

RADIO TELEVIZIJA BUDVA d.o.o.
BUP 18.01
BUREAU 1



FINANSIJSKI PLAN RADIO TELEVIZIJE BUDVA ZA 2021. GODINU

Budva, februar 2021.

Finansijski plan sačinjen je na osnovu Odluke o budžetu Opštine Budva za 2021. godinu (Sl.list opštine Budva br._____) i na osnovu planiranih aktivnosti na proizvodnji radio i televizijskog programa. Savjet Radio Televizije Budva, kao organ upravljanja, razmatrao je finansijske pokazatelje iz plana i usvojio ga na sjednici od 21.01.2021.godine

Prilikom utvrđivanja plana troškova i prihoda pošli smo od finansijskog plana za 2020. godinu, kao i visine troškova za 2020. godinu na osnovu faktura primljenih do dana izrade finansijskog plana. Svi iznosi projektovani su uz pretpostavku da neće biti nepredviđenih okolnosti i aktivnosti koje mogu bitnije uticati na ostvarivanje prihoda ili nastajanje troškova. Vrijednosti rashoda i prihoda ostvarene u 2020. godini oprezno su korišćene za potrebe plana, s obzirom na činjenicu da za neke segmente poslovanja, uslijed vanrednih okolnosti uzrokovanih epidemijom COVID19 podaci nisu bili reprezentativni.

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 reklame i propagande i njima srodni rashodi, u cjelosti su svrstani kao troškovi nastali od pružanja komercijalnih usluga. Takođe, troškovi službe marketinga izdvojeni su planom i direktno terete komercijalni sektor, a na sve ostale primjenjuje se procjenat utvrđen usvojenom metodologijom. Troškovi rada sa pet odsto terete komercijalni dio programa, a za većinu troškova usluga kao „ključ“ je uzeto uobičajeno učešće sopstvenih u ukupnim prihodima, te su podijeljeni u odnosu 15:85. Primjena člana 76č Zakona o elektronskim medijima naročito je predmet detaljne kontrole u postupku obavezne revizije.

Na osnovu navedenog, u skladu sa planiranim prihodima od prodaje sopstvenih usluga (106.000 EUR) i prihodima odobrenih budžetom Opštine Budva (895.000), ustanovili smo plan troškova kako slijedi.

I. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Naziv	PLAN ZA 2021.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
KOMUNALNE USLUGE – VODA	4.200	302	3.898
KOMUNALNE USLUGE – SMEĆE	1.500	108	1.392
TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	1.500	225	1.275
TROŠKOVI OSTALOG POTROŠNOG MATERIJALA	3.600	540	3.060
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	5.000	750	4.250
TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	20.000	1.440	18.560
TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA	5.000	750	4.250
U K U P N O:	48.700	5.300	43.400

Troškovi materijala i energije planirani su na nivou ostvarenog u 2020. 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 2.150 EUR mjesečno.

Najveći dio troškova kancelarijskog materijala predstavljaju toneri za laserske printere i blanko papir za štampanje koji su planirani u iznosu od 325 EUR mjesečno (kancelarijski materijal 125 EUR, toneri i ribon trake 83 EUR, te memorijske kartice 117 EUR mjesečno), što na godišnjem nivou iznosi 3.900 EUR. U ostali potrošni materijal spadaju baterije za diktafone, sredstva za čišćenje, papirnata konfekcija, sijalice i slično, i prosječna planirana mjesečna potrošnja iznosi 300 EUR.

II. TROŠKOVI RADA

Troškove rada čine neto zarade sa obaveznim 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.

Ovu stavku planirali smo i za 2020, ali su zbog neizvjesnosti koju je uzrokovala pandemija, izostali sporazumni raskidi radnog odnosa.

