

**Radio i Televizija Crne Gore
Savjet Radio i Televizije Crne Gore**

Predmet: Finansijski izvještaj RTCG za 2020. godinu

Uvaženi Predsjedniče i članovi Savjeta,

U prilogu ovog dopisa dostavljamo Vam Finansijski izvještaj RTCG za 2020. godinu.

S poštovanjem,



- Dostaviti:
- Savjet RTCG
 - Kabinet Generalnog direktora
 - Služba finansija
 - a/a



**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ RTCG
od 01.01.2020 do 31.12.2020.godine**

Podgorica, april - maj 2021.

SADRŽAJ

UVOD.....	2
I PLANIRANI PRIHODI I RASHODI	5
II PRIHODI.....	6
III STRUKTURA RASHODA	9
DIREKTN I INDIREKTN TROŠKOVI U FUNKCIJI PROIZVODNJE I EMITOVANJA PROGRAMA	11
TROŠKOVI LIČNIH PRIMANJA	15
BROJ ZAPOSLENIH	17
TEKUĆE I INVESTICIONO ODRŽAVANJE	18
AMORTIZACIJA	19
OSTALI TROŠKOVI	20
NOVČANI TOKOVI – CASH FLOW	20
INVESTICIJE.....	21
REKAPITULACIJA KREDITA KOD BANAKA.....	22
PLAN OTPLATE ZA OBAVEZE PREMA RADIO DIFUZNOM CENTRU.....	23
ZAKLJUČAK	24

UVOD

Poslovanje RTCG u 2020. godini su obilježili otežani i više nego neuobičajeni uslovi rada izazvani epidemijom corona virusa - COVID 19. Prilagođavajući se novim uslovima i slijedeći uputstva nadležnih državnih organa i institucija, uspostavljeni su novi oblici rada i organizacije procesa proizvodnje programa. Ispunjavajući svoju ulogu i obavezu, kao društveno odgovorna kompanija, prema državi i svim njenim građanima i programi RTCG su bili prilagođeni novonastaloj situaciji.

Televizija Crne Gore je sve kapacitete usmjerila na izvještavanje o pojavi koronavirusa i njenim posljedicama. Informativni program naše kuće je u najvećoj mjeri bio posvećen temi pandemije i to kako redovne informativne emisije tako i emisije u prime time –u. Izborom tema i gostiju (od predsjednika države, parlamenta i vlade, preko ljekara, naučnika, predstavnika ministarstava, lokalne uprave, do umjetnika, sportista, građana....) podigli smo gledanost, a naše ekskluzivne informacije svakodnevno su prenosili i drugi mediji. Pokrenuta je i emisija „Korona! Ostani doma“, sa velikom gledanošću zahvaljujuću izboru tema i atraktivnim gostima iz različitih oblasti iz Crne Gore, okruženja i svijeta.

TVCG prenosila je na Prvom programu sve konferencije Nacionalnog koordinacionog tijela (koje su u početku održavane dva puta dnevno) reportažnim kolima i uz prevod na gestovni govor. Takođe, imajući u vidu specifičnu situaciju u kojoj se Crna Gora našla, a budući da nam je interes javnosti na prvom mjestu, signal za direktan prenos ustupili smo i komercijalnim televizijama, za čije potrebe je napravljen poseban proizvodni lanac kako bi im se distribuirao SD signal, budući da ni jedna od televizija nije mogla da primi HD signal TVCG.

Bez obzira na složene uslove rada nije zapostavljen ni dokumentarni program gdje smo uradili emisije (Prvi talas, Dobijena bitka, Heroji u sjenci 1 i 2) o borbi ljekara, državnih institucija i društva u cjelini protiv korona virusa, te uložili koju je imao Javni servis u toj specifičnoj situaciji. Ekipa TVCG ušla je u tzv. „crvenu zonu“ Kliničkog centra i zabilježila autentična svjedočenja. TVCG je prenosila dva događaja u organizaciji državnih institucija – proslavu 21. maja Dana nezavisnosti i 13.jula Dana državnosti, na kojima su govorili najviši crnogorski zvaničnici. Takođe smo posredstvom međunarodne razmjene prenosili i svjetski forum “Sjećanje na Holokaust”, koji se održao u Jerusalimu, na kojem je prisustvovao predsjednik Crne Gore Milo Đukanović, a sami događaj je bio praćen sa komentarom predstavnika Jevrejske zajednice.

TVCG prenosila je i izbornu noć u Americi, uz sagovornike iz studija i uključivanja crnogorskih ambasadora. Tokom prvih šest mjeseci emitovane su i dvije emisije serijala “Projekti koji su mijenjali Crnu Goru” o gradnji auto-puta i značaju podmorskog kabla između Crne Gore i Italije.

Drugu polovinu godine obilježili su parlamentarni izbori, predizborna i postizborna dešavanja. TVCG u predizbornoj kampanji realizovala je 9 debata (4 sa učesnicima parlamentarnih i 5 sa učesnicima lokalnih izbora), 11 predstavljanja izbornih lista za parlamentarne izbore i svakodnevno, nakon Dnevnika 2 i 3 emitovali smo Izborni blok sa ukupno 170 priloga o aktivnostima izbornih lista u kampanji. Pripremili smo emisiju „Izborna noć“, sa gostima u studiju, uključanjem novinara iz virtuelnog studija, koji je uz najsavremeniju grafiku i scenografiju analizirao izborne rezultate i sa uključenjima reportera iz svih izbornih štabova i gradova u kojima su se održavali lokalni izbori.

Televizija Crne Gore, uprkos epidemiji koronavirusa, uspjela je da snimi TV seriju od tri

epizode „Naod“, kao i Novogodišnji program sa igranim i muzičkim segmentima, te Dječji novogodišnji program.

U ovom izvještajnom periodu na drugom programu TVCG emitovan je Projekat „Uči doma“, kao još jedan doprinos naše kuće obrazovanju u doba pandemije. Emisije su snimane u našem studiju, a osim toga jedan broj naših snimatelja bio je angažovan i na snimanju predavanja za učenike starijih razreda osnovne i za srednju školu, iako se taj sadržaj emitovao na posebnim kanalima „Uči doma“. Takođe su emitovani programi specijalizovani i namijenjeni za učenike baletske škole, kao i dva završna vikenda sa predavanjima namjenjenim maturantima.

U cilju afirmacije raznovrsnih ostvarenja, autora i manifestacija, koji kreiraju kulturnu scenu Crne Gore na drugom programu je realizovana kampanja „Živimo kulturu“. U okviru ovog projekta RTCG je u saradnji sa Ministarstvom kulture i nacionalnim institucijama kulture, obezbijedila emitovanje raznovrsnog kulturno-umjetničkog sadržaja.

Nisu zanemareni ni filmski, serijski program kroz emitovanje sadržaja od najznačajnijih autora, kao i dokumentarni filmovi najsavremenije produkcije. Redakcija Filmskog programa je u 2020. na programima TVCG emitovala nešto više od 3.500 sati filmskog, serijskog, animiranog i dokumentarnog programa.

Redakcija Sportskog programa TVCG realizovala je u 2020. godini veliki broj emisija uprkos ograničenjima uslovljenih epidemiološkom situacijom. Adekvatno su se propraćena velika takmičenja na kojima su nastupile crnogorske selekcije, zatim smo prenosili i utakmice rukometašica Budućnosti u Ligi šampiona kao i veličanstveni doček vaterpolo reprezentacije Crne Gore. Prethodnu godinu obilježio je i novi projekat elektronskog sporta u saradnji sa Asocijacijom elektronskih sportova Crne Gore.

Redakcija zabavnog programa realizovala je serijale emisija „Dnevna soba“, „Više od ljeta“, „Obrati pažnju“, kao i prenose nekoliko domaćih i svjetskih festivala poput San Rema, MAC-a, CMC festivala, D mol online festival. Veliku gledanost postigle su i autorske emisije „Preko veze“ i „Ko to tamo pjeva“.

Radio Crne Gore je poštujući i primjenjujući preporuke epidemiologa i nadležnih institucija od 16. marta, u skladu sa tehničkim i kadrovskim kapacitetima usmjerio programske aktivnosti ka blagovremenom, profesionalnom i stručnom informisanju javnosti u novonastaloj situaciji. Pojedine tematske emisije povučene su iz programske šeme uz sprovođenje uredbe da se što više sadržaja priprema i realizuje online zbog neophodne fizičke distance i smanjenja rizika od infekcije. Prijepodnevi program RCG bio je otvoren, mozaičan i aktuelan. Na oba kanala muzički program se zadržao za najširu ciljnu grupu. Program je svakodnevno planiran i koordiniran na relaciji kolegijum, urednici DESK-a, novinari, reporteri i voditelji i dopisnici. I u ovim uslovima ostvarena je saradnja i sinergija sa redakcijama TVCG i Portalom RTCG uz preuzimanje relevantnih izvještaja iz elektronskih medija sa globalnom pokrivenošću.

