



FINANSIJSKI PLAN RADIO TELEVIZIJE BUDVA ZA 2020. GODINU

Budva, februar 2020.

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 2019. 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 podjela troškova u knjigovodstvu Radio Televizije Budva. Za komunalne troškove (struja, voda, odvoz smeća...) kao „ključ“ za podjelu 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 cijelosti 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 podijeljeni u odnosu 15:85.

Na osnovu navedenog, za ostvarivanje planiranih prihoda od prodaje sopstvenih usluga (160.000 EUR) i prihod odobrenih budžetom Opštine Budva (960.000), ustanovili smo plan troškova kako slijedi.

I. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

	Naziv	PLAN ZA 2020.	KOMERC. 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.		5.500	825	4.675
TROŠKOVI TONERA I RIBON TRAKA		1.000	150	850
TROŠKOVI MEMORIJSKIH KARTICA		1.400	210	1.190
TROŠKOVI INVENTARA		4.000	600	3.400
TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE		18.000	1.296	16.704
TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA		4.000	600	3.400
UKUPNO:		41.300	4.541	36.759

Troškovi materijala i energije planirani su na nivou ostvarenog u 2019. godini. Napominjemo 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 1.770 EUR mjesečno.

Najveći dio troškova kancelarijskog materijala predstavljaju toneri za laserske printere i blanko papir za štampanje. Uprkos opreznosti i ekonomičnoj potrošnji, za ovu namjenu morali smo planirati po 300 EUR mjesečno (kancelarijski materijal 100 EUR, toneri i ribon trake 83 EUR, te memorijske kartice 117 EUR mjesečno), što na godišnjem nivou iznosi 3.600 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 obavezanim porezima i doprinosima, naknade po osnovu posebnih ugovora saradnika u programu, marketingu, računovodstvu i slično. Takođe, u okviru ove grupe troškova knjižene su i naknade članovima Savjeta RTB. U odnosu na prethodnu poslovnu godinu, iako se zarade zaposlenih neće povećavati, ovi troškovi su narasli. Do uvećanja je došlo zbog planiranih jubilarnih nagrada, koje smo u obavezi da isplatimo u skladu sa kolektivnim ugovorom Društva. Značajan dio sredstava smo planirali za isplatu otpremnina, radi optimizacije radnih mjesta koja nisu deficitarna, iz razloga što je određeni broj radnika izrazio želju da sporazumno raskine radni odnos.

	Naziv	PLAN ZA 2020.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
NETO ZARADE	TEKUĆE GODINE	375.355	18.768	356.587
TROŠKOVI	POREZA NA BRUTO ZARADE	50.421	2.521	47.900
TROŠKOVI	DOPRINOSA IZ BRUTO ZARADA	134.456	6.723	127.733
TROŠKOVI	DOPRINOSA ZA PIO	30.813	1.541	29.272
TROŠKOVI	DOPRINOSA ZA ZDR. OSIGURANJE	12.885	644	12.241
TROŠKOVI	DOPRINOSA ZA NEZAPOSLENE	2.801	140	2.661
TROŠKOVI	DOPRINOSA FONDU RADA	1.120	56	1.064
TROŠKOVI	DOPRINOSA ZA INVALIDNA LICA	5.615	281	5.335
TROŠKOVI	DOPRINOSA ORG. SINDIKATA	629	31	598
PLATE ZA	MARKETING		32.000	-32.000
TROŠKOVI	PRIVR. I POVR. POSLOVA / UG. O DJELU	48.800	2.440	46.360
NAKNADE	ČLANOVIMA SAVJETA	18.033	902	17.131
PRIREZ	POREZU NA DOHODAK	5.012	251	4.761
OSTALE	NAKNADE ZAPOSLENIMA	4.130	207	3.924

Finansijski plan RTB za 2020.

TROŠKOVI DNEVNICA NA SLUŽBENOM PUTU	3.000	150	2.850
TROŠKOVI ZA SLUŽBENA PUTOVANJA	2.000	100	1.900
TROŠKOVI CTPREMNINA	40.000	2.000	38.000
TROŠKOVI JUBILARNIH NAGRADA ZAPOSLENIMA	4.000	200	3.800
UKUPNO:	739.070	68.953	670.116

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 55.000 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 2020.	KOMERC.	JAVNE
TROŠKOVI MOBILNE TELEFONIJE	5.000	750	4.250
TROŠKOVI FIKSNE TELEFONIJE	3.000	450	2.550
Od toga, TELEFONI MARKETINGA		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	25.000	3.750	21.250
Od toga, USLUGE ZA SLUŽBU MARKETINGA		1.687	-1.687
TROŠKOVI SOPSTVENE PRODUKCIJE	5.000	750	4.250
NABAVKA FILMSKOG I SERIJSKOG PROGRAMA	25.000	25.000	0
TROŠKOVI AMORTIZACIJE STALNE IMOVINE	10.000	10.000	0
TROŠKOVI USLUGA INTERNETA	4.695	704	3.991
TROŠKOVI PRETPL. NA KABLOVSKU TELEVIZIJU	600	90	510
TROŠKOVI USLUGA REVIZIJE	1.500	225	1.275

Finansijski plan RTB za 2020.

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
TROŠKOVI REGISTRACIJE SLUŽBENIH VOZILA	1.000	150	850
TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA	500	75	425
TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	1.000	150	850
USLUGE DRUGIH PRAVNIH LICA	2.200	330	1.870
USLUGE FIZIČKIH LICA - ZANATSKE USLUGE	500	75	425
USLUGE FIZIČKIH LICA 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 ZAPOSLOVANJA 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.	211	211	0
NAKN. RADI DIFUZNOM CENTRU ZA REPET.	4.550	683	3.868
DONACIJE, SPONZORSTVA I POMOĆI	400	400	0
TROŠKOVI AGENCIJE ZA ZAŠT. AUTOR. PRAVA	19.260	19.260	0
UKUPNO:	160.354	80.955	79.399

IV DUGOVI I VANREDNI TROŠKOVI

U skladu sa Planom reprograma poreskog duga, davanja zbirnom računu poreza i doprinosa do juna 2020. godine, kada se i završavaju plaćanja po reprogramu, iznose 142.277 EUR, što 78.568 EUR za neizmirene obaveze Televizije Budva (PIB: 02290715), i 63.709 EUR za RTV Budva (PIB: 02005492).

Ostali iznos troškova odnosi se na razliku toplog obroka iz 2008. godine, reprogram po osnovu dugova za struju i komunalne usluge, kao i nabavku vozila za potrebe radija televizije.

REKAPITULACIJA TROŠKOVA:

Naziv	PLAN ZA 2020.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	41.300	4.541	36.759
TROŠKOVI RADA, NAKNADA I OSTALI LIČNI RASHODI	739.070	68.953	670.116

Finansijski plan RTB za 2020.

TROŠKOVI USLUGA I OSTALI TROŠKOVI	150.353	70.955	79.398
TROŠKOVI AMORTIZACIJE OSN.SREDSTAVA	10.000	10.000	0
DUGOVI I VANREDNI TROŠKOVI	179.277	5.550	173.727
UKUPNO:	1.120.000	160.000	960.000



Izvršni direktor
Rade Tabaš