Naziv	PLAN ZA 2021.	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 ZDRAVSTV.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
PRIREZ POREZU NA DOHODAK	5.042	252	4.790
TROŠKOVI PRIVR. I POVR. POSLOVA	47.800	2.390	45.410
TROŠKOVI PRIVR. I POVR. POSLOVA / MARKETING	1.000	1.000	0
NAKNADE ČLANOVIMA SAVJETA	18.033	902	17.131
OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	12.700	635	12.065
TROŠKOVI DNEVNICA NA SLUŽBENOM PUTU	3.000	150	2.850
TROŠKOVI ZA SLUŽBENA PUTOVANJA	2.000	100	1.900
TROŠKOVI OTPREMNINA ZA PENZIJU	4.000	200	3.800
TROŠKOVI OTPR.ZA SPOR. RASKID RADN. ODNOSA	40.000	2.000	38.000
TROŠKOVI JUBILARNIH NAGRADA ZAPOSLENIMA	4.000	200	3.800
UKUPNO:	751.670	38.534	713.137

III. TROŠKOVI USLUGA I OSTALI TROŠKOVI

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.

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.

Naziv	PLAN ZA 2021.	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	400	60	340
TROŠKOVI ODRŽAVANJA OPREME	6.000	900	5.100
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	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	5.400	810	4.590
TROŠKOVI PRETPL. NA KABLOVSKU TELEVIZIJU	720	108	612
TROŠKOVI USLUGA REVIZIJE	2.000	300	1.700
KONSALTING ZA ZAŠTITU NA RADU	2.000	300	1.700
TROŠKOVI ZDRAVSTVENIH USLUGA	1.000	150	850
ADVOKATSKE USLUGE	500	75	425
TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	4.000	600	3.400
TROŠKOVI REGISTRACIJE SLUŽBENIH VOZILA	1.000	150	850
TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA	500	75	425
TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	1.200	180	1.020
USLUGE DRUGIH PRAVNIH LICA	2.200	330	1.870
USLUGE FIZIČKIH LICA - ZANATSKE USLUGE	500	75	425
USLUGE FRIZERA ZA VODITELJE	3.840	576	3.264
USLUGE TAXI PREVOZA	1.000	150	850
TROŠKOVI PARKINGA	1.200	180	1.020
TROŠKOVI PREVOZA TRAJEKTOM	150	23	128
TROŠKOVI REPREZENTACIJE U ZEMLJI	7.000	1.050	5.950
UKUPNO:	116.966	48.972	67.994

OSTALI TROŠKOVI

Najznačajnije stavke ove grupe troškova su troškovi naknada agenciji za elektronske medije, troškovi agencije za zaštitu autorskih prava (PAM), kao i naknada Radio difuznom centru za korišćenje repetitora, što iznosi 35.610 EUR.

Ostale troškove planiramo zadržati na nivou prethodnih godina.

Finansijski plan RTB za 2021.

Naziv	PLAN ZA 2021.	KOMERC.	JAVNE
TROŠKOVI OSIGURANJA ZAPOS.L.U TOKU RADA	4.000	600	3.400
TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	2.000	300	1.700
ČLANARINA PRIVREDNOJ KOMORI CG	1.510	227	1.284
ADMINISTRATIVNE I SUDSKE TAKSE	170	26	145
NAKNADA AGENCIJI ZA ELEKTRONSKE MEDIJE	7.350	1.103	6.248
NAKNADA RADIO DIF. CENTRU ZA REPETITORE	9.000	1.350	7.650
KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	300	300	0
DONACIJE, SPONZORSTVA I POMOĆI	500	500	0
OSTALI NEPOMENUTI NEMATERIJALNI TROŠK.	300	300	0
TROŠKOVI AGENCIJE ZA ZAŠT. AUTOR. PRAVA	19.260	19.260	0
U K U P N O:	44.390	23.965	20.426

IV DUGOVI I VANREDNI TROŠKOVI

Nakon što su, u skladu sa Planom reprograma poreskog duga, izmirena sva davanja zbirnom računu poreza i doprinosa, iznos dugova i vanrednih troškova višestruko je manji u odnosu na prethodne godine. Takođe, zahvaljujući dvogodišnjoj investiciji iz kapitalnog budžeta (2018. i 2019.) iznos planiranih ulaganja u stalnu imovinu značajno je smanjen.

