

RADIO I TELEVIZIJA CRNE GORE

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU

za period od 01.01. do 31.12.2012.

Podgorica, jun 2013. god.

SADRŽAJ

Finansijski pokazatelji	4
Prihodi	4
Troškovi	6
Finansijski rezultat	8
Troškovi ličnih primanja	9
Direktni i indirektni troškovi proizvodnje i emitovanja programa	11
Troškovi tekućeg i investicionog održavanja	14
Amortizacija	14
Tokovi gotovine u 2011. i 2012.g.	15

UVOD

Radio i televizija Crne Gore je u 2012. godini poslovala u otežanim uslovima. Nastavak ekonomske krize je uticao na javne finansije i budžet Crne Gore, a samim tim i na budžetske prihode RTCG.

Naime, u toku 2012. godine rebalansom budžeta Crne Gore smanjeni su javni prihodi RTCG iz opšteg dijela budžeta i namjenski prihodi iz Ministarstva kulture. Povećanju neizvjesnosti poslovanja doprinijeli su i drugi faktori kao što su: izmjena zakonske regulative sredinom prošle godine, koja je RTCG nametnula nove obaveze, i povećanje cijene energenata i drugih proizvoda.

Uprkos smanjenim javnim prihodima i povećanim troškovima poslovanja, Radio i televizija Crne Gore je u 2012. godini ispunila svoju osnovnu funkciju, koja se odnosi na proizvodnju i emitovanje programa, i ostvarila rezultate u skoro svim segmentima poslovanja. Ovi rezultati se odnose na:

- Novi vizuelni identitet Javnog servisa
- Povećanje programskih sadržaja
- Unapredjenje kvaliteta programa
- Povećanje rejtinga i učešća u gledanosti programa Javnog servisa
- Povećanje sopstvenih prihoda
- Unapredjenje radnog ambijenta u RTCG
- Racionalizacija troškova
- Kadrovska jačanje

Na osnovu svega ovoga uslijedila je i nagrada za najbolji medijski brend u regionu Jugoistočne Evrope, koja je dodijeljena Radio televiziji Crne Gore u Beogradu u organizaciji Mass Media International-a.

Medjutim, i pored pozitivnih trendova, dugoročna stabilnost poslovanja Radio i televizije Crne Gore nije još uvijek postignuta zbog kontinuiranog nedostatka sredstava i stabilnog izvora finansiranja. Prihodi i rashodi RTCG, dakle, još uvijek nijesu uravnoteženi. Za rješenje ovog problema, pored kratkoročnih mjera koje je RTCG preduzela u 2012. godini, a koje se odnose na racionalizaciju troškova i povećanje sopstvenih prihoda, neophodne su dugoročne i sistemske promjene, koje podrazumijevaju izmjenu zakonske regulative. U tom smislu, RTCG je pokrenula inicijativu za izmjenju Zakona o javnim radio-difuznim servisima, u cilju obezbjeđivanja finansijske održivosti Javnog servisa, za šta je dobijena načelna podrška.

FINANSIJSKI POKAZATELJI

U nastavku su prikazani finansijski pokazatelji poslovanja RTCG u 2012. godini. Ovi pokazatelji su pripremljeni i sistematizovani na bazi: finansijskog iskaza RTCG za 2012.; raspoložive finansijske dokumentacije, koja prati i registruje sve promjene u poslovanju za izvještajni period; Pravilnika o računovodstvenim politikama RTCG i međunarodnih računovodstvenih standarda, koji regulišu ovu materiju.

PRIHODI

Tabela 1: Struktura prihoda

u eur

Konto	VRSTA PRIHODA	Ostvarenje 2011	Plan 2012 (Rebalans)	Ostvarenje 2012	Index
1	2	3	4	5	5/4
I	BUDZET CG	8,579,306	7.552.428	7.752.428	102,64
64200	Opšti dio budžeta	7.579.306	7.152.428	7.152.428	100
64200	Ministarstvo kulture	1,000,000	200.000	200.000	100
	Tekuće rezerve	0	200.000	400.000	100
II	MARKETING	984.458	1.500.000	1.516.847	101,12
61200	Reklame	825.637	1.229.050	1.405.377	
61201	Sponzorstvo	94.693	235.950	79.197	
61202	Mali oglasi	37.015	0	8	
61204	Radio Crne Gore	27.113	35.000	32.265	
III	OSTALI PRIHODI	332.694	461.265	467.420	101,33
61301	Tehničke usluge	240.600	272.303	226.747	0,83
65903	Naplata štete	5.048	5.000	1.330	0,26
65000	Ostali prihodi	87.046	183.962	239.343	130,1
IV	DONACIJA OPREME (za iznos amortiz.)				
64000		282.753	282.753	189.153	66.89
	UKUPNI PRIHODI (I+II+III+IV)	10.179.211	9.796.446	9.925.848	101,32

