

SAVJET RADIO TELEVIZIJE BUDVA D.O.O.

Broj: 01-4
Budva, 10. IV 2014. god.



FINANSIJSKI PLAN RADIO TELEVIZIJE BUDVA ZA 2014. GODINU

Budva, mart 2014.

SADRŽAJ:

1. OSNIVANJE I DJELATNOST	3
2. CILJEVI I ODNOS PREMA KONKURENCIJI	3
3. STRUKTURA ZAPOSLENIH	4
4. PRODAJA I MARKETING	5
5. PRIHODI I RASHODI	5
5.1. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	6
5.2. TROŠKOVI RADA	7
5.3. TROŠKOVI USLUGA	8
5.4. TROŠAK AMORTIZACIJE	9
5.5. OSTALI TROŠKOVI	9
5.6. ULAGANJA	9

1. OSNIVANJE I DJELATNOST

U septembru 2013. godine, upisom u Centralni registar privrednih subjekata pod brojem 5-0670809/001, a na osnovu Odluke br. 0101-215/1 Skupštine opštine Budva od 10. IV 2012, formirano je društvo sa ograničenom odgovornošću Lokalni javni emiter „Radio Televizija Budva“.

Uprkos administrativnim problemima pri registraciji, proizvodnja i emitovanje programa od javnog interesa građana Budve na dva, do juče odvojena radio difuzna servisa – radija i televizije, odvijala se bez prekida. No, značajno smanjenje budžetskih sredstava opredeljenih za servisiranje tekućih obaveza i poslovanja RTB-a za 2014. godinu, kao i neodrživi model finansiranja koji je definisan postojećim Zakonom o javnim radio-difuznim servisima, primorace ovaj javni servis na otežano poslovanje, te korigovanje planiranih investicija na unapređenju kvaliteta programa.

2. CILJEVI I ODNOS PREMA KONKURENCIJI

Znajući da programski uspjeh elektronskih emitera zavisi od sposobnosti stanice da proizvede ili kupi program koji će privući publiku, poslovodstvo i urednički tim odlučni su da posebnu pažnju posvete izradi funkcionalne programske šeme. O tome RTB mora da vodi računa jer, ni po snazi, ni po kvalitetu programa, neće moći sa konkurencijom da se takmiči u primarnim terminima, već će morati da u svakom dijelu dana nađe termin koji će privući određenu vrstu auditorijuma. Pri tome RTB ne može očekivati da njeni programi privuku masovnu publiku, te se neće takmičiti sa komercijalnim radio i TV emiterima.

Krajem 2013. u koprodukciji sa producentskom kućom „Mebius“, započeto je snimanje 16 kratkometražnih filmova, pod radnim nazivom „*Mitovi, legende i priče*“ Crne Gore. Snimanje pomenutog programa trajaće sve do oktobra 2014. godine. Ove programske sadržaje koji u dokumentarnom maniru predstavljaju Crnogorsko primorje, ali i cijelu Crnu Goru, postaće materijal koji će RTB pokušati da plasira drugim televizijskim kućama u regionu, pa i šire.

Najveću prepreku ostvarenju zacrtanih ciljeva, pored ograničenih sredstava, predstavlja i zastarjelost opreme. Naime, stalna imovina za vršenje djelatnosti u Televiziji Budva dostigla je starost preko 10 godina, pa je njeno održavanje postalo veoma skupo, a rad nepouzdan. Pri tom, nerealno je očekivati veliki investicioni poduhvat koji bi podrazumijevao kompletnu zamjenu postojeće opreme. Procesi zamjene opreme i postepene digitalizacije moraju se odvijati pod što povoljnijim uslovima, a da se pri tom ni u jednom trenutku ne dovede u pitanje pouzdanost sistema.

3. STRUKTURA ZAPOSLENIH

Na kraju 2013. godine u Društvu je bilo zaposleno 49 radnika. U toku je izrada Pravilnika o sistematizaciji, po čijem će se donošenju pristupiti internoj fluktuaciji zaposlenih radi optimalizacije posla, i povećanja produktivnosti u svim segmentima poslovanja.

Tabela 3.1: Planirani prosječan broj zaposlenih u 2014.