I MMC je bio prinuđen da svoj rad prilagodi uslovima i okolnostima nametnutih situacijom vezanom za epidemiju. Na portalu rtcg.me je uvedena rubrika Korona virus gdje smo se nastojali da se posebno istakne riječ struke i osoba kompetentnih za pružanje pravih informacija o novonastaloj situaciji izazvanoj koronavirusom. Pored informacija o zdravstvenom biltenu kod nas i u svijetu, plasirane su i preporuke i mjere IJZCG, kao i odluke Vlade. Sve konferencija IJZCG su bile u live stream –u, svaki presjek u vezi sa brojem zaraženih

je ažuriran na posebnoj aplikaciji kreiranoj za tu namjenu.

U tehničko-tehnološkom smislu, Portal je nastavio sa inovacijama, tako da je unaprijeđena postojeća aplikaciju za iOS, s obzirom da je Apple postavio imperativ da sve njihove aplikacije moraju biti usklađene do 30.juna 2020. god inače neće biti dostupne na Apple store. Osim softverskih izmjena i unaprijeđena, morala se izvršiti i adaptaciju dizajna za iPad uređaje i za tablet ekrane. Na portalu je takođe unaprijeđen baner sistem pa se mogu plasirati baneri za iOS i Android aplikacije nezavisno od banera za web portal, iako aplikacije konsekvntno prate dizajnersko rješenje portala.

U sektoru tehnike 2020. godina je obilježena korišćenjem novih kapaciteta koji su postavljeni i integrisani u okviru projekta modernizacije tehnoloških kapaciteta RTCG, kao i potpuno novim okolnostima nastalih pojavom corona virusa. Zahvaljujući fleksibilnosti instaliranog sistema, lakše smo se prilagodili novim okolnostima rada, uključivanjem sagovornika u program putem online platformi, podrškom emisijama koje su u potpunosti bile bazirane na internet tehnologijama. I pored smanjenog obima javnih događaja, a usljed specifične epidemiološke situacije, tokom 2020. godine realizovan je veliki broj prenosa i emisija i studijskih emisija kao i uključenja sa terena.

Iz studija koji su opremljeni novim režijama, što je omogućilo veću fleksibilnost proizvodnje programa, tokom 2020. godine realizovano je preko 4.500 TV emisija i prenosa. Posebno zahtjevan prenos i realizacija je bila 30. avgusta emisije "Izborna noć". Korišćene su najnovije tehnologije prezentovanja podataka, omogućene sigurne veze sa svim lokacijama, kao i sa CEMI-jem, DIK-om i CDT-om koji su dostavljali podatke tokom noći, a podaci su prezentovani u relnom vremenu. U izbornoj noći smo, osim studija, istovremeno bili prisutni linkom na devet udaljenih lokacija. Prednosti novih tehnologija i sistema implementiranog u RTCG upravo se mogla vidjeti na izuzetno komplikovanoj i zahtjevnoj realizaciji emisije "Izborna noć".

Prvo polugodište 2020. godine karakterišu i aktivnosti na izradi novog Zakona o nacionalnom javnom emiteru Radio i Televizija Crne Gore. Predstavnici RTCG su aktivno učestvovali i prezentovali stavove u nastojanju da se stvori moderan javni servis koji će biti u funkciji svih građana sa namjerom da novi zakon bude usaglašen sa međunarodnim standardima koji važe za javne servise i sa zakonodavstvom Evropske unije. Novousvojenim zakonskim rešenjem je uvedena funkcija ombudsmana, ali i ograničeno vrijeme predviđeno za marketing odnosno oglašavanje u prime time. Takođe novim zakonom nije predviđena obaveza potpisivanja ugovora o pružanju javnih usluga između RTCG i Vlade.

Skupština Crne Gore je 23.06.2020. godine usvojila Zakon o izmjenama i dopunama zakona o budžetu Crne Gore za 2020. godinu. Rebalansom državnog budžeta sredstva opredijeljena za RTCG su smanjena za 1.400.000 EUR. Takođe marketinški prihodi, usled epidemijom izazvanog manjeg interesovanja oglašivača, su ostvareni na manjem nivou od planiranog.

U jako složenim uslovima i pored svih prepreka i ograničenja uslovljenih pandemijom, RTCG je uspjela da obezbijedi kontinuitet proizvodnje i emitovanja programa, da pravovremeno informiše gledaoce i da veliki doprinos u borbi sa COVID – 19, kao i da gledaocima pruži pravovremen i pouzdane informacije.

Finansijski izvještaj je sačinjen u cilju sagledavanja rezultata poslovanja Javnog servisa, kao i realizacije Finansijskog plana RTCG za 2020.godinu. Podaci u tabelama pripremljeni su i sistematizovani na bazi: prihoda i rashoda RTCG za 2020.godinu, finansijske dokumentacije koja prezentira registrovane promjene u poslovanju za izvještajni period, pravilnika i zakonskih propisa i normativnih akata koji regulišu djelatnost Nacionalnog javnog emitera RTCG, kao i ostale prateće dokumentacije u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima, koji regulišu ovu materiju.

Prema finansijskim pokazateljima, Radio i Televizija Crne Gore je u periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu od **17.620.991 EUR**, ukupne rashode u iznosu od **15.388.745 EUR** i pozitivan rezultat poslovanja u iznosu od **2.232.246 EUR**. Odloženi poreski prihodi iznose **234.377 EUR**, tako da je neto pozitivan rezultat **2.466.623 EUR**.

I PLANIRANI PRIHODI I RASHODI

Tabela 1: Planirani prihodi, rashodi i rezultat

	Elementi	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Ostvarenje
		2019	2020	31.12.2020	%
1	2	3	4	5	6
I	UKUPNI PRIHODI	16.398.361	19.065.300	17.620.991	92,42
1	JAVNI PRIHODI (Budžet CG)	13.822.200	14.991.300	13.591.300	90,66
2	KOMERCIJALNI PRIHODI	1.450.451	1.400.000	1.419.396	101,39
3	OSTALI PRIHODI	1.125.710	2.674.000	2.610.295	97,62
II	UKUPNI RASHODI	15.963.343	19.035.300	15.388.745	80,84
1	DIREKTNI I INDIREKTNI TROŠKOVI	4.551.077	5.504.800	3.162.222	57,44
	<i>Direktni troškovi u funkciji proizvodnje</i>	3.284.214	3.753.800	2.011.808	53,59
	<i>Indirektni troškovi u funkciji proizvodnje</i>	1.266.863	1.751.000	1.150.414	65,70
2	LIČNA PRIMANJA	8.519.189	9.315.000	8.935.563	95,93
	<i>Ukupni troškovi zarada</i>	7.508.018	8.255.000	8.087.108	97,97
	<i>Ostala lična primanja</i>	1.011.171	1.060.000	848.455	80,04
3	TEKUĆE I INVEST. ODRŽAVANJE	182.811	506.500	100.019	19,75
4	AMORTIZACIJA	1.374.005	2.974.000	2.930.276	98,53
5	OSTALO	1.336.261	735.000	260.665	35,46
III	NETO DOBIT / GUBITAK	435.018	30.000	2.232.246	

Na 31.12.2020.godine, ostvaren je pozitivan poslovni rezultat u iznosu od **2.232.246 EUR**. Prihodi su ostvareni u iznosu od 17.620.991 EUR, a ukupni rashodi u iznosu od 15.388.745 EUR. Prema odredbama MRS-12, kao računovodstvena kategorija „Odloženi poreski prihod” iznos **234.377 EUR**, tako da je neto dobit po bilansu uspjeha **2.466.623 EUR**.

Ovako iskazan finansijski rezultat na 31.12.2020. godine je nastao prevashodno kao posledica sporije dinamike realizacije programskih i ostalih aktivnosti u novonastalim okolnostima izazvanih pandemijom COVID – 19. Zbog epidemije jedan dio programskih aktivnosti nije realizovan, a kroz mjere štednje i racionalizaciju pojedinih kategorija troškova ostvarene su značajne uštede.