Analitika prihoda

Ukupno ostvareni prihodi u 2012. godini iznose 9.925.848€. U odnosu na ukupno ostvarene prihode za isti period 2011. godine, prihodi u 2012. su manji za 253.363€, odnosno 2,5%. Ova razlika u odnosu na 2011. godinu bi bila znatno veća da u toku 2012. Vlada nije reagovala, u dva navrata, i odobrila dodatna sredstva iz tekuće budžetske rezerve, u iznosu od 400.000€, što je uvećalo ukupne prihode u 2012. U odnosu na rebalans plana, ukupni prihodi su veći za 129.402€.

Strukturu ukupnih prihoda čine javni i sopstveni prihodi.

1. Prihodi iz budžeta

Iz opšteg dijela budžeta ostvaren je godišnji prihod u iznosu od 7.152.428€, što je u odnosu na 2011. manje za 426.878€, odnosno 6%.

Namjenski prihodi iz Ministarstva kulture ostvareni su u iznosu od 200.000€, što je manje za 800.000€ u odnosu na 2011. godinu, odnosno 80%.

Vlada je u 2012. godini opredijelila dodatna sredstva u iznosu od 400.000€ iz tekuće budžetske rezerve, kako bi se, kao što smo već naveli, ublažio negativni efekat smanjenja sredstava za poslovanje RTCG.

2. Prihodi od marketinga

Ostvareni godišnji prihod od marketinga iznosi 1.516.847€, što je u odnosu na prošlu godinu više za 532.389€, odnosno 54%. Markentiški prihodi su ostvareni planiranom dinamikom, uprkos ekonomskoj krizi, koja je doprinijela povećanoj nelikvidnosti preduzeća i smanjenju broja pravnih subjekata i preduzetnike za oko 10% samo za 6 mjeseci 2012., prema podacima Centralne banke Crne Gore.

3. Ostali prihodi

Ostali prihodi RTCG su ostvareni u iznosu od 467.420€, što je u odnosu na 2011. više za 134.726€, odnosno za oko 41%. U odnosu na plan ovi prihodi su veći za 6.155€.

4. Prihodi od donirane opreme

Godišnji prihodi od donirane opreme za 2012. iznose 189.153€, a u poslovnim knjigama evidentiraju u iznosu troškova amortizacije koja se obračunava na nabavnu vrijednost donirane opreme, shodno MRS 20.

TROŠKOVI

Ukupni troškovi poslovanja za 2012. godinu iznose 12.428.988€. U poredjenju sa 2011. ovi troškovi su manji za 1.619.440€, odnosno 11,5%.

Tabela 2: Struktura troškova

u eur

R.b.	VRSTA RASHODA	OSTVARENJE 2011	REBALANS PLANA 2012	OSTVARENJE 2012	INDEX
1	2	3	4	5	5/4
I	UKUPNI TROŠKOVI PROIZVODNJE	4.479.360	3.743.320	4.274.236	114,19
1	Direktni troškovi proizvodnje i emitovanja	2.509.640	2.297.420	2.567.175	111,74
2	Indirektni troškovi proizvodnje i emitovanja	1.969.720	1.445.900	1.707.061	118,07
II	LIČNA PRIMANJA	8.280.804	7.220.233	7.242.623	100,31
1	Uk. troškovi zarade	6.976.754	6.400.000	6.357.656	99,34
2	Ostala lična primanja prevoz, pomoć, nagrade, nadoknade, otpremnine.	1.304.050	820.233	884.967	107,90
III	TEK. I INV.ODRŽAV.	57.849	78.000	135.318	173,48
IV	AMORTIZACIJA	1.230.415	1.239.168	776.811	62,69
1	Donirana oprema	282.753	282.753	189.153	66,89
2	Ostali dio amortizacije	947.662	956.415	587.658	61,44
	UKUPNO (I+II+III+IV)	14.048.428	12.280.721	12.428.988	101,21

Uprkos restriktivnoj troškovnoj politici, ukupni troškovi su nešto veći od planiranih, odnosno za oko 1,2%.

