



FINANSIJSKI PLAN RADIO TELEVIZIJE BUDVA ZA 2023. GODINU

Budva, januar 2023.

Finansijski plan sačinjen je na osnovu Odluke o budžetu Opštine Budva za 2023. godinu (Sl.list opštine Budva br.65/22) 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 09.03.2023. godine.

Prilikom utvrđivanja plana troškova i prihoda pošli smo od finansijskog plana za 2022. godinu, kao i visine troškova za 2022. 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.

Plan, kao i prethodnih godina, predviđa da najznačajniji dio ukupnih prihoda predstavljaju prilivi iz Budžeta opštine Budva (87 - 90%), 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 (110.950 EUR) i prihodima odobrenih budžetom Opštine Budva (900.000), ustanovili smo plan troškova kako slijedi.

I. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Naziv	PLAN ZA 2023.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
UTROŠAK VODE	1.050	76	974
TROŠKOVI ODVOZA SMEĆA	1.300	94	1.206
TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	3.800	570	3.230
TROŠKOVI OSTALOG POTROŠNOG MATERIJALA	4.000	600	3.400
TROŠKOVI MAT.ZA ODRŽAVANJE OSN.SREDSTAVA	5.500	825	4.675
TR.INV. KOJI SE U CJELOSTI KNJIŽE KAO RASHOD	5.400	810	4.590
TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	20.000	1.440	18.560
TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA	5.000	750	4.250
UKUPNO:	46.050	5.165	40.885

Proces rada RTV Budva odvija se 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) na dvije lokacije neophodno nam je cca 1.860 EUR mjesečno.

Troškovi kancelarijskog materijala su planirani na iznos od cca 317 EUR mjesečno, odnosno na godišnjem nivou 3.800 EUR, a prosječna planirana potrošnja ostalog potrošnog materijala iznosi 310 EUR. U ostali potrošni materijal spadaju sredstva za čišćenje, papirna konfekcija, baterije za diktafone, sijalice i slično.

Kao troškovi materijala za održavanje osnovnih sredstava evidentira se potrošni materijal koji se koristi za održavanje osnovne opreme za vršenje djelatnosti, zgrade, službenih vozila, kao i kancelarijske i računarske opreme. Troškovi inventara koji se u cjelosti otpisuje na teret rashoda odnose se na sredstva koja imaju vek upotrebe duži od jedne godine, a vrijednost manju od 300 EUR (granica po nomenklaturi Poreske uprave).

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 planirane troškove rada za 2022. godinu, kada smo opredjelili sredstva u iznosu od 800.167 EUR, za 2023. smo ovaj iznos neznatno umanjili smanjenjem stavki planiranih otpremnina za sporazumni raskid radnog odnosa, zbog odsustva interesovanja zaposlenih, ali i zbog smanjenja zahtijevanog budžeta.

Predlog Finansijskog plana RTB za 2023.

U odnosu na ostvareno u 2022, povećanje ukupnih troškova rada je manje od 2,00 % i u vezi je sa neznatnim izmjenama u Opštem kolektivnom ugovoru i načinu obračuna posebnih vrsta radnih časova (noćni rad, rad na praznik i sl.).

Naziv	PLAN ZA 2023.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
NETO ZARADE TEKUĆE GODINE	482.208	24.110	458.098
TROŠKOVI POREZA NA BRUTO ZARADE	14.343	717	13.626
TROŠKOVI DOPRINOSA PIO - RADNIK	88.144	4.407	83.737
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA ZAŠT.OD NEZAPOS.	2.938	147	2.791
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA PIO	32.319	1.616	30.703
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA NEZAPOSLENE	2.938	147	2.791
TROŠKOVI DOPRINOSA FONDU RADA	1.175	59	1.116
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA INVALIDNA LICA	5.710	286	5.425
TROŠKOVI DOPRINOSA ORG. SINDIKATA	2.107	105	2.002
PRIREZ POREZU NA DOHODAK	1.434	72	1.362
TROŠKOVI PRIVR. I POVR. POSLOVA	60.000	3.000	57.000
TROŠKOVI PRIVR. I POVR. POSLOVA / MARKETING	1.000	1.000	0
NAKNADE ČLANOVIMA SAVJETA	18.033	902	17.131
OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	29.000	1.450	27.550
TROŠKOVI DNEVNICA NA SLUŽBENOM PUTU	5.000	250	4.750
TROŠKOVI ZA SLUŽBENA PUTOVANJA	3.000	150	2.850
TROŠKOVI OTPREMNINA ZA PENZIJU	7.000	350	6.650
TROŠKOVI OTPR.ZA SPOR. RASKID RADN.ODNOSA	8.500	425	8.075
TROŠKOVI JUBILARNIH NAGRADA ZAPOSLENIMA	4.000	200	3.800
UKUPNO:	768.849	39.392	729.457

