



Crna Gora
SAVJET AGENCIJE ZA ELEKTRONSKE MEDIJE
Broj: 01 - 1914
Podgorica, 24.09.2018. godine

FINANSIJSKI PLAN
AGENCIJE ZA ELEKTRONSKE MEDIJE
ZA 2019. GODINU

Podgorica, septembar 2018. godine

UVOD

Finansijski plan Agencije za elektronske medije za 2019. godinu predviđa da Agencija stiče sredstva iz:

1. jednokratnih naknada za registraciju pružalaca AVM usluga;
2. godišnjih naknada po osnovu izdatih odobrenja za pružanje AVM usluga (naknade za emitovanje, naknade za pružanje AVM usluga na zahtjev);
3. drugih izvora u skladu sa zakonom.

Ovaj dokument se zasniva na rješenjima sadržanim u Zakonu o elektronskim medijima („Sl. list Crne Gore“, br. 46/10, 40/11, 53/11, 06/13, 55/16 i 92/17). Zakon propisuje da visinu ovih naknada utvrđuje Savjet Agencije, na osnovu godišnjeg programa rada i finansijskog plana, koje predlaže direktor Agencije. Pri tome, zakon predviđa da se način utvrđivanja visine i plaćanja ovih naknada utvrđuje posebnim aktom koji, nakon javne rasprave, donosi Savjet Agencije. Savjet Agencije je usvojio Pravilnik o visini, načinu utvrđivanja i plaćanja naknada po osnovu izdatih odobrenja za pružanje audiovizuelnih medijskih usluga ("Sl. list Crne Gore", br. 25/11, 26/12, 38/14, 18/15 i 11/16).

Saglasno članu 32 stav 3 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("Sl. list CG", br. 20/14, 56/14, 70/17, 4/18 i 55/18), Savjet Agencije je dužan da utvrdi predlog finansijskog plana sa planom rada za narednu godinu i odredi predstavnike nezavisnog regulatornog tijela koji će učestvovati u skupštinskoj proceduri. Predlog finansijskog plana i akt o određivanju predstavnika se dostavlja Ministarstvu finansija do 30. septembra tekuće godine.

S obzirom da finansijski plan, pored plana rada, predstavlja jedan od važnih mehanizama za obezbjeđivanje transparentnosti rada Agencije, u njegovoj izradi se pošlo od dosadašnjih i planiranih aktivnosti.

Plan predviđa da u prihodima Agencije za elektronske medije visina godišnjih naknada za pružanje AVM usluga na zahtjev čini značajniji dio ukupnih prihoda (68,3%), dok bi godišnje naknade za emitovanje (31,7%) bile izvor njenih preostalih prihoda.

Finansijskim planom projektovane su sve relevantne ekonomske kategorije (kvantitativno i kvalitativno) i utvrđene mjere za njihovo ostvarenje. Svrha ovog dokumenta je da se rezimiraju potrebe Agencije u 2019. godini i da se, primjenom metodologije za izradu plana prihoda koji će se ostvarivati kroz zakonom utvrđene izvore finansiranja, izvrši uravnoteženje prihoda i rashoda. Takođe, njime se odražava kompleksnost pretpostavki čije će ispunjenje uticati na finansiranje i rad Agencije (ekonomsko-finansijske mogućnosti pružalaca AVM usluga da blagovremeno izmiruju obaveze po osnovu izdatih odobrenja).

PLAN PRIHODA

Finansijski plan Agencije za elektronske medije u 2019. godini bazira se prvenstveno na zakonom propisanim izvorima finansiranja Agencije za elektronske medije i to:

- jednokratnim naknadama za registraciju pružalaca AVM usluga;
- godišnjim naknadama po osnovu izdatih odobrenja za pružanje AVM usluga (naknade za emitovanje, naknade za pružanje AVM usluga na zahtjev);
- drugim izvorima u skladu sa zakonom.