Praćenje predizborne kampanje i izvještavanje o izbornim rezultatima uticalo je na povećanje troškova po osnovu proizvodnje programa za izvještavanje o parlamentarnim izborima. Ovi troškovi se odnose na nabavku nove scenografije, novog softwara, troškove reportažnih kola, troškove istraživanja - Exit Poll-a, itd. Javni servis je izvještavao sa terena širom Crne Gore i organizovao emisije u studiju, čime je ispunjena zakonska obaveza da se pravovremeno informiše javnost.

Pored vanrednih parlamentarnih izbora i vanredne vremenske prilike su su generisale

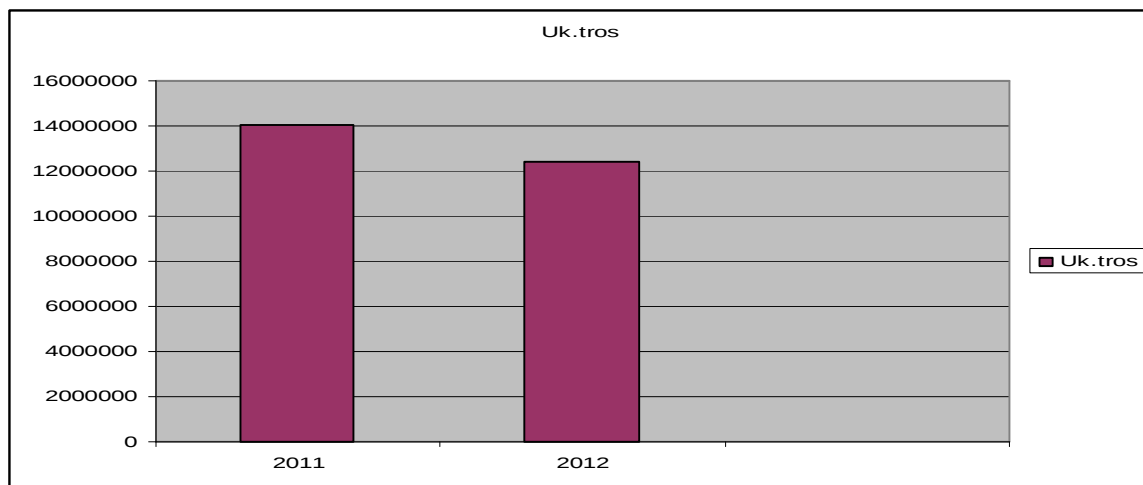
dodatne troškove. Povećali su se troškovi za grijanje i programsko-proizvodni troškovi.

U 2012. godini uradjeno je novo brendiranje RTCG, čime je Javni servis dobio novi vizuelni identitet. Nadalje, povećan je obim nabavke i proizvodnje programa, što je rezultiralo na jednoj strani povećanjem programsko-produkcionih troškova, a samim tim i ukupnih troškova RTCG, i na drugoj strani povećanjem gledanosti programa.

Prema rezultatima istraživanja agencije IPSOS, učešće u gledanosti programa se povećalo sa 11% u 2011. na 16% u 2012. godini.

RTCG je u 2012. godini, uvažavajući preporuke Savjeta, prenosila sve najvažnije sportske događaje, a prije svega međunarodna takmičenja na kojima su učestvovali crnogorski klubovi i reprezentacija Crne Gore, uprkos često veoma visokim cijenama TV prava. Uspjesi naših sportista i gledanost ovog programa opravdali su dodatna ulaganja. Za vrijeme Olimpijskih igara u Londonu, RTCG je bila lider na medijskom tržištu, prema rezultatima istraživanja Extra TV-a.

Grafikon 1: Uporedni prikaz ukupnih troškova u 2011. u 2012. godini.