Iako je ostvaren pozitivan finansijski rezultat i u 2021. godini prioriteta ostaju održavanje tekuće likvidnosti posebno imajući u vidu nepredvidljivost okolnosti u kojima RTCG posluje, stanje makroekonomskih pokazatelja i državnih finansija koje su dominantan izvor finansiranja RTCG, kao i trajanje ograničenja i situacije prouzrokovane epidemijom.

II PRIHODI

U nastavku je dat tabelarni prikaz prihoda koji su ostvareni na 31.12.2020. godine.

Tabela 2: Prihodi

	Vrsta prihoda	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Ostvarenje
		2019	2020	31.12.2020	%
1	2	3	4	5	6
I	JAVNI PRIHODI	13.822.200	14.991.300	13.591.300	90,66
	<i>Budžet CG</i>	13.822.200	14.991.300	13.591.300	90,66
II	KOMERCIJALNI PRIHODI	1.450.451	1.400.000	1.419.396	101,39
	<i>Marketing-oglašavanje, sponzorstvo itd.</i>	922.416	1.100.000	676.423	61,49
	<i>Ostali. kom. prihodi, teh. usl. reemit. progr, itd</i>	528.035	300.000	742.973	247,66
III	OSTALI PRIHODI *	1.125.710	2.674.000	2.610.295	97,62
IV	UKUPNI PRIHODI (I+II+III)	16.398.361	19.065.300	17.620.991	92,42

Prihodi RTCG za period od 01.01. do 31.12.2020. godine, iznose 17.620.991 EUR odnosno 92,42% od ukupno planiranih prihoda tekuće godine. Manje ostvarenje prihoda je uzrokovano prevashodno smanjenim transferima od strane države u iznosu od 1.400.000 EUR, prema Rebalansu budžeta iz juna 2020. godine.

Strukturu ukupno ostvarenih prihoda u periodu 01.01.- 31.12.2020. čine:

I Javni prihodi (budžetski prihodi)

Shodno Zakonu o nacionalnom javnom emiteru Radio i Televizija Crne Gore, iz budžeta Crne Gore za ostvarivanje osnovne djelatnosti RTCG preusmjeravaju se sredstva na godišnjem nivou u visini 0,3% BDP (bruto domaćeg proizvoda), čiju procjenu utvrđuje Vlada usvajanjem smjernica makroekonomske i fiskalne politike. Zakonom o budžetu Crne Gore za 2020. godinu Radio Televiziji Crne Gore opredijeljena su sredstva u iznosu od 14.991.300 EUR za redovno poslovanje. Njihovo ostvarenje na 31.12.2020. godine je 13.591.300 EUR odnosno 90,66 % od inicijalnog finansijskog plana. Razlog za manje ostvarenje je taj što su usvojenim rebalansom državnog budžeta sredstva opredijeljena za funkcionisanje RTCG umanjena za 1.400.000 EUR.

II Komercijalni prihodi

Komercijalni prihodi su u 2020. godini planirani u iznosu od 1.400.000€. U komercijalne prihode ulaze prihodi od oglašavanja, sponzorstva, reemitovanja programa, tehničkih usluga i drugi komercijalni prihodi koje RTCG ostvaruje na tržištu, shodno Zakonu.

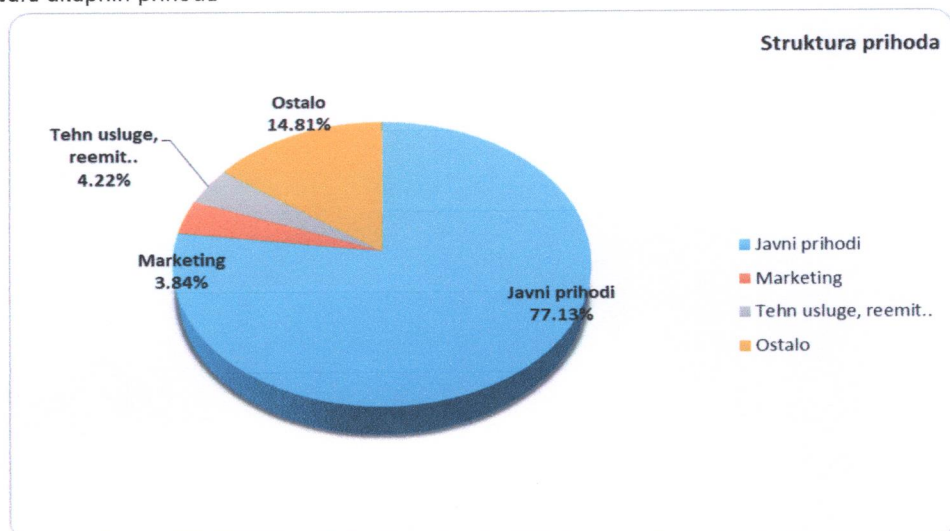
Marketinški prihodi su ostvareni na 31.12.2020. godine u iznosu od 676.423 EUR tj. 61,49% od godišnjeg plana. Na ostvarenje prihodi od marketinga u najvećem je uticala nepovoljna situacija na marketiškom tržištu nastala usljed pandemije Covid-19, kao i zakonska ograničenja. Naime u članu 21. Zakona o nacionalnom javnom emiteru, navodi se da je u programima Televizije Crne Gore zabranjeno oglašavanje i telešoping u periodu između 20 i 22 časa, a takođe je ograničeno vrijeme za oglašavanje i telešoping i van navedenog termina. Nametnuta ograničenja u prime time, uz nepovoljnu situaciju na marketinškom tržištu, su dodatno negativno uticali na visinu prihoda od marketinga.

Ostali komercijalni prihodi iznose 742.973 EUR, a najveće učešće u njima imaju prihodi koje RTCG ostvaruje od reemitovanja programa.

III Ostali prihodi

Ostali prihodi*, u koje ulaze prihodi po osnovu donacije, prihodi iz bife-a, prihodi od smanjena obaveza i rezervisanja, zatim prihodi od naplate štete, finansijski prihodi i ostali prihodi, projektovani su na nivou od 2.674.000€, a ostvareni su 97,62% od planiranih odnosno 2.610.295 EUR. U iskazanom iznosu sadržan je i prihod u iznosu amortizacije sredstava iz procesa digitalizacije, koja imaju karakter državnih davanja, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom MRS 20, u iznosu od 2.525.091 EUR.

Grafik 1. Struktura ukupnih prihoda

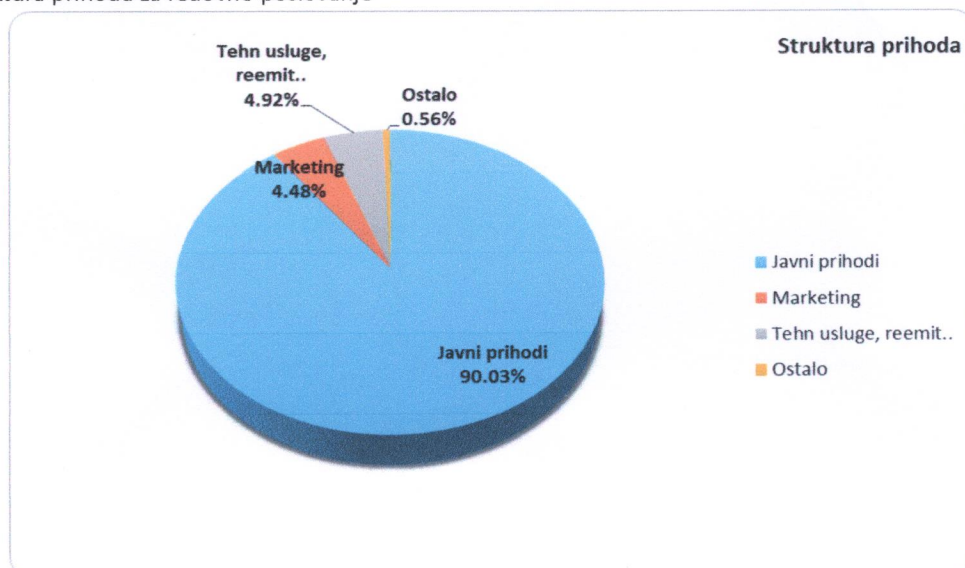


Učešće pojedinih kategorija prihoda u ukupnim prihodima je slijedeće: javni prihodi 77,13%, marketinški prihodi 3,84%, ostali komercijalni prihodi (tehničke usluge, reemitovanje...) 4,22% i ostali prihodi 14,81% (prihodi od donirane opreme 2.528.136 EUR i ostali prihodi 85.204 EUR).