1) Naknade za registraciju pružalaca AVM usluga

Članom 44 Zakona o elektronskim medijima propisano je da pružalac AVM usluge plaća jednokratnu naknadu za registraciju, koja se utvrđuje na osnovu visine stvarnih troškova Agencije nastalih u postupku registracije.

Prema Pravilniku o visini, načinu utvrđivanja i plaćanja naknada po osnovu izdatih odobrenja za pružanje audiovizuelnih medijskih usluga, ova naknada se utvrđuje prema troškovima koji se odnose na izdavanje odobrenja za pružanje AVM usluga i upis u registar Agencije. Naknada za registraciju uplaćuje se bespovratno Agenciji prilikom preuzimanja odobrenja i iznosi:

- za izdavanje odobrenja: 10% godišnje naknade;
- za produženje odobrenja: 5% godišnje naknade.

S obzirom da se ne može sa tačnošću predvidjeti broj zahtjeva za izdavanje odobrenja, prihodi po osnovu naknade za registraciju novih pružalaca AVM usluga nijesu projektovani za 2019. godinu.

2) Godišnje naknade po osnovu izdatih odobrenja za emitovanje (naknada za emitovanje)

Zakonom je propisano da se ove naknade utvrđuju na osnovu veličine zone pokrivanja prema broju stanovnika, atraktivnosti područja unutar zone pokrivanja, vrste elektronskog medija (radijskog ili televizijskog programa), platforme za emitovanje programa (sistemi zemaljske radio-difuzije, kablovski i MMDS sistemi, javne fiksne ili mobilne telekomunikacione mreže, satelitski distribicioni sistemi i druge mreže elektronskih komunikacija).

Prilikom izrade Plana, pošlo se od:

- podataka o pravima i obavezama emitera prema izdatim odobrenjima za emitovanje;
- metodologije sadržane u Pravilniku o visini, načinu utvrđivanja i plaćanja naknada po osnovu izdatih odobrenja za pružanje audiovizuelnih medijskih usluga;
- vrijednosti Koeficijenta A koji predstavlja osnovicu za obračun godišnje naknade za emitovanje za 2019. godinu u iznosu od 1.800,00 €, što je na nivou koeficijenta iz 2018. godine.

Sredinom 2016. godine, Skupština Crne Gore je usvojila Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o elektronskim medijima¹, koji se primjenjuje od 1. septembra 2017. godine. Novina koja se odnosi na javne emitere je da su javni emiteri oslobođeni obaveze plaćanja naknade po osnovu odobrenja za emitovanje samo u dijelu koji se odnosi na pružanje javnih usluga. Saglasno tome, javni emiteri su u obavezi da plaćaju dio naknade po osnovu odobrenja za emitovanje koji se odnosi na obavljanje komercijalnih djelatnosti.

Radi sagledavanja obima i strukture komercijalne djelatnosti i prihoda ostvarenih po tom osnovu u toku 2017. godine, Agencija je analizirala dostavljene ili javno dostupne dokumente većine javnih emitera i to:

- izvještaje o radu za 2017. godinu,
- izvještaje o finansijskom poslovanju za 2017. godinu,

¹ „Sl. list CG“, br. 55/16.

- izvještaje ovlaštenog revizora o finansijskom poslovanju javnih emitera za 2017. godinu.

Imajući u vidu navedeno, Savjet Agencije je na sjednici održanoj 07. septembra 2018. godine usvojio Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o visini, načinu utvrđivanja i plaćanja naknada po osnovu izdatih odobrenja za pružanje audiovizuelnih medijskih usluga², kojim su propisani način i uslovi za obračun i plaćanje naknada za emitovanje od strane javnih emitera.