Segment Društva	2013. ostv.	2014. plan	Indeks
Radio – proizvodnja i emitovanje	9	9	100
Televizija – proizvodnja i emitovanje	24	27	113
Tehnička služba	1	1	100
Marketing i prodaja	4	4	100
Opšte i administrativne službe	11	11	100
Ukupno:	49	52	106

Tabela 3.2: Planirani stepen obrazovanja zaposlenih

Stepen obrazovanja	2013.	2014. PLAN
I stepen obrazovanja	2	2
II stepen obrazovanja	0	0
III stepen obrazovanja	5	3
IV stepen obrazovanja	25	23
V stepen obrazovanja	5	5
VI stepen obrazovanja	2	2
VII stepen obrazovanja	9	16
VIII stepen obrazovanja	1	1
UKUPNO:	49	52

Tabela 3.3: Planirani broj usavršavanja zaposlenih

Sektor	Broj polaznika
Proizvodnja programa	25
Emitovanje programa	4
Stručne službe	3
Ukupno:	

4. PRODAJA I MARKETING

Osnovna pretpostavka Društva jeste da se zadrži, ali i poveća kvalitet usluga, kako bi servisi ostali konkurentni u svojoj branši, te zadržali i poboljšali svoju poziciju na tržištu. Ovaj pristup zahtijeva veliki napor zaposlenih ali, u datim okolnostima, predstavlja bitnu stavku za održavanje tekuće likvidnosti.

Politika cijena, zbog stanja u privredi i prioritetima potencijalnih kupaca, za sada ne podrazumijeva promjene.

5. PRIHODI I RASHODI

Pred organe rukovođenja novog preduzeća – Savjet i izvršnog direktora, stavljen je težak zadatak: poboljšanje kvaliteta i efikasnosti rada, uz istovremeno smanjenje troškova poslovanja. Ukupna raspoloživa sredstva prethodnih godina kretala su se u rasponu od 700.000 do 1.000.000.

Na osnovu tih pokazatelja, od osnivača je, za 2014. godinu zatražen iznos od 760.000 , što bi, uz neizmireni dug iz 2013. godine od 244.800 € pružilo mogućnost za nesmetano funkcionisanje programa i tekuće i investiciono unapređenje tehnike. Međutim, Odlukom o budžetu za novo preduzeće opredeljen je iznos od 620.000 .

Na osnovu prethodnih iskustava službi prodaje pravnih prethodnika RTB-a (Radio Budve i Televizije Budva) sopstveni prihodi od prodaje proizvoda i usluga, utvrđuju se u iznosu od 180.000 .

Prilivi koje očekujemo finansijskim planom iznose 1.044.800 €, sa pripadajućom strukturom:

Tabela 5.1: Rekapitulacija prihoda

Vrsta prihoda	Iznos	Učešće u ukupnim prihodima
Prihodi iz Budžeta Opštine Budva	620.000	59,34%
Prihodi od prodaje sopstvenih usluga	180.000	17,23%
Neizmireni prihodi prethodnih (2012. i 2013.) godina	244.800	23,43%
U k u p n o:	1.044.800	100,00%

Neizmireni prihodi prethodnih godina djelimično se moraju iskoristiti za pokriće ranije preuzetih obaveza po osnovu nabavke usluga i robe, vansudskih poravnanja i izvršnih presuda iz prethodnih perioda. Za tu svrhu planirano je, iz priliva, izdvojiti 68.500 € (cca 30% iznosa potraživanja iz prethodnih godina).

Rashodi u ukupnom iznosu od 976.300 € ne mogu se sa visokim stepenom preciznosti rasporediti, usled odsustva repera u vidu poređenja sa prethodnom godinom.

Naime, spajanjem dva privredna subjekta – Radija i Televizije Budva, visina nekih troškova ne može se utvrditi pukim sabiranjem pozicija bilansa uspjeha kako bi se ustanovile visine troškova budućeg, zajedničkog preduzeća. Projekcije su, uglavnom, nastale na osnovu visine troškova posljednjeg kvartala 2013. godine i procjene budućih poslovnih promjena, od strane stručnih službi Društva.

Tabela 5.2: Rekapitulacija troškova

Vrsta troškovne grupe	Iznos	Učešće u ukupnim troškovima
Troškovi materijala i energije	26.100	2,67%
Troškovi rada, naknada i ostali lični rashodi	770.080	78,88%
Troškovi usluga	76.900	7,88%
Troškovi amortizacije	40.000	4,10%
Ostali troškovi	6.220	0,63%
Investiciono održavanje i ulaganja	57.000	5,84%
U k u p n o:	976.300	100,00%

5.1. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Troškovi materijala i energije sa 2,67 % učestvuju u ukupnim troškovima Društva, i u okviru ove grupe planirani su iznosi kako slijedi:

Tabela 5.3:

Konto	Naziv	Iznos	Učešće u ukupnim troškovima
511000	KOMUNALNE USLUGE - VODA	900	0,09%
511010	KOMUNALNE USLUGE - SMEĆE	900	0,09%
512001	TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	1.800	0,18%
512002	TROŠKOVI OSTALOG POTROŠNOG MATERIJALA	3.800	0,39%
512003	TROŠKOVI MATERIJALA ZA ODRŽ.O.S.	2.000	0,20%
512501	TROŠKOVI INVENTARA KOJI SE U CJ.OTPISUJU	4.000	0,41%
513001	TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	8.500	0,87%
513101	TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA	4.200	0,43%
		26.100	2,67%

Strukturu stavki troškova komunalnih usluga, električne energije, goriva i maziva nije potrebno dodatno opisivati, ali je važno napomenuti da se isti odnose na dvije poslovne lokacije na kojima se odvija proces rada, i to: proizvodnja i emitovanje TV programa u zgradi koja se nalazi u Starom budvanskom gradu, te prostor za proizvodnju i emitovanje radio programa u kome su smještene i stručne službe RTB, na adresi 13. jul b.b.

Najveći dio troškova kancelarijskog materijala predstavljaju toneri za laserske printere, čiji se iznos unekoliko smanjuje recikliranjem već korišćenih. U ostali potrošni materijal spadaju sredstva za čišćenje, papirnata konfekcija, baterije i slično.

Pod stavkom troškova materijala za održavanje osnovnih sredstava ubrajaju se svi kablovi, rezervni djelovi i ostali materijal manje vrijednosti za opravku opreme za vršenje djelatnosti, kao i materijal na tekućem održavanju vozila, a inventar koji se u cjelosti otpisuje na teret rashoda predstavljaju nosači zvuka i slike, scenski materijal i rekviziti, kao i oprema čija je pojedinačna vrijednost manja od 300 (poreski nepriznata kao rashod amortizacije).

5.2. TROŠKOVI RADA

Troškovi rada su planirani na osnovu pojedinačnih zarada isplaćenih za XII 2013, i osim povećanja po osnovu primanja novozaposlenih radnika (urednika programa Radio i Televizije Budva, šefa računovodstva, reditelja programa, kamermana), nije planirano povećanje postojećih zarada. Troškove rada čine, kao što je navedeno u tabeli koja slijedi, neto zarade sa obaveznim porezima i doprinosima, naknade po osnovu posebnih ugovora za povremene i privremene poslove saradnika u programu, marketingu, računovodstvu i slično. Takođe, u okviru ove grupe troškova prikazani su i troškovi naknada za članstvo u organima upravljanja RTB. Savjet RTB-a broji pet članova koje je, uz procedure definisane Zakonom, imenovala opštinska skupština.

Pod stavkom ostalih naknada zaposlenima planirana je, ukoliko postoji mogućnost, isplata simbolične, jednokratne pomoći zaposlenima.

Tabela 5.4:

Konto	Naziv	Iznos	Učešće u ukupnim troškovima
520000	TROŠKOVI NETO ZARADA	364.000	37,28%
520100	TROŠKOVI POREZA NA BRUTO ZARADE	61.500	6,30%
520200	TROŠKOVI DOPRINOSA IZ BRUTO ZARADA	134.000	13,73%
521001	TROŠKOVI DOPRINOSA NA BRUTO ZARADE	65.000	6,66%
522001	TROŠKOVI POVR. POSLOVA: PROGRAM, MARKETING I RAČ.	90.000	9,22%
526002	NAKNADE ČLANOVIMA SAVJETA	13.530	1,39%
529102	PRIREZ POREZU NA DOHODAK	6.150	0,63%
529301	OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	10.000	1,02%
529400	TROŠKOVI DNEVNICA I SLUŽBENIH PUTOVANJA	2.900	0,30%
529501	TROŠKOVI OTPREMNINA ZA SPORAZ. RASKID RADNOG ODN.	23.000	2,36%
		770.080	78,88%

Na kraju poslovne 2013. godine broj zaposlenih u Društvu iznosi 49, no postoji procjena da će dvoje zaposlenih predati zahtjev za sporazumni raskid radnog odnosa.

5.3. 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.