FINANSIJSKI REZULTAT

Tabela 3: Finansijski rezultat

u eur

ELEMENTI	OSTVARENJE 2011	REBALANS PLANA 2012	OSTVARENJE 2012
1	2	3	4
I UKUPNI PRIHODI	10.179.211	9.796.446	9.925.848
1. BUDŽET	8.579.306	7.552.428	7.752.428
2. MARKETING	984.458	1.500.000	1.516.847
3. OSTALI PRIHODI	332.694	461.265	467.421
4. DONACIJA OPREME	282.753	282.753	189.153
II UKUPNI TROŠKOVI	14.048.428	12.280.721	12.428.988
1. DIR. I INDIR. TROŠ.	4.479.360	3.743.320	4.274.236
Dir. troš. u funk. proiz.	2.509.640	2.297.420	2.567.175
Ind. troš. u funk. proiz.	1.969.720	1.445.900	1.707.061
2. LIČNA PRIMANJA	8.280.804	7.220.233	7.242.623
Uk. troš. zarade	6.976.754	6.400.000	6.357.656
Ostala lična primanja	1.304.050	820.233	884.967
3. TEK. I INV. ODRŽAV.	57.849	78.000	135.318
4. AMORTIZACIJA	1.230.415	1.239.168	776.811
Donirana oprema	282.753	282.753	189.153
Amortizacija ost.opreme	947.662	956.415	587.658
DOBIT/GUBITAK prije oporezivanja	-3.869.217	-2.484.275	-2.503.140

I pored značajnog smanjenja ukupnih troškova u 2012. u odnosu na prethodnu godinu, RTCG je ostvarila negativan finansijski rezultat u iznosu od 2.503.140€. Ovaj rezultat je približan projektovanom rezultatu u Rebalansu finansijskog plana za 2012. godinu.

U cilju prevazilaženja finansijskih problema, RTCG je preduzela sve mjere i aktivnosti kako bi obezbijedila nedostatak finansijskih sredstava, koja su neophodna za pokriće troškova. Kao rezultat preduzetih aktivnosti obezbijedjena je podrška Vlade Crne Gore u smislu preuzimanja obaveza RTCG u iznosu od 2,4 miliona eura.

U nastavku je dat prikaz troškova po vrsti troška.

TROŠKOVI LIČNIH PRIMANJA

Ukupni troškovi ličnih primanja u 2012. godini iznose 7.242.623€, što je skoro na nivou planiranog iznosa. U odnosu na 2011. godinu, troškovi ličnih primanja su manji za 1.038.181€, odnosno za oko 13%.

Tabela 4: Troškovi ličnih primanja

u eur					
KONTO	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	OSTVARENJE 2011	REBALANS PLANA 2012	OSTVARENJE 2012	INDEX
I	UKUPNI TROŠKOVI ZARADA	6.976.754	6.400.000	6.357.656	99,34
52000	Neto zarade	4.159.624	3.814.000	3.793.625	99,47
52050	Porez na zarade	558.755	512.000	509.112	99,44
52030	Doprinosi na zarade	2.175.248	1.990.400	1.978.740	99,41
55510	Priraz	83.127	83.600	76.179	91,12
II	OSTALA L. PRIM	1.304.050	820.233	884.967	107,90
52940	Prevoz	348.654	300.000	297.883	99,29
52925	Pomoc radnicima	46.570	40.000	41.730	104,33
52901	Otpremnine	776.699	367.233	420.183	114,42
52911	Jubilarne nagrade	29.560	13.000	13.788	106,06
52600	Naknade članovima Savjeta	76.146	80.000	94.153	117,69
52922	Ostali lič. rashodi	26.421	20.000	17.230	86,15
	UKUPNO (I + II)	8,280,804	7.220.233	7.242.623	100,31

U strukturi ličnih primanja najveće je učešće troškova zarada zaposlenih, koji iznose 6.357.656€ za 2012. godinu, što je 619.098€ manje u odnosu na 2011. godinu, odnosno oko 8,9%.

Troškovi ostalih ličnih primanja, koji obuhvataju troškove prevoza, otpremnina, nagrada, naknada za članove Savjeta itd, su ostvareni u iznosu od 884.967€, što je

manje za 419.083€ u odnosu na 2011., odnosno za oko 33%. U odnosu na plan ovi troškovi su veći za 64.734€.

