



FINANSIJSKI PLAN RADIO TELEVIZIJE BUDVA ZA 2024. GODINU

Budva, januar 2024.

Na osnovu planiranih aktivnosti na proizvodnji radio i televizijskog programa, a u skladu sa Odlukom o budžetu Opštine Budva za 2024. godinu (Sl.list CG – Opštinski propisi br. 66/2023), Savjet Radio Televizije Budva razmatrao je finansijske pokazatelje iz plana i usvojio ga na sjednici od 5. januara 2024. godine.

Iznose prihoda i rashoda planirali smo na osnovu visine troškova za 2023. godinu prema fakturama primljenim do dana izrade finansijskog plana. Svi iznosi planirani su uz pretpostavku da neće biti nepredviđenih okolnosti, vanrednih rashoda 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 po osnovu finansiranja programskih sadržaja iz Budžeta opštine Budva (87 - 90%), a ostatak je neto vrijednost komercijalnih 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. 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 (120.000 EUR) i prihodima odobrenih budžetom Opštine Budva (962.000), ustanovili smo plan troškova kako slijedi.

I. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Naziv	PLAN ZA 2024.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
UTROŠAK VODE	2.000	144	1.856
TROŠKOVI ODVOZA SMEĆA	1.500	108	1.392
TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	2.500	375	2.125
TROŠKOVI OSTALOG POTROŠNOG MATERIJALA	5.000	750	4.250
TROŠKOVI MAT.ZA ODRŽAVANJE OSN.SREDSTAVA	5.500	825	4.675
TR.INV. KOJI SE U CJELOSTI KNJIŽE KAO RASHOD	5.000	750	4.250
TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	17.000	1.224	15.776
TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA	7.000	1.050	5.950
U K U P N O:	45.500	5.226	40.274

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 1.710 EUR mjesečno.

Troškovi kancelarijskog materijala su planirani na iznos od cca 210 EUR mjesečno, (odnosno na godišnjem nivou 2.500 EUR), a prosječna mjesečna planirana potrošnja ostalog potrošnog materijala iznosi cca 420 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).

Osnovni mjesečni troškovi materijala za rad, energenata i komunalnih usluga (I grupa troškova) planirani su u iznosu od 3.792 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 skladu sa odredbama Zakona o radu sa nekolicinom radnika koji su već dosta dugo angažovani po ugovoru o djelu dužni smo sklopiti ugovor o radu, što će značajno povećati ovu rashodnu stavku. U odnosu na troškove rada planirane za 2023. godinu, ova grupa troškova uvećana je za 15%. Dio rasta ovih troškova u vezi je sa planiranim povećanjem broja radnika (cca 10%), a ukoliko ne bude nepredviđenih troškova težnja posloводства biće usredsređena i na povećanje postojećih zarada. Zbog smanjenja zahtijevanog budžeta, ali i zbog odsustva interesovanja zaposlenih bili smo prinuđeni da iz plana izbrišemo stavku otpremnina za sporazumni raskid radnog odnosa.

Naziv	PLAN ZA 2024.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
NETO ZARADE TEKUĆE GODINE	553.216	27.661	525.555
TROŠKOVI POREZA NA BRUTO ZARADE	20.211	1.011	19.200
TROŠKOVI DOPRINOSA PIO - RADNIK	101.792	5.090	96.702
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA ZAŠT.OD NEZAPOS.	3.393	170	3.223
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA PIO	37.324	1.866	35.458
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA NEZAPOSLENE	3.393	170	3.223
TROŠKOVI DOPRINOSA FONDU RADA	1.357	68	1.289
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA INVALIDNA LICA	5.429	271	5.158
TROŠKOVI DOPRINOSA ORG. SINDIKATA	1.357	68	1.289
PRIREZ POREZU NA DOHODAK	2.021	101	1.920
TROŠKOVI PRIVR. I POVR. POSLOVA	80.000	4.000	76.000
TROŠKOVI PRIVR. I POVR. POSLOVA / MARKETING	0	0	0
NAKNADE ČLANOVIMA SAVJETA	15.850	793	15.058
OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	35.000	1.750	33.250
TROŠKOVI DNEVNICA NA SLUŽBENOM PUTU	5.000	250	4.750
TROŠKOVI ZA SLUŽBENA PUTOVANJA	3.000	150	2.850
TROŠKOVI OTPREMNINA ZA PENZIJU	10.000	500	9.500
TROŠKOVI OTPR.ZA SPOR. RASKID RADN.ODNOSA	0	0	0
TROŠKOVI JUBILARNIH NAGRADA ZAPOSLENIMA	4.000	200	3.800
UKUPNO:	882.343	44.117	838.226

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

Finansijski plan RTB za 2024.

povećanju gledanosti programa TV Budva, u osnovi imaju emitovanje kvalitetnih filmskih i serijskih sadržaja. Nabavka serijskog programa i filmova u potpunosti tereti komercijalne rashode.