Ovako iskazane prihode treba drugačije posmatrati u odnosu na novčane tokove po osnovu prihoda, jer je u bilansu uspjeha uključen razgraničeni prihod po osnovu državnih davanja (MRS 20) vezanih za projekat digitalizacije proizvodno tehnoloških kapaciteta, pri čemu se iznos davanja od 17.562.970,44 EUR, razgraničava kao prihod tokom korišćenja i upotrebe opreme, u zavisnosti od vijeka trajanja pojedinačnih sredstava. Tako da će se svake naredne godine u vijeku trajanja, odnosno korišćenja sredstava iskazivati prihod po ovom osnovu, koji za 2020. god. iznosi 2.525.091 EUR.

Iz navedenog proizilazi da ukoliko bi izdvojili prihode za redovno poslovanje, dakle bez uključenih prihoda po osnovu državnih davanja (namjenskih sredstava za digitalizaciju) struktura bi bila sledeća:

Grafik 2. Struktura prihoda za redovno poslovanje



Učešće pojedinih prihoda u ukupnim prihodima za redovno poslovanje je slijedeće: javni prihodi 90,03 %, Marketinški prihodi 4,48 %, ostali komercijalni prihodi (tehničke usluge, reemitovanje...) 4,92% i ostali prihodi 0,56%.

III STRUKTURA RASHODA

Tabela broj 3 :Rashodi

1	Vrsta troškova	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Ostvarenje
		2019	2020	31.12.2020	%
1	2	3	4	5	6
I	UKUPNI TROŠKOVI PROIZVODNJE I EMITOVANJA PROGRAMA	4.551.077	5.504.800	3.162.222	57,44
	<i>Direktni troškovi proizvodnje i emitovanja</i>	3.284.214	3.753.800	2.011.808	53,59
	<i>Indirektni troškovi proizvodnje i emitovanja</i>	1.266.863	1.751.000	1.150.414	65,70
II	LIČNA PRIMANJA	8.519.189	9.315.000	8.935.563	95,93
	<i>Ukupni troškovi zarada</i>	7.508.018	8.255.000	8.087.108	97,97
	<i>Ostala lična primanja: otpremnine, prevoz, pomoć, nagrade, Savjet, UO i dr.</i>	1.011.171	1.060.000	848.455	80,04
III	TEKUĆE I INVEST. ODRŽAVANJE	182.811	506.500	100.019	19,75
IV	AMORTIZACIJA*	1.374.005	2.974.000	2.930.276	98,53
V	OSTALO (rezerv.sudski sporovi. itd.)	1.336.261	735.000	260.665	35,46
	U K U P N O (I - V)	15.963.343	19.052.300	15.388.745	80,84

Ukupni rashodi RTCG za izvještajni period 01.01. do 31.12.2020 godine ostvareni su u iznosu od 15.388.745 EUR ili 80,84% od godišnjeg plana .

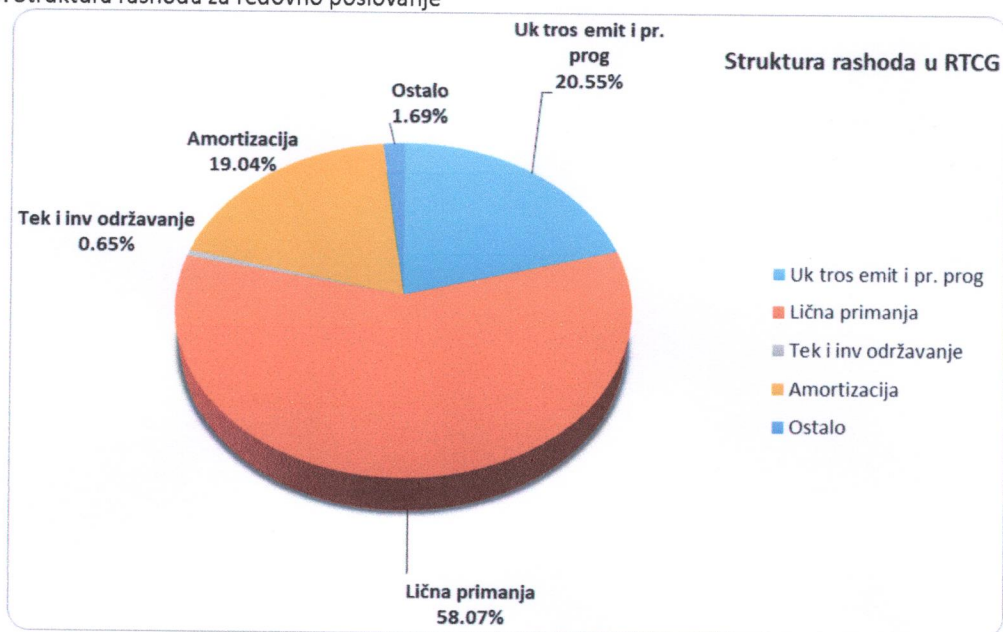
Struktura ostvarenih rashoda za period 01.01. – 31.12.2020. godine je:

- 1. Ukupni troškovi u funkciji proizvodnje i emitovanja programa** (direktni i indirektni), su ostvareni u iznosu od **3.162.222 EUR**
- 2. Troškovi ličnih primanja** su ostvareni na nivou od **8.935.563€**.

3. **Troškovi tekućeg i investicionog održavanja** ostvareni su u iznosu od **100.019€**.
4. **Troškovi amortizacije** za ovaj izvještajni period iznose **2.930.276 €**.
5. **Ostali (rezerv.sudski sporovi. itd.)** iznose **260.665 €**.

Učešće pojedinih kategorija rashoda, u ukupnim rashodima RTCG, u izvještajnom periodu : direktni i indirektni troškovi u funkciji proizvodnje i emitovanja programa (20,55%), troškovi ličnih primanja (58,07%), troškovi tekućeg i investicionog održavanja (0,65%) , troškovi amortizacije (19,04%) i ostali troškovi (1,69%).

Grafik 3: Struktura rashoda za redovno poslovanje



Troškovi amortizacije su sa uključenim troškovima amortizacije sredstava iz procesa digitalizacije proizvodno tehnoloških kapaciteta.

DIREKTNI I INDIREKTNI TROŠKOVI U FUNKCIJI PROIZVODNJE I EMITOVANJA PROGRAMA

Ukupni troškovi u direktnoj i indirektnoj funkciji proizvodnje i emitovanja programa u obračunskom periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine, ostvareni su u iznosu od **3.162.222 EUR**, što je 57,44% od godišnjeg plana, pri čemu direktni troškovi proizvodnje i emitovanja programa iznose **2.011.808 EUR**, dok indirektni troškovi iznose **1.150.414 EUR**. U nastavku je dat pregled direktnih i indirektnih troškova po vrstama i procentu ostvarenja u odnosu na planirane iznose, kao i poređenje rashoda 2019. i 2020. godine.

Tabela broj 4: Direktni i indirektni troškovi

1	Vrsta troškova	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Ostvarenje
		2019	2020	31.12.2020	%
1	2	3	4	5	6
	Direktni troškovi proizvodnje i emitovanja programa	3.284.214	3.753.800	2.011.808	53,59
1	Nosači slike i zvuka	4.227	18.000	10.450	58,06
2	Audio i video linije	169.687	185.000	82.125	44,39
3	Scenografija i šminka	192.764	86.000	44.583	51,84
4	Sport - TV prava	430.266	544.000	347.879	63,95
5	Filmovi i serije	415.584	375.000	234.567	62,55
6	Koprodukcija i nezavisna produkcija	72.630	310.000	54.146	17,47
7	Vijesti i TV prava EBU itd..	247.154	236.000	243.069	103,00
8	Kreativni i muzički program	43.380	70.000	16.304	23,29
9	Vremenska prognoza	12.928	37.500	12.928	34,47
10	Autorska prava (PAM, FC)	100.659	98.500	98.468	99,97
11	Informativne agencije	81.268	95.000	78.336	82,46
12	Spoljni saradnici	634.821	580.000	382.161	65,89
13	Intelektualne usluge	8.801	12.000	8.557	71,31
14	Službena putovanja	535.834	554.000	149.926	27,06
15	Zakup	186.430	210.000	121.294	57,76
16	Suport portal	12.000	14.500	12.000	82,76
17	Internet, kabl.provajderi	34.245	38.000	32.614	85,83
18	Organizacije - Circom, Copeam	7.779	8.500	7.792	91,67
19	Dorada programa, proizv. i tehn. usluge	44.501	51.500	50.854	98,75
20	Dramski program	0	115.000	0	-
21	Ostali troškovi	49.256	115.300	23.755	20,60