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 odnosi se na proizvodnju sopstvenog i kupovinu komercijalnog programa.

Značajnije stavke u ovoj grupi troškova u vezi su sa sopstvenom produkcijom i proizvodnjom kvalitetnijeg programa, s obzirom na činjenicu da sve aktivnosti na povećanju gledanosti programa TV Budva, u osnovi imaju emitovanje kvalitetnih filmskih i serijskih sadržaja. Zbog najavljenog poskupljenja, ali i značajnih pogodnosti pri nabavci većeg broja licenciranih neekskluzivnih prava, Društvo je u 2022. godini izvršilo nabavku većeg broja filmova i serija (cca 84.500 EUR). Prava koja smo otkupili obuhvataju period od dvije ili jedne godine, i obuhvataju cijelu 2023. godinu ili njen značajni dio, te očekujemo da nove nabavke u planiranoj vrijednosti od 37.000 EUR budu sprovedene tek krajem poslovne 2023. godine.

Proces gašenja JP Javni radio-difuzni servis „Televizija Budva“ d.o.o, kao i izrada zajedničkog bilansa nije okončana, te smo i ove godine planirali intelektualne usluge ovlaštenih procjenitelja za stalnu imovinu, koje bi angažovali u ovom postupku.

Naziv	PLAN ZA 2023.	KOMERC.	JAVNE
TROŠKOVI MOBILNE TELEFONIJE	5.000	750	4.250
TROŠKOVI FIKSNE TELEFONIJE	2.900	435	2.465
TROŠKOVI EKSPEDICIJE POŠTE	400	60	340
TROŠKOVI ODRŽAVANJA OPREME	15.000	2.250	12.750
TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	5.000	5.000	0
TROŠKOVI AGENCIJSKIH VIJESTI	4.356	653	3.703
USLUGE NA PROIZVODNJI PROGRAMA	15.000	2.250	12.750
TROŠKOVI SOPSTVENE PRODUKCIJE	15.000	2.250	12.750
NABAVKA FILMSKOG I SERIJSKOG PROGRAMA	37.000	37.000	0
TROŠKOVI USLUGA INTERNETA	5.400	810	4.590
TROŠKOVI PRETPL.NA KABLOVSKU TELEVIZIJU	720	108	612
TROŠKOVI USLUGA REVIZIJE	2.200	330	1.870
KONSALTING ZA ZAŠTITU NA RADU	3.000	450	2.550
TROŠKOVI ZDRAVSTVENIH USLUGA	2.000	300	1.700
INTELEKTUALNE USLUGE	500	75	425
TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	4.000	600	3.400
TROŠKOVI REGISTRACIJE SLUŽBENIH VOZILA	2.000	300	1.700
TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA	1.000	150	850
TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	1.200	180	1.020
USLUGE DRUGIH PRAVNIH LICA	2.200	330	1.870
USLUGE FIZIČKIH LICA - ZANATSKE USLUGE	1.500	225	1.275
USLUGE FRIZERA ZA VODITELJE	4.356	653	3.703
USLUGE TAXI PREVOZA	1.000	150	850
TROŠKOVI PARKINGA	1.200	180	1.020
TROŠKOVI PREVOZA TRAJEKTOM	150	23	128
TROŠKOVI REPREZENTACIJE U ZEMLJI	9.000	1.350	7.650
UKUPNO:	141.082	49.862	91.220

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 38.110 EUR. Ove tri naknade čine 77% grupe ostalih troškova, a i za 2023. su ustanovljene na nivou prethodnih godina.