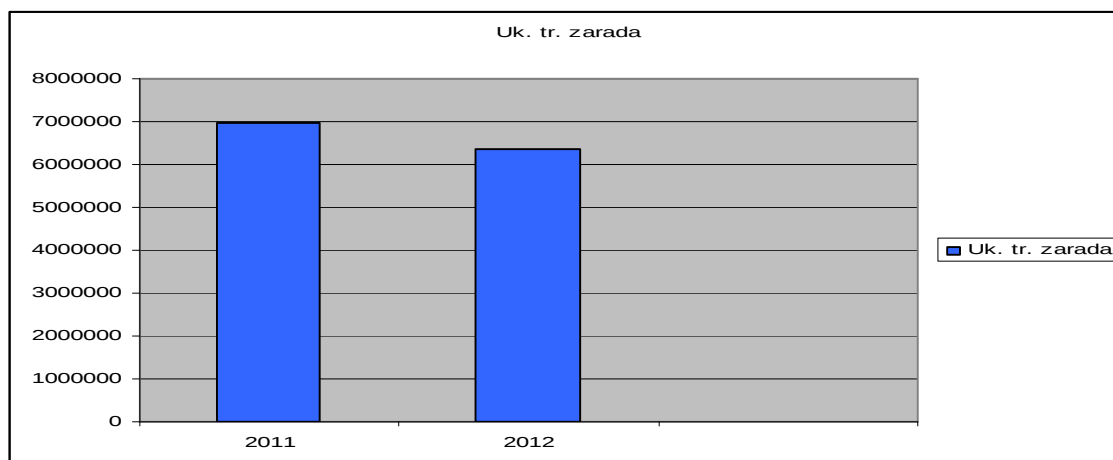
UPOREDNI PREGLED PROSJEČNIH NETO ZARADA U CRNOJ GORI I RTCG U 2012.

Tabela 5:

2012 / Mjesec	Neto-CG	Neto-RTCG	Razlika	Razlika u %	Pros. bruto zarada u RTCG
	1	2	3 = (1-2)	4	5
januar	505	458	47	9,4	683
februar	495	455	40	8,1	681
mart	489	457	32	6,6	683
april	491	474	17	4,5	708
maj	487	430	57	11,8	645
jun	484	422	62	12,9	629
jul	480	445	35	7,3	662
avgust	480	449	31	6,5	668
septembar	483	445	38	7,9	665
oktobar	480	461	19	3,9	688
novembar	478	458	20	4,2	684
decembar	497	466	31	6,2	697
Prosjek	487	452	35	7,2	674

Ako se uporede prosječne neto zarade u Crnoj Gori i RTCG u 2012. godini uočava se da je prosječna neto zarada u RTCG manja u odnosu na državni prosjek. S obzirom na to da je visoki procenat visokokvalifikovanog kadra u RTCG, niske zarade mogu imati negativne efekte na motivisanost zaposlenih i samim tim na radni učinak i kvalitet programa. Dugoročno, niske zarade se mogu odraziti na odliv kvalitetnog kadra.

Grafikon: Uporedni pregled ukupnih troškovi zarada zaposlenih u 2011 i 2012.



UPOREDNI PREGLED BROJA ZAPOSLENIH U 2011. i 2012.

Tabela 6:

R.br	Mjesec	Stalni radni odnos		Pripravnici		Na određeno		Honorarci		Ukupno	
		2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
1	JANUAR	696	658	12	16	26	24	99	36	833	734
2	FEBRUAR	698	655	13	12	28	14	98	37	837	718
3	MART	698	653	13	12	35	28	99	37	845	730
4	APRIL	698	653	13	12	36	35	80	46	827	746
5	MAJ	696	653	10	12	33	26	80	28	819	719
6	JUN	696	653	20	1	36	30	80	51	832	735
7	JUL	696	654	20	7	30	32	64	38	810	731
8	AVGUST	695	652	20	7	34	37	71	34	820	730
9	SEPT	695	651	20	7	30	34	76	46	821	738
10	OKTOBAR	692	650	20	7	34	38	67	31	813	726
11	NOVEMBAR	695	650	20	7	27	28	71	27	813	712
12	DECEMBAR	656	643	17	10	29	40	0	27	702	720
	PROSJEK:	693	652	17	9	32	31	74	36	814	728

Izvor: Pravna služba i Služba finansija

DIREKTNI I INDIREKTI TROŠKOVI PROIZVODNJE I EMITOVANJA PROGRAMA

Ukupni troškovi proizvodnje i emitovanja programa, koji uključuju direktne i indirektne, iznose 4.274.236€, što je u odnosu na prošlu godinu manje za 205.124€, odnosno oko 5%.