1	Vrsta troškova	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Ostvarenje
		2019	2020	31.12.2020	%
1	2	3	4	5	6
	Indirektni troškovi koji su u funkciji proizvodnje i emitovanja programa	1,266,863	1,751,000	1.150.414	65,70
1	Materijal	109.936	95.000	56.364	59,33
2	Voda	52.239	60.000	35.415	59,02
3	Energija	428.016	636.200	404.749	63,62
4	Telefoni i pošta	58.941	60.000	46.280	77,13
5	Osiguranje	51.160	190.000	188.016	98,96
6	Radna garderoba	25.951	25.000	16.236	64,95
7	Ispitivanje gledanosti itd	42.492	55.000	44.407	80,74
8	Kamate	58.630	60.000	29.087	48,48
9	Platni promet i bankarske usluge	71.095	60.000	51.250	85,42
10	Revizija godišnjeg računa	4.961	5.000	5.000	100,00
11	Carine i špedicije	1.711	10.000	628	6,28
12	Edukacija, stručna literatura, novine	16.641	61.000	27.546	45,16
13	Promocija i sponzorstvo	36.347	40.000	16.897	42,24
14	Reprezentacija	65.471	50.000	20.886	41,77
15	Rezervni djelovi	43.013	24.000	20.456	85,23
16	Alat i sitan inventar	5.609	6.000	2.864	47,73
17	Auto gume	2.897	5.500	3.246	59,01
18	Registracije motornih vozila	4.369	12.300	8.894	72,31
19	Upotreba sops.vozila u posl.svrhe	9.021	10.000	5.960	59,60
20	Ostali nematerijalni troškovi, kinoteka, itd	19.756	18.000	9.859	58,91
21	Rashodi osnovnih sredstva, zalihe	148	30.000	99	0,33
22	Ispravka vrijednosti potraživanja	0	25.000	0	
23	Takse, vještačenja i javni izvršitelji	5.861	9.000	1.124	12,49
24	Advokati i notari	26.073	35.000	30.533	87,24
25	Troškovi po sudskim presudama	4.878	20.000	39.177	195,89
26	Odvoz i deponovanje smeća	27.828	35.000	27.143	77,55
27	Rashodi iz ranijih godina	23.476	25.000	21.040	84,16
28	Ostali nepredviđeni troškovi	70.343	89.000	37.258	41,86

Protekle godinu je obilježila epidemija korona virusa što je predstavljalo veliki izazov ne samo za RTCG nego i cijelu državu. Kompletan proces rada kao i programska šema je prilagođena novim uslovima što je dovelo do toga da je emitovanje jednog broja emisija obustavljeno kako bi smo sačuvali raspoložive kapacitete i posvetili se borbi sa epidemijom, a istovremeno očuvali zdravlje zaposlenih. U skladu sa novonastalom situacijom uspostavljen je rad od kuće, a programska šema je kreirana u skladu sa izmijenjenim režimom rada. U nastaloj situaciji veliki broj sportskih takmičenja je otkazan, kao i snimanja tzv. "sporovoznih emisija". Promjene u cijeloj organizaciji procesa proizvodnje i emitovanja programa i novi uslovi rada reflektuju se kroz smanjenje troškova, a dodatnom racionalizacijom potrošnje, evidentne su uštede na gotovo svim kategorijama rashoda. Već od marta mjeseca su značajno smanjeni troškovi službenih putovanja, naročito u inostranstvu. U cilju očuvanja zdravlja zaposlenih izvršene su nabavke dezinfekcionih sredstava za COVID 19, maski, rukavica itd. Vodeći računa o svim segmentima poslovanja potrošnja je svedena na neophodni minimum, a da se ni u jednom segmentu ne ugrozi dnevno funkcionisanje i ne dovede u pitanje emitovanje programskih sadržaja.

Direktni troškovi iznose **2.011.808 EUR** ili 53,59% od planiranih rashoda godišnjim planom i manji su u odnosu na 2019.god za 38,74%. Najveće učešće u direktnim troškovima imaju troškovi TV prava za sportske događaje, TV prava za filmove i serije, audio i video linije, vijesti i tv prava EBU, troškovi angažovanja spoljnih saradnika, službena putovanja, zakupi itd.

Troškovi sportskih prava se odnose na troškove velikih takmičenja na kojima su učestvovala naše reprezentativne selekcije i to Evropska prvenstva za rukometaše, rukometašice i vaterpoliste. Prenosili smo i sve utakmice rukometašica Budućnosti u Ligi šampiona za rukometašice kao i završni turnir, zatim utakmice vaterpolista Jadrana u Ligi šampiona, kao i utakmice košarkaša Budućnosti i Mornara u ABA ligi, te utakmice domaćeg fudbalskog prvenstva. U okviru otkupljenih sportskih tv prava prenosili i mečeve sa teniskog turnira „Rolan Garos“, kvalifikacije za evropsko prvenstvo u košarci za muškarce, kvalifikacije za evropsko prvenstvo u rukometu za žene.

Troškovi audio i video linija po pravilu prate troškove sportskih prava, pa su tako nastali rashodi za Evropska prvenstva u rukometu za žene i muškarce, Evropsko prvenstvo u vaterpolu za muškarce, utakmice ABA lige, Lige šampiona za žene, Prenosi konferencija povodom epidemiološke situacije IZJ (covid -19), kvalifikacije EP u košarci muškarci i ostale manje iznose po osnovu zakupa tehničkih veza.

U okviru filmskog i serijskog programa TVCG je shodno otkupljenim pravima emitovao filmove novijeg datuma, različitih žanrova. Između ostalog, emitovali smo nagrađivane filmove "Stanlio i Olio", "Nemoguće", "Atlas oblaka", "Uništiteljka", "Priča nad pričama", "Svi znaju", "Trumbo", "Kraljev govor", "Hladni rat", "Dva lica januara", "Kapetan Fantastični", "Pod lupom", "Bruklin". Emitovali smo i cikluse filmove velikih svjetskih autora - Federika Felinija, Fransoa Trifoa, Anjes Varde, Kšištofa Kišovskog, Čarlija Čaplina kao i jednog od najznačajnih svjetskih autora Vima Vendersa. U okviru serijskog programa emitovali smo nagrađivane britanske serije "Viktorija", "Hetii Feder", "Šetland", "Zaliv" američke "Medičijevi" "Ulica milosti", "Narkos", "Nerealno", "Pričaj mi priču", italijanske "Lovac", "Gomora", "Ženski raj", ruske "Ana Karenjina", "Sofija", "Tihi Don", njemačko-češku "Podmornica" i druge. Emitovali

smo i regionalne uspješne serije u kojima igraju brojni crnogorski glumci “Dug moru” i “Biser Bojane 2”. Takođe su emitovani i dokumentarni filmovi u produkciji BBC-a, Discovery, History kanala, kao i autorske dokumentarne filmove, nagrađivane na festivalim širom svijeta. Među njima, emitovan je i serijal Kroz crvotočinu sa Morganom Frimenom” jedan od danas najpoznatijih i najcjenjenijih naučnih serijala. Emitovali smo i tri filma i osam epizoda humorističke serije prolagođene za slijepe i slabovide.

Troškovi scenografije i šminke za 2020. godinu iznose 44.583 EUR i odnose se na troškove nastale za „Korona uči doma”, „Šofrovizija”, Parlamentarni izbori 2020 (veliki studio debate i izborna noć), zatim Virtuelni studio, predsjedniči izbore u USA, kvizovi kao i druge manje troškove nastale po osnovu ulaganju u scenografiju.

Troškovi vijesti i tv prava EBU odnose se na troškove članarine EBU i EVN/PNN evrovozijsku razmjenu programskih sadržaja i u 2020. godini iznose 243.069 EUR. Do odstupanja ovih troškova dolazi zbog različitog vremenskog perioda planiranja RTCG i EBU, jer EBU krajem svake godine na svojoj generalnoj skupštini revidira metodologiju obračuna troškova za narednu godinu.

Autorska prava uključuju troškove koji se odnose na zaštitu prava autora muzike (PAM) i godišnju nadoknadu koja se izdvaja za filmski fond Filmskom centru i u ovom izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 98.468 EUR.

Troškovi spoljnih saradnika u ovom izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 382.161 odnosno 65,89% od planiranih i manji su u odnosu na 2019. god za 39,80 %. Honorarni saradnici se angažuju za različite programske segmente na Radiju, Televiziji i MMC-a, kao i za potrebe Sektora tehnike i produkcije, Servisa itd.