Tabela 5.5:

Konto	Naziv	Iznos	Učešće u ukupnim troškovima
531200	TROŠKOVI MOBILNE TELEFONIJE	5.000	0,51%
531250	TROŠKOVI FIKSNE TELEFONIJE	6.900	0,71%
531260	TROŠKOVI EKSPEDICIJE POŠTE	400	0,04%
532100	TROŠKOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA OPREME	5.000	0,51%
532101	TROŠKOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA INVENTARA	700	0,07%
535100	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	800	0,08%
539900	TROŠKOVI AGENCIJSKIH VIJESTI	1.200	0,12%
539910	TROŠKOVI USLUGA NA PROIZVODNJI PROGRAMA	10.000	1,02%
550400	TROŠKOVI USLUGA REVIZIJE	2.000	0,21%
539911	TROŠKOVI SOPSTVENE PRODUKCIJE	30.000	3,07%
550702	TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA	2.600	0,27%
550900	TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	1.000	0,10%
550910	TROŠKOVI IZBORA SPORTISTE GODINE	2.000	0,20%
550920	NAKNADE ZA USLUGE ODRŽAVANJA ČISTOĆE	800	0,08%
550930	TROŠKOVI OSTALIH NEPOMENUTIH USLUGA	1.500	0,15%
551000	TROŠKOVI REPREZENTACIJE U ZEMLJI	7.000	0,72%
		76.900	7,88%

Sadržaj stavki telefonije i ekspedicije pošte nije potrebno dodatno obrazlagati, ali je bitno napomenuti da je projekcija napravljena na osnovu prosječne potrošnje za posljednji kvartal 2013. godine. Troškovi održavanja opreme i inventara podrazumijevaju redovne i intervencije po potrebi na repetitorima Spas i Velji Grad, kao i kompletnoj emisioj i računarskoj tehnici radija i televizije.

Troškovi reklame i propagande RTB-a prevashodno čine troškovi web prezentacija ili usluge štampanja.

U okviru usluga na proizvodnji programa planirana je nabavka kvalitetnog snimljenog materijala stručnih pravnih ili fizičkih lica za emitovanje u radio ili televizijskom programu.

Troškovi reprezentacije: gosti u radio programu (kao i stranke u stručnim službama) poslužuju se kafom, čajem ili sirupima prirodnih sokova iz bifea u poslovnoj zgradi radija. Za tu svrhu, planiran je prosječan dnevni iznos troška u visini od cca 20 .

5.4. TROŠAK AMORTIZACIJE

U planirane troškove amortizacije uključena je i godišnja ispravka vrijednosti novonabavljene opreme, iz dijela planiranih investicionih ulaganja.

Tabela 5.6:

Konto	Naziv	Iznos	Učešće u uk. troškovima
540010	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	40.000	4,10%
		40.000	4,10%

5.5. OSTALI TROŠKOVI

Tabela 5.7:

Konto	Naziv	Iznos	Učešće u uk. troškovima
552400	TROŠKOVI OSIGURANJA ZAPOSLENIH U TOKU RADA	1.500	0,15%
553000	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	1.520	0,16%
559301	PRETPLATA NA SL.NOVINE I DRUGE STRUČNE PUBLIKACIJE	700	0,07%
559500	ADMINISTRATIVNE I SUDSKE TAKSE	100	0,01%
559950	TROŠKOVI AGENCIJE ZA ZAŠTITU AUTORSKIH PRAVA	2.400	0,25%
		6.220	0,64%

5.6. ULAGANJA

Tabela 5.8:

Naziv	Iznos	Učešće u uk. troškovima
OBNOVA VOZNOG PARKA	25.000	2,56%
NABAVKA RAČUNARA I RAČUNARSKE OPREME	2.000	0,20%
DIGITALIZACIJA	20.000	2,05%
INVESTICIONO ODRŽAVANJE ZGRADE TELEVIZIJE / SANACIJA	10.000	1,02%
	57.000	5,84%

Za potrebe rada na terenu i sigurnosti zaposlenih prilikom prevoza do i sa mjesta snimanja, neophodna je nabavka novih vozila, popravka postojećih, ali i opremanja tih vozila u skladu sa specifičnostima djelatnosti (reportažna kola i slično).

Investicija u opremu radi prelaska sa analogne na digitalnu tehnologiju predstavlja zakonsku obavezu, ali i obavezu prema gledaocima radi poboljšanja kvaliteta programa. Iznos od 20.000 € nije dovoljan za finalizaciju, ali bi omogućio stvaranje tehničkih pretpostavki za digitalizaciju.

Budva, 31. III 2014.

Predsjednik Savjeta Radio televizije Budva
Miodrag Vučinić, s.r.