Tabela 7: Direktni i indirektni troškovi proizvodnje i emitovanja u eur

R.br.		Vrsta troškova	2011 Ostvarenje	2012 Rebalans Plana	2012 Ostvarenje	Index
1		2	3	4	5	
		Direktni troškovi proizvodnje i emitovanja programa	2.509.640	2.297.420	2.567.175	111.74
1	51000	Troškovi nosača slike i zvuka	21.039	15.000	9.058	60,39
2	53123	Audio i video linije	101.583	124.000	112.835	91,00
3	51102	Trošk. scenskog materij. i rekvizita	14.509	35.000	34.872	99,63
4	51104	Trošk. šminke i drugog materijala	132	2.500	1.696	67,84
5	53004	Trošk. prikazivanja sportskih prenosa	655.294	650.000	747.144	114,95
6	53003	Trošk. prikaziv. filmova i serija	222.046	300.000	331.357	110,45
7	53330	Troškovi zakupa satelita	341.577	166.120	166.162	100,03

8	53000	Usl..drugih na izradi i doradi programa	15.748	10.000	0	0,00
9	53001	Usluge drugih na doradi.sports. progr.	8.295	15.000	13.150	87,67
10	53006	Trošk. inostranih agencija APTN	18.980	30.000	28.301	94,34
11	53008	Troškovi agencije SN TV	6.683	7.500	7.339	97,85
12	53007	Troškovi agencija - MINA	13.200	13.200	13.200	100,00
13	53130	Troškovi Interneta	19.910	18.000	17.367	96,48
14	53300	Troškovi.zakupa poslovnog. prost.	23.642	12.000	9.438	78,65
15	53320	Trošk.zakup opreme i scene	6.176	35.000	41.062	117,32
16	51290	Trošk.novina, časop. i strčne.liter.	3.881	5.000	4.471	89,42
17	55040	Troš. seminara i savjetovanja	3.306	600	883	147,17
18	52300	Troškovi autorskih honorara	321.546	220.000	241.563	109,80
19	52310	Troškovi ugovora o djelu	3.669	20.000	23.916	119,58
20	52930	Dnevnice za službeni. put u zemlji	149.091	130.000	125.646	96,65
21	52931	Dnevnice za službeni put u inostran.	130.887	90.000	85.822	95,36
22	52932	Putni troškovi u zemlji	6.181	14.000	12.082	86,30
23	52933	Putni troškovi u inostranstvo	53.496	70.000	60.932	87,05
24	55050	Trošk. intelektualnih usluga	7.650	10.000	12.349	123,49
25	55530	Troškovi PDV	6.544	8.500	181.518	2135,51
26	52945	Troškovi statiranja	-	5.000	2.606	52,12
27	53005	Troš.snimanja festivala i koncerata	61.619	40.000	70.694	176,74
28	53002	Vijesti i tv prava UER/EBU	34.131	40.000	25.861	64,65
29	55400	Trošk. članar.i kotizacija. UER/EBU	246.545	151.000	106.330	70,42
30	53003	Trošk.snimanja drama, serija i predstava	12.280	60.000	79.521	132,54

R.br.		Vrsta troškova	2011 Ostvarenje	2012 Rebalans Plana	2012 Ostvarenje	Index
1		2	3	5		
		Materijalni troškovi koji su u indirektnoj funkciji proizvodnje i emitovanja porograma	1.969.720	1.445.900	1.707.061	118,07
1	51205	Trošk.kancelarijskog . materijala	11.141	10.000	11.028	110,28
2	51207	Troškovi tonera i ketridža	6.716	10.000	9.306	93,06
3	51106	Troškovi vode	80.643	90.000	97.873	108,75
4	51107	Troškovi baterija za uređaje	2.170	2.400	2.584	107,67
5	51229	Troškovi pomoćnog materijala	5.671	2.000	4.272	213,60
6	51108	Troškovi elektro. materijala	2.668	13.000	12.548	96,52
7	51109	Tr. vodovodnog. materijala	475	1.000	999	99,90
8	51100	Nabav.vrijed.robe.za restoran	2.669	4.000	4.112	102,80
9	51202	Trošk. sitnog inventara	1.851	1.500	3.219	214,60
10	51203	Troškovi auto guma	8.038	8.000	8.512	106,40
11	51203	Trošk. garderobe – spikeri	501	11.000	13.562	123,29
12	51206	Troš. materijala za restoran	791	1.500	3.194	212,93
13	51209	Trošk.ostalog materijala	4.114	2.500	13.663	546,52
14	51210	Trošk zaštitne odjeće i obuće i HTZ	6.979	5.000	14.430	288,60
15	51300	Tošk. električne energije	156.838	185.000	174.189	94,16
16	51302	Trošk.goriva i maziva za vozila	106.050	90.000	95.745	106,38
17	51301	Tr. goriva za grijanje	49.537	110.000	100.850	91,68