Naziv	PLAN ZA 2021.	KOMERC.	JAVNE
NABAVKA VOZILA ZA POTREBE TELEVIZIJE	15.000	2.250	12.750
ISPLATA RAZLIKE TOPLOG OBROKA	10.000	1.500	8.500
NEIZMIRENE OBAVEZE RANIJIH GODINA	7.000	1.050	5.950
U K U P N O:	32.000	4.800	27.200

Potencijalni vanredni troškovi odnose se na moguće isplate razlike za topli obrok iz 2008. godine, a neizmirene obaveze na reprogram po osnovu dugova za struju i komunalne usluge.

REKAPITULACIJA TROŠKOVA:

Naziv	PLAN ZA 2021.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	48.700	5.300	43.400
TROŠKOVI RADA, NAKNADA I OSTALI LIČNI RASHODI	751.670	38.534	713.137
TROŠKOVI USLUGA	116.966	48.972	67.994

Finansijski plan RTB za 2021.

TROŠKOVI AMORTIZACIJE STALNE IMOVINE	6.700	482	6.218
OSTALI TROŠKOVI	44.390	7.339	37.052
DUGOVI I VANREDNI TROŠKOVI	32.000	4.800	27.200
U K U P N O:	1.000.426	105.427	895.000

PRIHODI

Analizirajući finansijske pokazatelje u protekloj godini, usled zadržanog trenda pada prihoda i priliva, komercijalni prihodi u 2021. godini projektovani su u iznosu od 106.000 EUR.

U komercijalne prihode ulaze prihodi od oglašavanja, sponzorstava, reemitovanja programa koje RTB ostvaruje na tržištu, kao i zakupnina linkova u objektima repetitora. Marketinški prihodi (prihodi od sopstvenih usluga) planirani su u iznosu od 88.000 EUR, dok su ostali komercijalni prihodi (zakup) projektovani na nivou od 18.000 EUR. Planirani iznosi prihoda utvrđeni su na osnovu predloženog programsko produkcionog plana u 2021. godini i činjenice da se radi u otežanim uslovima poslovanja nastalih usled pogoršanja epidemiološke situacije izazvane pandemijom virusa Covid 19 i ekonomske krize. Uticaj korona virusa na privredu Crne Gore je teško precizno procjeniti, no ocjenjujemo da će se ekonomski efekti epidemije manifestovati najviše tokom drugog kvartala, dok se u drugoj polovini godine očekuje umjeren oporavak. Ne ide nam u prilog činjenica da su prvi na udaru bili sektor turizma, saobraćaja, rekreacije i zabave, koji su dominantan oblik poslovanja u našoj sredini.

REKAPITULACIJA PRIHODA:

Naziv	PLAN ZA 2021.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
PRIHODI OD PRODAJE USLUGA	88.000	88.000	0
PRIHODI OD ZAKUPNINA	18.000	18.000	0
PRIHODI IZ BUDŽETA OPŠTINE	895.000	0	895.000
U K U P N O:	1.001.000	106.000	895.000

Iskaz o finansijskom položaju Društva kao i iskaz o ukupnom rezultatu za 2021, prezentovaće i smanjenje sadašnje vrijednosti donirane opreme, kao i prihod u

Finansijski plan RTB za 2021.

vrijednosti amortizovanog dijela donacija iz kapitalnog bužeta, u skladu sa računovodstvenim standardom MRS-20.

Naziv	Iznos
PRIHODI PO KAPITALNOM BUDŽETU I TROŠKOVI AMORTIZACIJE PO MRS 20 ZA 2018. GODINU	19.986
PRIHODI PO KAPITALNOM BUDŽETU I TROŠKOVI AMORTIZACIJE PO MRS 20 ZA 2019. GODINU	19.991
UKUPNO:	39.977

Izvršni direktor
Rade Tabaš

