



RADIO TELEVIZIJA BUDVA d.o.o.
Broj: 143/1
14.03 2025

FINANSIJSKI PLAN
RADIO TELEVIZIJE BUDVA
ZA 2025. GODINU

Budva, mart 2025.

Na osnovu planiranih aktivnosti na proizvodnji radio i televizijskog programa, a u skladu sa Odlukom o budžetu Opštine Budva za 2025. godinu broj 10-040/25-115/1 od 21. februara 2025. (Sl.list CG – Opštinski propisi br. 9/2025 od 27. februara 2025), Savjet Radio Televizije Budva razmatrao je finansijske pokazatelje iz plana i usvojio ga na sjednici od 17. marta 2025. godine.

Iznos rashoda planirali smo uz pretpostavku da neće biti nepredviđenih okolnosti, vanrednih rashoda i aktivnosti koje mogu bitnije uticati na poslovanje. Za planiranje iznosa prihoda i rashoda za 2025. godinu koristili smo podatke iz bruto bilansa za 2024, uzimajući u obzir i iskustvo prethodnih perioda, kao i raspoloživa saznanja o načelnim planovima na novim projektima.

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 člana 40 Zakona o audiovizuelnim medijskim uslugama (Sl. list CG 54/2024 od 11.6.2024) elektronskim medijima 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 40 Zakona o audiovizuelnim medijskim uslugama naročito je predmet detaljne kontrole u postupku obavezne revizije.

Na osnovu navedenog, u skladu sa planiranim prihodima od prodaje sopstvenih usluga (133.449 EUR) i prihodima odobrenih budžetom Opštine Budva (1.100.000), ustanovili smo plan troškova kako slijedi.

I. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

	Naziv	PLAN ZA 2025.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
	UTROŠAK VODE	1.000	72	928
	TROŠKOVI ODVOZA SMEĆA	1.500	108	1.392
	TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	3.500	525	2.975



Finansijski plan RTB za 2025.

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	5.304	40.196

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.

Ukoliko ne bude nepredviđenih troškova težnja posloводства biće usredsređena i na povećanje postojećih zarada. Zbog nedovoljnog budžeta i odsustva interesovanja, nije moguće ponuditi otpremnine za sporazumni raskid radnog odnosa zaposlenima za čijim radom ne postoji potreba, te smo bili smo prinuđeni da iz plana izbrišemo stavku otpremnina za sporazumni raskid radnog odnosa.

Rast troškova rada u vezi je sa povećanjem broja zaposlenih. Na kraju poslovne 2024. godine u Društvu je, po ugovoru o radu, zaposleno 65 radnika, što je za 12% veći broj nego u januaru iste godine (58). Podsjećam da je jedan broj saradnika koji su dugi niz godina bili angažovani po ugovoru o djelu, tokom 2024. godine dobio status zaposlenih po ugovoru o radu na određeno vrijeme.

Naziv	PLAN ZA 2025.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
NETO ZARADE TEKUĆE GODINE	655.764	32.788	622.976
TROŠKOVI POREZA NA BRUTO ZARADE	23.736	1.187	22.549
TROŠKOVI DOPRINOSA PIO - RADNIK	75.924	3.796	72.128
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA ZAŠT.OD NEZAPOS.	3.792	190	3.602
TROŠKOVI DOPRINOSA ZA NEZAPOSLENE	3.792	190	3.602
TROŠKOVI DOPRINOSA FONDU RADA	1.512	76	1.436

Finansijski plan RTB za 2025.

INTELEKTUALNE USLUGE	900	135	765
TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	1.300	195	1.105
TROŠKOVI REGISTRACIJE SLUŽBENIH VOZILA	2.000	300	1.700
TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA	1.000	150	850
TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	3.000	450	2.550
USLUGE DRUGIH PRAVNIH LICA	2.250	338	1.913
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
U K U P N O:	138.303	52.620	85.683

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 38.108 EUR. Ove tri naknade čine 76% grupe ostalih troškova, i nisu se značajnije mijenjale u odnosu na prethodne godine.

Naziv	PLAN ZA 2025.	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	2.052	308	1.744
ADMINISTRATIVNE I SUDSKE TAKSE	1.000	150	850
NAKNADA AGENCIJI ZA ELEKTRONSKE MEDIJE	8.108	1.216	6.892
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
OSTALI NEPOMENUTI NEMATERIJALNI TROŠK.	500	500	0
TROŠKOVI AGENCIJE ZA ZAŠT. AUTOR. PRAVA	18.000	18.000	0
U K U P N O:	50.160	25.374	24.786

REKAPITULACIJA TROŠKOVA:

Naziv	PLAN ZA 2025.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	45.500	5.304	40.196
TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	991.486	49.574	941.912
TROŠKOVI USLUGA	138.303	52.620	85.683
TROŠKOVI AMORTIZACIJE STALNE IMOVINE	8.000	576	7.424

Finansijski plan RTB za 2025.

OSTALI TROŠKOVI	50.160	25.375	24.785
U K U P N O:	1.233.449	133.449	1.100.000

PRIHODI

Kada su u pitanju planovi za 2025.godinu, u okviru Sektora marketinga, komercijalni prihodi projektovani su u iznosu od 133.449 €. U komercijalne prihode ulaze prihodi od oglašavanja, sponzorstava, reemitovanja programa, zakupnina emisione tehnike, tehničkih i produkcijskih usluga, kao i drugi komercijalni prihodi koje RTB ostvaruje na tržištu.

Da bi unaprijedili rad i postigli još značajnije finansijske efekte i u 2025.godini nastavićemo sa razvijanjem marketinga kao poslovnog segmenta Radio Televizije Budva. Putem stvaranja kvalitetnijeg programa, marketinški orijentisanog, obezbjedićemo 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 2025.	KOMERC. USLUGE	JAVNE USLUGE
PRIHODI OD PRODAJE USLUGA		116.449	116.449	0
PRIHODI OD ZAKUPNINA		17.000	17.000	0
PRIHODI IZ BUDŽETA OPŠTINE		1.100.000	0	1.100.000
U K U P N O:		1.233.449	133.449	1.100.000

Iskaz o finansijskom položaju Društva kao i iskaz o ukupnom rezultatu za 2025, 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. Oprema donirana 2018. iz kapitalnog budžeta Opštine Budva amortizovana je u 2023. godini. Tokom 2024. godine, knjiženjem po Međunarodnom računovodstvenom standardu 20, i oprema donirana 2019. godine takođe je 100 % amortizovana kao oprema za vršenje djelatnosti.



Finansijski plan RTB za 2025.

U 2025. godini očekuje nas samo godišnja ispravka vrijednosti za donaciju koju smo od osnivača primili tokom 2023. godine.

Naziv	Iznos
PRIHODI PO KAPITALNOM BUDŽETU I TROŠKOVI AMORTIZACIJE PO MRS 20 IZ 2023. GODINE	9.621
U K U P N O:	27.946

Izvršna direktorica
Iva Pavlović

