmirene obaveze Televizije Budva (PIB: 02290715), i 106.183 EUR za RTV Budva (PIB: 02005492).

**REKAPITULACIJA TROŠKOVA:**

| Naziv                                            | PLAN ZA<br>2019. | KOMERC.<br>USLUGE | JAVNE<br>USLUGE |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE                   | 39.300           | 4.240             | 35.059          |
| TROŠKOVI RADA, NAKNADA I OSTALI<br>LIČNI RASHODI | 683.392          | 66.170            | 617.223         |
| TROŠKOVI USLUGA I OSTALI TROŠKOVI                | 140.178          | 69.590            | 70.588          |
| TROŠKOVI AMORTIZACIJE<br>OSN.SREDSTAVA           | 10.000           | 10.000            | 0               |
| DUGOVI I VANREDNI TROŠKOVI                       | 237.130          | 0                 | 237.130         |
| <b>UKUPNO:</b>                                   | <b>1.100.000</b> | <b>150.000</b>    | <b>960.000</b>  |



v.d. izvršnog direktora

Rade Tabaš