Troškovi zakupa su ostvareni u iznosu od 121.294 EUR. Ove troškove čine troškovi zakupa satelita, opreme, zakupa servera na MMC-u, zakup poslovnog prostora itd. Manji su u odnosu na prethodno godinu zbog znatno niže cijene zakupa satelita, kao i manjeg zakupa opreme zbog smanjenih produkciono – tehničkih potreba.

Troškovi službenih putovanja u 2020. godini iznosili su 149.926 EUR, što čini 27,06% od planiranog iznosa i manji su u odnosu na 2019. godinu preko 72%, što je uslovljeno prevashodno izmijenjenim režimom rada i epidemiološkom situacijom.

Ukupni **indirektni rashodi** u periodu 01.01.do 31.12.2020.godine iznose **1.150.414 EUR** i manji su od planiranih za 34,30%, a u odnosu na prethodnu godinu za preko 9%.

Najveće učešće u ovim troškovima imali su sljedeći troškovi: troškovi energije (električna energija, gorivo, lož ulje), osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, materijala, telefona, promocije i sponzorstva i ostali troškovi.

Rashodi materijala u 2020. godini iznose 56.364 EUR. manji su u odnosu na 2019 48,73%.

Troškovi energije u 2020. godini iznose 404.749 EUR i obuhvataju utrošak električne

energije, goriva, lož ulje i sl.

Troškovi osiguranja imovine i lica u 2020. godini iznose 188.016 EUR i veći su u odnosu na 2019. god jer je 2020. godina prva poslovna godina u kojoj je u cijelom periodu bilo potrebno osigurati novu opremu i reportažna kola.

U okviru troškova istraživanja gledanosti obuhvaćeni su troškovi za istraživanja koje radi Telekom i agencija Stars Up. Navedeni troškovi u 2020. godini iznose 44.407 EUR.

Troškovi reprezentacije, koji za 2020. godinu iznose 20.886 EUR, osim reprezentacije prilikom posjeta i organizovanja poslovnih sastanaka, obuhvataju i troškove organizovanja koktela povodom obilježavanja raznih značajnih događaja za RTCG i sl, troškove kateringa za ekipe na snimanjima emisija i drugih audio-video ostvarenja, pokloni za goste u emisijama, troškovi reprezentacija iz Bifea. Iznos reprezentacije je manji u odnosu na 2019. godinu preko 68%.

Ostali indirektni troškovi u 2020. godini ostvareni su na nivou od 37.259 EUR. U ove troškove spadaju troškovi zaštite na radu, zdravstvenog pregleda radnika, troškovi izrade elaborata i projekata, troškovi prevoza materijala i ekipa, troškovi provizija, troškovi štampe i fotokopiranja itd.

TROŠKOVI LIČNIH PRIMANJA

Tabela 5: Troškovi ličnih primanja

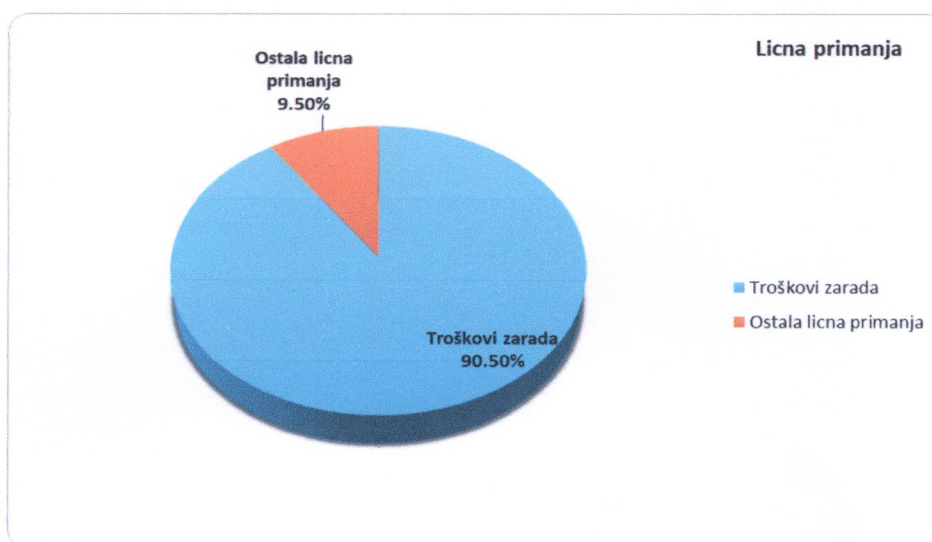
	Vrsta troškova	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Ostvarenje
		2019	2020	31.12.2020	%
1	2	3	4	5	6
	LIČNA PRIMANJA	8.519.189	9.315.000	8.935.563	95,93
A	Ukupni troškovi zarada	7.508.018	8.255.000	8.087.108	97,97
1.	Neto zarade zaposlenih	4.482.429	5.000.000	4.895.355	97,91
2.	Porez na zarade	624.146	675.000	657.648	97,43
3.	Doprinosi na zarade	2.401.443	2.580.000	2.534.105	98,22
B	Ostala lična primanja	1.011.171	1.060.000	848.455	80,04
1.	Prevoz	375.019	390.000	350.543	89,88
2.	Otpremnine	238.383	250.000	135.489	54,20
3.	Zimnica	107.613	110.000	110.646	100,59
4.	Pomoći zaposlenima	64.947	60.000	44.535	74,23
5.	Jubilarnе i ostale nagrade	77.751	50.000	20.451	40,90
6.	Ostali lični rashodi	56.228	50.000	85.145	170,29
7.	Naknade za Savjet i sjed. Savj.	91.230	150.000	101.646	67,76

Ukupni troškovi po osnovu ličnih primanja u 2020.godine iznose 8.935.563, od čega se na ukupne troškove zarada odnosi 8.087.108 EUR, dok ostala lična primanja iznose 848.455 EUR. Troškovi ličnih primanja su ostvareni u procentu od 95,93% od godišnjeg plana.

Troškovi ostalih ličnih primanja obuhvataju troškove naknada za prevoz, otpremnine, pomoć zaposlenima, zimnicu, naknade za Savjet i sjednice Savjeta i druge naknade za zaposlene.

Troškovi ličnih primanja u 2020. godini su veći za 4,89% u odnosu na 2019. godinu prevashodno kao posledica toga što je 2020. godina prva godina u kojoj se primjenjuje novi kolektivni ugovor za cijeli izvještajni period.

Grafik 4: Struktura ličnih primanja



Troškovi zarada u ukupnim troškovima učestvuju 90,50 % od ukupnih troškova ličnih primanja. Ostala lična primanja učestvuju sa 9,50%. Ostala lična primanja se sastoje od troškova prevoza, troškova zimnice, troškova otpremnina, pomoći za zaposlene, troškove Savjeta i ostale lične rashode.

Prosječna bruto zarada u RTCG u izvještajnom periodu je iznosila 837 EUR, dok je prosječna neto zarada iznosila 561 EUR. U istom periodu na državnom nivou prosječna bruto zarada iznosila 783 EUR, a prosječna neto zarada je iznosila 524 EUR.