18	53102	Trošk. taxi i renta car-a	13.633	9.500	13.166	138,59
19	53120	Trošk. telefona. – fiksni	107.021	66.000	68.611	103,96
20	53121	Trošk. telefona – mobilni	72.475	35.000	28.463	81,32
21	53122	Ostali transportni i ptt troškovi	3.113	2.000	2.328	116,40
22	53502	Trošk.sponzorstva i propagande	-	2000	1.755	87,75
23	76153	Trošk. Jubileja RT CG	-	1.000	0	0,00
24	55000	Trošk. zdravstvenog pregleda radnika	1.224	500	75	15,00
25	53220	Trošk.registracije motornih vozila	10.695	10.000	9.208	92,08
26	53011	Trošk.grafičkih usluga i fotokopiranja	6.978	6.000	5.230	87,17
27	55501	Trošk.sudskih taksi i vještačenja	3.757	5.000	3.987	79,74
28	52934	Troš. za upotrebu sopstvenih vozila	4.226	5.000	4.089	81,78
29	55010	Tr. advokatskih usluga	9.242	30.000	26.692	88,97
30	55021	Usluge održavanja čistoće	935	2.000	2.046	102,30
31	55060	Trošk.oglasa u štampi	5.421	5.500	8.328	151,42
32	55020	Trošk.odvoz smeća	25.314	27.000	26.461	98,00
33	55200	Trošk. osiguranja imovine	14.012	25.000	23.839	95,36
34	55201	Trošk. osiguranja zaposlenih	17.204	20.000	16.587	82,94
35	55100	Troškovi reprezentacije (ketering za emisije, RTCG reprezentacija)	12.788	25.000	34.248	139,99
36	55300	Trošk. platnog pometa i bankarskih usluga	34.180	45.000	60.664	134,81
37	55502	Trošk. poreza na imovinu	7.653	8.000	7.374	92,18
38	55030	Trošk. revizije godišnjeg obračuna	3.087	3.500	2.888	82,51
39	55090	Ostali nematerijalni troškovi	187	25.000	24.505	98,02
40	57050	Rashodi i prodaja osnovnih sredstava	6.658	5.000	31.059	621,18
41	57060	Otpis sitnog inventara	0	1.000	116	11,60
42	57600	Ispravka vrijednosti potraživanja	957.411	20.000	175.274	876,37
43	57800	Rashodi iz ranijih godina	1.106	50.000	62.052	124,10
44	53101	Trošk. prevoza ekipa	2.442	2.000	815	40,75
45	53100	Trošk. prevoza mater. i opreme	5.164	15.000	15.938	106,25
46	53190	Troškovi špedicije i carine	5.053	10.000	5.353	53,53
47	53012	Naknade za autorska prava PAM	65.000	60.000	45.000	75,00
48	56200	Trošk.kamate na kredite i neg. kurs. razlike	112.777	220.000	269.277	122,40
49	53103	Troškovi smještaja ekipa	9.762	120.000	90.646	75,54
50	55055	Ispitivanje gledanosti i sluš. programa	4.350	20.000	18.452	92,26
51	55055	Istraživanje rezultata izbora	0	15.000	15.000	100,00
52	56900	Fin. rashodi po osnovu odobrenog bonusa	0	0	31.340	-
53	57900	Ostali neposl. i vanredni rashodi	0	3.000	6.109	203,63

U prethodnoj tabeli su prikazani troškovi po vrsti troška. Zbog korigovanog obračuna PDV-a na kraju godine, ovaj trošak je iskazan u većem iznosu od planiranog. Troškovi nabavke i proizvodnje programa, a posebno sportskog i filmskog su povećani u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na plan.