Vrijednost grupe „ostalih troškova“ veća je za 10% u odnosu na plan prethodne godine, zbog povećanja stavke naknade radio difuznom centru za korišćenje repetitora.

Naziv	PLAN ZA 2023.	KOMERC.	JAVNE
TROŠKOVI OSIGURANJA ZAPOS.L U TOKU RADA	4.000	600	3.400
TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	2.200	330	1.870
ČLANARINA PRIVREDNOJ KOMORI CG	2.844	427	2.417
ADMINISTRATIVNE I SUDSKE TAKSE	200	30	170
NAKNADA AGENCIJI ZA ELEKTRONSKE MEDIJE	7.350	1.103	6.248
NAKNADA RADIO DIF. CENTRU ZA REPETITORE	11.500	1.725	9.775
KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	500	500	0
DONACIJE, SPONZORSTVA I POMOĆI	1.500	1.500	0
OSTALI NEPOMENUTI NEMATERIJALNI TROŠK.	300	45	255
TROŠKOVI AGENCIJE ZA ZAŠT. AUTOR. PRAVA	19.260	2.889	16.371
UKUPNO:	49.654	9.148	40.506

IV DUGOVI I VANREDNI TROŠKOVI

S obzirom da su otplaćeni svi dogovoreni reprogrami za izmirivanje starih dugova za električnu energiju, komunalne usluge, korišćenje autorskih prava i konsalting iz oblasti zaštite na radu, prvi put nakon značajnog perioda ova stavka nije dio rashodne strane.

REKAPITULACIJA TROŠKOVA:

Naziv	PLAN ZA 2022.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	46.050	5.165	40.885
TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	768.849	39.392	729.457
TROŠKOVI USLUGA	141.082	49.862	91.220
TROŠKOVI AMORTIZACIJE STALNE IMOVINE	5.315	383	4.932
OSTALI TROŠKOVI	49.654	9.148	40.506
DUGOVI I VANREDNI TROŠKOVI	0	0	0
U K U P N O:	1.010.950	110.950	900.000

PRIHODI

Da bi unaprijedili rad i postigli značajnije finansijske efekte u 2023. godini nastav ćemo sa razvijanjem marketinga kao poslovne funkcije, uporedo sa razvojem ostalih funkcija u RTB. Orijentacija na gledaoce i posredno na oglašivače i kupce bila bi cilj marketinga kao poslovne koncepcije pod uslovom da se rad svih poslovnih funkcija integriše i jedinstveno djeluje u tom pravcu.

Kada su u pitanju planovi za 2023.godinu u okviru Sektora marketinga, komercijalni prihodi projektovani su u iznosu od cca 111.000€. U komercijalne prihode ulaze prihodi od oglašavanja, sponzorstva, reemitovanja programa, tehničkih i produkcijskih usluga i drugi komercijalni prihodi koje RTB ostvaruje na tržištu.

Realnost ostvarenja plana biće podložna promjenama u zavisnosti od daljeg razvoja okolnosti i kretanja, kako onih nastalih zbog ekonomske krize, sve veća trenutna ali i potencijalna konkurencija na tržištu, učešće u ukupnoj gledanosti što će i dalje prvenstveno zavisi od rejtinga naše programske usluge.

REKAPITULACIJA PRIHODA:

Naziv	PLAN ZA 2023.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
PRIHODI OD PRODAJE USLUGA	93.950	93.950	0
PRIHODI OD ZAKUPNINA	17.000	17.000	0
PRIHODI IZ BUDŽETA OPŠTINE	900.000	0	900.000
UKUPNO:	1.010.950	110.950	900.000

Iskaz o finansijskom položaju Društva kao i iskaz o ukupnom rezultatu za 2023, prezentovaće i smanjenje sadašnje vrijednosti donirane opreme, kao i prihod u 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	6.662
PRIHODI PO KAPITALNOM BUDŽETU I TROŠKOVI AMORTIZACIJE PO MRS 20 ZA 2019. GODINU	19.991
UKUPNO:	26.653

Izvršni direktor
Rade Tabak