Naziv	PLAN ZA 2024.	KOMERC.	JAVNE
TROŠKOVI MOBILNE TELEFONIJE	3.500	525	2.975
TROŠKOVI FIKSNE TELEFONIJE	2.000	300	1.700
TROŠKOVI EKSPEDICIJE POŠTE	300	45	255
TROŠKOVI ODRŽAVANJA OPREME	1.500	225	1.275
TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	2.972	2.972	0
TROŠKOVI AGENCIJSKIH VIJESTI	6.000	900	5.100
USLUGE NA PROIZVODNJI PROGRAMA	5.000	750	4.250
TROŠKOVI SOPSTVENE PRODUKCIJE	10.000	1.500	8.500
NABAVKA FILMSKOG I SERIJSKOG PROGRAMA	33.000	33.000	0
TROŠKOVI USLUGA INTERNETA	4.200	630	3.570
TROŠKOVI PRETPL.NA KABLOVSKU TELEVIZIJU	900	135	765
TROŠKOVI USLUGA REVIZIJE	3.000	450	2.550
KONSALTING ZA ZAŠTITU NA RADU	1.100	165	935
TROŠKOVI ZDRAVSTVENIH USLUGA	1.000	150	850
INTELEKTUALNE USLUGE	500	75	425
TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	1.200	180	1.020
TROŠKOVI REGISTRACIJE SLUŽBENIH VOZILA	2.000	300	1.700
TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA	1.000	150	850
TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	2.400	360	2.040
USLUGE DRUGIH PRAVNIH LICA	2.200	330	1.870
USLUGE FIZIČKIH LICA - ZANATSKE USLUGE	1.000	150	850
USLUGE FRIZERA ZA VODITELJE	4.353	653	3.700
USLUGE TAXI PREVOZA	950	143	808
TROŠKOVI PARKINGA	1.200	180	1.020
TROŠKOVI REPREZENTACIJE U ZEMLJI	9.500	1.425	8.075
UKUPNO:	100.775	45.692	55.083

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 37.850 EUR. Ove tri naknade čine 80% grupe ostalih troškova, a i za 2024. su ustanovljene na nivou prethodnih godina.

Vrijednost grupe „ostalih troškova“ za oko 5% je manja u odnosu na plan prethodne godine.

Naziv	PLAN ZA 2024.	KOMERC.	JAVNE
TROŠKOVI OSIGURANJA ZAPOSŁ.U TOKU RADA	3.000	450	2.550
TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	2.000	300	1.700
ČLANARINA PRIVREDNOJ KOMORI CG	1.832	275	1.557
ADMINISTRATIVNE I SUDSKE TAKSE	200	30	170
NAKNADA AGENCIJI ZA ELEKTRONSKE MEDIJE	7.850	1.178	6.673
NAKNADA RADIO DIF. CENTRU ZA REPETITORE	12.000	1.800	10.200
KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	500	500	0
DONACIJE, SPONZORSTVA I POMOĆI	2.000	2.000	0
TROŠKOVI AGENCIJE ZA ZAŠT. AUTOR. PRAVA	18.000	18.000	0
U K U P N O:	47.382	24.532	22.850

REKAPITULACIJA TROŠKOVA:

Naziv	PLAN ZA 2024.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	45.500	5.226	40.274
TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	882.343	44.117	838.226
TROŠKOVI USLUGA	100.775	45.692	55.083
TROŠKOVI AMORTIZACIJE STALNE IMOVINE	6.000	432	5.568
OSTALI TROŠKOVI	47.382	24.532	22.850
U K U P N O:	1.082.000	120.000	962.000

PRIHODI

Kada su u pitanju planovi za 2024.godinu, u okviru Sektora marketinga, komercijalni prihodi projektovani su u iznosu od 120.000 €. U komercijalne prihode ulaze prihodi od oglašavanja, sponzorstava, reemitovanja programa, zakupnina emisije tehnike, tehničkih i produkcijskih usluga, kao i drugi komercijalni prihodi koje RTB ostvaruje na tržištu.

Finansijski plan RTB za 2024.

Da bi unaprijedili rad i postigli još značajnije finansijske efekte i u 2024.godini nastav ćemo sa razvijanjem marketinga kao poslovnog segmenta Radio Televizije Budva. Putem stvaranja kvalitetnijeg programa, marketinški orijentisanog, obezbjeđićemo zadovoljenje potreba naših gledalaca, a samim tim stvoriti veću potrebu privrednih subjekata i javnog sektora za oglašavanje u našim programima.

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 zavisiti od rejtinga naše programske usluge.

REKAPITULACIJA PRIHODA:

Naziv	PLAN ZA 2024.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
PRIHODI OD PRODAJE USLUGA	103.000	103.000	0
PRIHODI OD ZAKUPNINA	17.000	17.000	0
PRIHODI IZ BUDŽETA OPŠTINE	962.000	0	962.000
U K U P N O:	1.082.000	120.000	962.000

Iskaz o finansijskom položaju Društva kao i iskaz o ukupnom rezultatu za 2024, 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 IZ 2018. GODINE (Amortizovano u cjelosti)	6.662
PRIHODI PO KAPITALNOM BUDŽETU I TROŠKOVI AMORTIZACIJE PO MRS 20 IZ 2019. GODINE (2024. ispr.vrijednosti 100%)	19.991
U K U P N O:	26.653

V.D. Izvršne direktorice
Iva Pavlović