Povećanje programskih aktivnosti i produkcije programa uticalo je i na povećanje troškova reprezentacije. Ovi troškovi uključuju, pored ostalog, troškove keteringa za zabavno-muzički emisije kao što je „Let ka zvijezdama“, dječiji i novogodišnji program, ketering za dežurstva zaposlenih u toku izbora itd.

TROŠKOVI TEKUĆEG I INVESTICIONOG ODRŽAVANJA

Tabela 8. Troškovi tekućeg i investicionog održavanja

u eur

KONTO	VRSTA TROŠKOVA	OSTVARENJE 2011	REBALANS PLANA 2012	OSTVARENJE 2012	INDEX
53200	Troškovi održavanja gradjev. objekta	4.090	20.000	57.786	288,9
53210	Troškovi održavanja opreme	8.972	15.000	24.790	165,3
51201	Troškovi rezervnih djelova za opremu	20.557	25.000	34.592	138,4
53211	Troškovi održavanja vozila	17.486	11.000	11.154	101,4
51200	Troškovi rezervnih djelova za vozila	6.744	7.000	6.996	99,9
	UKUPNO	57.849	78.000	135.318	173,5

Troškovi tekućeg i investicionog održavanja iznose 135.318 €. Odnose se na održavanje opreme, građevinskog objekta i vozila, i troškovi za kupovinu rezervnih djelova za opremu i vozila.

AMORTIZACIJA

Troškovi amortizacije opreme i građevinskog objekta za 2012. godinu iznose 776.811 €, od toga se na troškove amortizacije donirane opreme odnosi 189.153€.

U nastavku je dat uporedni prikaz tokova gotovine u 2011. i 2012. godini.

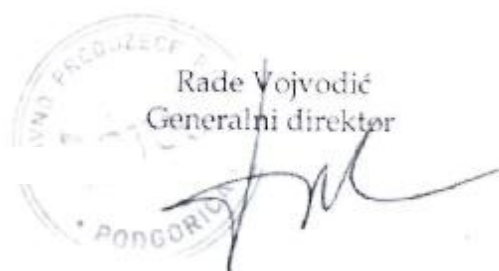
IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE		u EUR	
	2012	2011	
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	10.017.238	9.897.393	
1. Prodaja i primljeni avansi	10.013.504	9.896.658	
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3.734	735	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja			
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	11.391.701	10.781.140	
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3.742.519	1.918.848	
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	7.483.492	8.845.242	
3. Plaćene kamate	165.690	17.050	
4. Porez na dobitak			
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda			
III Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	-1.374.463	-883.747	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	0	0	
1. Prodaja akcija i udjela (neto prilivi)			
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja			
5. Primljene dividende			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	356.291	62.415	
1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)			
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	356.291	62.415	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
III Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	-356.291	-62.415	
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	1.550.000	1.000.000	
1. Uvećanje osnovnog kapitala			
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	1.550.000	1.000.000	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	0	0	
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela			
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)			
3. Finansijski lizing			
4. Isplaćene dividende			
III Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	1.550.000	1.000.000	
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	-180.754	53.838	
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	265.763	226.328	
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	3.255	14.863	
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	5.421	29.266	
GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	82.843	265.763	

ZAKLJUČAK

Radio i televizija Crne Gore je u poslovnoj 2012. godini imala restriktivnu troškovnu politiku, koja je rezultirala smanjenjem ukupnih troškova u odnosu na prethodnu godinu, uprkos povećanim ulaganjima u proizvodnju i emitovanje programa.

RTCG je poslovala u uslovima stalnih i nepredvidljivih izmjena u smislu permanetnog smanjenja prihoda i nametanja novih obaveza, koje su predviđene izmjenama zakonske regulative, sredinom 2012. godine.

Finansijski pokazatelji ilustruju dugoročnu neodživost javnog servisa u postojećem kontestu. Ukoliko aktivnosti na planu izmjene zakonskog modela finansiranja, koji bi obezbijedio stabilan i dovoljan priliv sredstva RTCG-u ne rezultiraju usvajanjem novog Zakona o javnim radio difuznim servisima do kraja 2013 godine., dodatno će se narušiti finansijska pozicija i uopšte funkcionisanje javnog servisa.

 Rade Vojvodić
Generalni direktor