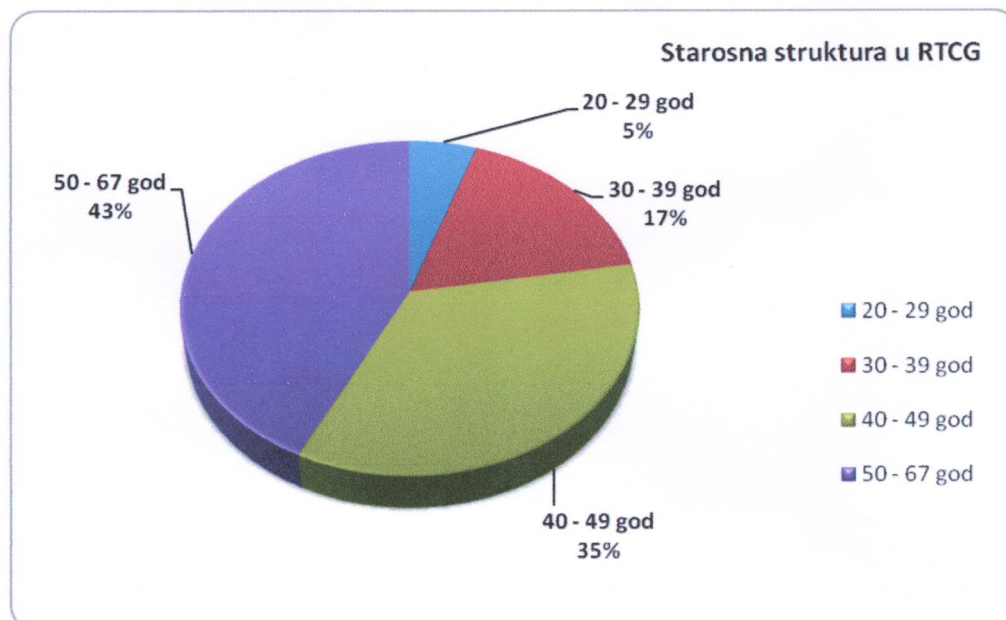
BROJ ZAPOSLENIH

Pregled broja zaposlenih u RTCG za 2018. 2019. i 2020. Godinu

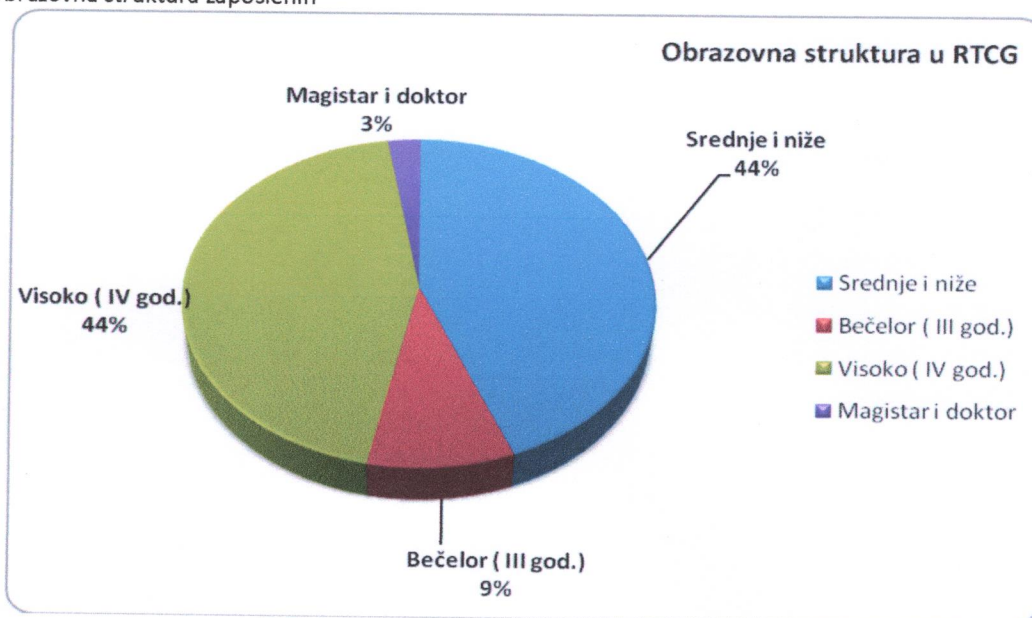
Tabela broj 6: Broj zaposlenih

br	Mjesec	Na neodređeno vrijeme			Na određeno vrijeme			Ukupno		
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
1	Januar	716	715	722	3	/	/	719	715	722
2	Februar	716	716	724	3	/	/	719	716	724
3	Mart	717	716	727	3	/	/	720	716	727
4	April	718	714	730	2	/	/	720	714	730
5	Maj	717	718	732	2	/	/	719	718	732
6	Jun	714	720	728	1	/	/	715	720	728
7	Jul	716	718	731	1	/	/	717	718	731
8	Avgust	717	719	728	1	/	/	718	719	728
9	Septembar	720	721	729	1	/	/	721	721	729
10	Oktobar	721	726	730	1	/	/	722	726	730
11	Novembar	720	725	730	1	/	/	721	725	730
12	Decembar	716	723	729	1	/	/	717	723	729

Grafik 5: Starosna struktura zaposlenih



Grafik 6: Obrazovna struktura zaposlenih



Prema podacima pravne službe broj zaposlenih na 31.12.2020. godine je 729. Poslovna 2020.godina sa svojim specifičnostima dovela je u prvi plan važnost kvalitetnog IT kadra, koji nedostaje u RTCG. Zbog zabrane putovanja, politika pojedinih država ka dolasku u Crnu Goru njihovih građana, politika velikih kompanija da obustavi putovanja za svoje zaposlene, nijesmo realizovali sve planirane obuke, koje su trebalo da se održe tokom 2020.godine. Te obuke čekaju na realizaciju i dodatno će povećati znanja i stepen iskorišćenosti velikih mogućnosti koje nova tehnologija nudi.

TEKUĆE I INVESTICIONO ODRŽAVANJE

Tabela broj 7 :Tekuće i investiciono održavanje

	Vrsta troškova	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Ostvarenje
		2019	2020	31.12.2020	%
1	2	3	4	5	6
	UKUPNO	182.811	506.500	100.019	19,75
1	Troškovi održavanja građ.objekta i adaptacija prostora	103.639	350.600	29.570	8,43
2	Troškovi održavanja i suporta tehnol.opreme	35.586	66.000	22.708	34,41
3	Troškovi održav.postr.i opreme RTV doma, video nadzor, rasvjeta	34.237	54.000	36.393	67,39
4	Troškovi održavanja vozila i GPS	9.349	15.000	11.348	75,65
5	Ostali troškovi	0	20.900	0	-

Ukupni troškovi za tekuće i investiciono održavanje u 2020. godini, planirani su u iznosu od 506.500€, a njihovo ostvarenje je 19,75% od godišnjeg plana i manji su 45,29% u odnosu na 2019. godinu. Ovi troškovi obuhvataju troškove za održavanje i adaptaciju građevinskog objekta i održavanja postrojenja i opreme RTV doma, troškove održavanje i podrške za poslovni informacioni sistem, unapređenje softverskih i dizajnerskih rešenja za portal, poboljšanje softvera za grafiku, kao i troškove održavanja vozila.

I pored smanjenih izdvajanja za tekuće i investiciono Služba servisa i održavanja uspješno je završila i poslove adaptacije dijela službenih prostorija, zatim molersko-farbarske radove prostorija. Takođe, u ovom izvještajnom periodu izvršena je sanacija vodovodne mreže i sistema za klimatizaciju, zamjena dotrajale stolarije, uz neophodna redovna održavanje.

AMORTIZACIJA

Tabela broj 8: Amortizacija

	Vrsta troškova	PLAN	Ostvarenje	Ostvarenje
		2020	30.06.2020	%
1	2	3	4	5
	AMORTIZACIJA	2.974.000	2.930.276	98,53

Amortizacija za 2020. godinu je planirana u iznosu od 2.974.000€, a ostvarenje je u iznosu od 2.930.276 EUR i obračunava se u skladu sa odredbama Međunarodnih računovodstvenih standarda i Pravilnika o računovodstvenim politikama. Troškovi amortizacije, bez projekta digitalizacije, iznose 405.185 EUR i sastoje se od troškova amortizacije građevinskog objekta u iznosu od 122.297 EUR i troškova amortizacije opreme u iznosu od 282.887 EUR. Nakon realizacije projekta Modernizacije tehnoloških kapaciteta – digitalizacija i stavljanja u upotrebu svih predviđenih kapaciteta projektom, amortizacija iz ovog projekta iznosi 2.525.091 EUR za 2020.godinu.

Međunarodnim računovodstvenim standardima, Zakonom o računovodstvu, Kontnim okvirom i normativnim aktima RTCG, sredstva za digitalizaciju evidentirana su u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardom MRS 20 i imaju karakter državnih davanja. Standardom je propisano da se državno davanje koje se odnosi na imovinu iskazuje u bilansu stanja kao odloženi prihod, a prihod po osnovu davanja priznaje se u toku vijeka trajanja, odnosno amortizacije sredstava, kroz prihod u iznosu amortizacije. Sredstva su dakle prvo knjižena kao odložen prihod, koji se evidentira u bilansu stanja, a ne u bilansu uspjeha. Tako da se ona prikazuju i na prihodnoj strani kao prihod u iznosu amortizacije digitalne opreme (u okviru Ostalih prihoda), ali i na rashodnoj strani kao amortizacija sredstava za digitalizaciju, što je i prikazano u Finansijskom izvještaju za 2020. godinu.

OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi na 31.12.2020. godine iznose, 260.665 EUR i odnose se na rezervisanja na osnovu izvještaja aktura, a u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih (rezervisanja za jubilarne nagrade, otpremnine povodom odlaska u penziju), kao i na rezervisanja za sudske sporove u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

NOVČANI TOKOVI – CASH FLOW

Tabela broj 9: Cash flow

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	15.507.798	23.973.857
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1.560.079	1.761.234
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	753	1.872
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	13.946.966	22.210.751
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	14.173.126	19.451.479
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	4.668.852	8.755.415
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	9.345.638	10.408.420
3. Plaćene kamate	308	22.079	94.465
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	136.557	193.179
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	1.334.672	4.522.378
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312	0	0
1. Prodaja akcija i udjela	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani	315		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	3.036.029	8.850.917
1. Kupovina akcija i udjela	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	3.036.029	8.850.917
3. Ostali finansijski plasmani	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	-3.036.029	-8.850.917
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	325		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327	77.071	188.191
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	329	77.071	188.191
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331		

III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	-77.071	-188.191
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	-1.778.428	-4.516.730
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	3.909.615	8.426.345
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336		
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	2.131.187	3.909.615

Početno stanje novčanih sredstava na 01.01.2020 godine je bilo **3.909.615 EUR** dok je na 31.12.2020.godine stanje iznosilo **2.131.187 EUR**.

INVESTICIJE

Red. br.	Investicije	Iznos u €	Realizacija
1	Oprema (računari, printeri, skeneri, kopir aparati, led televizori, klime, encoder, laptop, multimedijalni uređaji itd)	25.000	Realizovano
2	Kancelarijski namjestaj i oprema	20.000	
3	Energetika i rasvjeta	5.400	Realizovano
4	Studijska oprema -LED	243.000	
5	Mobilna tehnika	75.000	
6	Radijska tehnika	1.500	
7	Broadcast IT	88.000	Realizovano
8	Adaptacija i preuređenje prostora za vrtić za potrebe zaposlenih	70.000	
9	Nabavka i ugradnja novog vodotornja i čilera	130.000	
10	Nabavka i ugradnja radijskog lifta	40.000	
11	Revizija i nadzor projekat za stambenu zgradu	85.000	
12	Poslovni informacioni sistem	120.000	
	Ukupno 1-12	902.900	

U okviru planiranih investicija u 2020. godini realizovana je nabavka opreme (računari, printeri, skeneri, kopir aparati, itd), energetike i rasvjete, broadcast IT koji uključuje Softver za konverziju video formata i automatizacija PLAY OUT grafike.

REKAPITULACIJA KREDITA KOD BANAKA

Pregled otplate kredita kod banaka:

Prva banka – kredit u iznosu od 320.000€ (glavnica)

Prva banka – kredit u iznosu od 450.000 (glavnica)

Ukupno za plaćanje za dva kredita..... 941.572,10 (glavnica + kamata)

Plaćeno na 31.12.2020..... 648.226,55 (glavnica+kamata)

Preostalo za plaćanje na 31.12.2020. 293.345,55 (glavnica +kamate)

Tabela 10: Krediti

Godina	Ukupno za 2 kredita (glavnica+kamata)	Plaćeno na 31.12.2020.	Preostalo za plaćanje na 31.12.2020.
2015	13.609,76	13.609,76	
2016	69.402,16	69.402,16	
2017	92.401,32	92.401,32	
2018	122.722,29	122.722,29	
2019	220.602,27	220.602,27	
2020	129.488,75	129.488,75	
2021	130.375,80		130.375,80
2022	130.375,80		130.375,80
2023	32.593,95		32.593,95
Ukupno_	941.572,10	648.226,55	293.345,55

Dinamika plaćanja preostalog iznosa po osnovu kredita kod banaka u iznosu od 293.345,55 EUR po godinama je data u tabeli. Shodno planu otplate RTCG će u 2021. Godini platiti iznos od 130.375,80 EUR. Zadnje dospjele obaveze po kreditu kod Prve banke čija je glavnica iznosila 320.000 EUR su isplaćene tokom 2020 godine.

PLAN OTPLATE ZA OBAVEZE PREMA RADIO DIFUZNOM CENTRU

Tabela 11:RDC

Godina	Sporazum I. br.1837/16 2011.	Sporazum I.br.1838/16 2012.	Sporazum I.br.2614/17 2013-2014.	Ukupno	Plaćeno na 31.12.2020.	Ostalo za plaćanje na 31.12.2020.
2016	20.655,14	19.358,45		40.013,59	40.013,59	-
2017	247.861,68	232.301,40		480.163,08	480.163,08	-
2018	247.627,68	232.301,40	233.534,40	713.463,48	713.463,48	-
2019	247.681,68	232.157,40	233.534,40	713.373,48	713.373,48	-
2020	247.681,68	232.157,40	233.534,40	713.373,48	713.373,48	-
2021	227.801,09	213.230,65	233.534,40	674.566,14		674.566,14
2022			233.534,40	233.534,40		233.534,40
2023			233.534,40	233.534,40		233.534,40
2024			233.534,40	233.534,40		233.534,40
2025			233.534,40	233.534,40		233.534,40
2026			77.844,63	77.844,63		77.844,63
	1.239.308,95	1.161.506,70	1.946.119,83	4.346.935,48	2.660.387,11	1.686.548,37

Shodno sporazumima između RTCG i RDC dat je pregled plana otplate koji obuhvata glavni dug, kamatu, sudske i ostale troškove za usluge emitovanja programa RTCG za 2011., 2012., 2013., i 2014. godinu. Radio i Televizija Crne Gore i Radio difuzni centar potpisali su Sporazum broj 1837/16, Sporazum broj 1838/16 i Sporazum broj 2614/17, u ukupnom iznosu od 4.346.935,48€. Na 31.12.2020. godine plaćeno je 2.660.387,11 EUR, a preostala obaveza za plaćanje iznosi 1.686.548,37 EUR.

ZAKLJUČAK

Prema finansijskim pokazateljima, Radio i Televizija Crne Gore je u periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu od **17.620.991 EUR**, ukupne rashode u iznosu od **15.388.745 EUR**, (odloženi poreski prihodi iznose **234.377 EUR**) i pozitivan rezultat u iznosu od **2.466.623 EUR**.

Ovako iskazan finansijski rezultat na 31.12.2020. godine je nastao prevashodno kao posledica sporije dinamike realizacije programskih i ostalih aktivnosti u novonastalim okolnostima izazvanim pandemijom COVID – 19 . Zbog epidemije jedan dio programskih aktivnosti nije realizovan, a kroz mjere štednje i racionalizaciju pojedinih kategorija troškova ostvarene su značajne uštede.

Izvori sredstava za finansiranje RTCG utvrđeni su Zakonom o nacionalnom javnom emiteru. Izmjenama i dopunama zakona o budžetu Crne Gore za 2020. godinu (rebalans), ukupno opredijeljena sredstva za RTCG smanjena su sa 14.991.300€ na 13.591.300€, odnosno 9,34 %.

Poslovanje RTCG i dalje opterećuju sudski sporovi koji su u toku, gdje prema elaboratu sudskog vještaka i procjenama pripadajućih poreza i doprinosa ukupna obaveza iznosi 940.000 EUR. Na likvidnost RTCG će i dalje uticati obaveze prema Radio difuznom centru, koje su nastale na osnovu zakonskih odredbi koje je Ustavni sud proglasio neustavnim, a koje RTCG servisira iz redovnih sredstava, pri čemu preostala obaveza na 31.12.2020. godini iznosi 1.686.548,37 EUR.

Iako je ostvaren pozitivan finansijski rezultat i u 2021. godini prioriteta ostaju održavanje tekuće likvidnosti, posebno imajući u vidu nepredvidljivost okolnosti u kojima RTCG posluje, stanje makroekonomskih pokazatelja i državnih finansija koje su dominantan izvor prihoda, kao i trajanje ograničenja u radu prouzrokovanih epidemiološkom situacijom.

Novim zakonskim rješenjima je predviđeno da se u dijelu prihoda koji se tiču marketinga ukida emitovanje reklamnih sadržaja u periodu od 20 do 22 časa (prime time), što će uz nepovoljnu situaciju na marketinškom tržištu i neizvjesnost održavanja sportskih takmičenja i programskih sadržaja zabavnog karaktera, dodatno uticati na visinu prihoda od marketinga.

I pored pozitivnog rezultata na 31.12.2020.godine, nepredvidljivost uslova poslovanja i okvira u kojima će RTCG u narednom periodu ostvarivati svoju ulogu u društvu i izvršavati zakonom propisane obaveze, nameće kao neophodno dalju racionalizaciju troškova.

Nastojanja menadžmenta i zaposlenih, će biti usmjerena da se kroz ostvarene uštede, kao i daljom racionalizacijom svih kategorija troškova, održi kontinuitet poslovanja, a da se ne ugrozi ispunjavanje programskih ciljeva i planova.

Generalni direktor RTCG

Božidar Šundić, s.r.