Kao osnova je uzeta postojeća metodologija obračuna naknada koja se primjenjuje na komercijalne emitere. Naime, naknade za emitovanje se utvrđuju u odnosu na veličinu zone pokrivanja, atraktivnost područja unutar zone pokrivanja, vrstu elektronskog medija i platformu za emitovanje programa (član 44 stav 2 Zakona o elektronskim medijima). Pri tome, ukoliko emiter zbog emitovanja posredstvom različitih platformi ima zonu servisa veću od zone servisa definisane dodijeljenim radio-difuznim frekvencijama, godišnja naknada se utvrđuje kao zbir (1) godišnje naknade za emitovanje putem sistema zemaljske radio-difuzije i (2) godišnje naknade za emitovanje posredstvom kablovskog ili MMDS sistema, javne fiksne ili mobilne mreže elektronskih komunikacija, satelitskog distribucionog sistema ili drugih mreža elektronskih komunikacija, za zonu servisa koja nije obuhvaćena zemaljskom radio-difuzijom. Sama godišnja naknada za emitovanje programa utvrđuje se primjenom formule u kojoj je glavni faktor koeficijent „godišnja osnovica“ koju, posebnom odlukom, utvrđuje Savjet Agencije prilikom usvajanja Finansijskog plana za određenu godinu. Takođe, uzeto je uobzir da je članom 11 stav 2 važećeg Pravilnika propisano da „*ukoliko emiter lokalnog ili regionalnog javnog emitera, zbog korišćenja radio-difuznih frekvencija i različitih platformi, ima zonu servisa veću od zone servisa definisane dodijeljenim radio-difuznim frekvencijama za jedinice lokalne samouprave čije su skupštine opštine njegovi osnivači, plaća godišnju naknadu u skladu sa ovim Pravilnikom*“.

Dakle, usvojenim izmjenama Pravilnika posebno je regulisan način obračuna naknade za zonu servisa definisanu osnivačkim aktom javnog emitera (za programe RTCG to je teritorija Crne Gore, a za lokalne javne emitera to su pojedine jedinice lokalne skupštine čije skupštine su osnivači lokalnih javnih emitera). Dopunom člana 10 Pravilnika (**novi član 10a**), definisana je formula za obračun godišnje naknada za emitovanje programa javnih emitera. Ona glasi:

$$I_1 = A \times (0,3xB + 0,2xC + 0,5xD) \times F \times N.$$

Koeficijenti A, B, C, D i F definisani su članom 10 Pravilnika odnosno:

- Koeficijent A je godišnja osnovica, koju, posebnom odlukom, utvrđuje Savet Agencije za elektronske medije prilikom usvajanja Finansijskog plana za određenu godinu.
- Koeficijent B je procenat pokrivenosti stanovništva Crne Gore sa date lokacije.
- Koeficijent C je faktor atraktivnosti područja, predstavlja indeks razvijenosti opština u Crnoj Gori.
- Koeficijent D zavisi od vrste elektronskog medija (analogni radio program, digitalna televizija).
- Koeficijent F zavisi od vrste platforme za emitovanje programa (zemaljska radio-difuzija, kablovski ili MMDS sistem, javna fiksna ili mobilna telekomunikaciona mreža, satelitski distribicioni sistem ili druge mreže elektronskih komunikacija).

Koeficijent **N** iz navedene formule je **procentualni udio prihoda ostvaren po osnovu pružanja komercijalnih audio i audiovizuelnih usluga u ukupnim prihodima javnog emitera ostvarenih u prethodnoj godini i primjenjuje se za radio-difuzne frekvencije u jedinici lokalne samouprave koja je osnivač javnog emitera**. Za sve ostale frekvencije odnosno opštine u kojima je program lokalnog javnog emitera dostupan van zone servisa definisane osnivačkim aktom, vrijednost koeficijenta N iznosi 1,0.

Na taj način obezbjeđuje se kontinuitet u ravnopravnom tretiranju javnih i komercijalnih emitera u opštinama van jedinice lokalne samouprave koja je osnivač lokalnog javnog emitera i dodaje mu se naknada za emitovanje za opštinu koja je njegov osnivač.

² „Sl. list CG“, br. 61/18.

Usvojeni model obračuna naknade za emitovanje programa javnih emitera obezbjeđuje uporedivost sa metodologijom obračuna naknada za komercijalne emitere. U poređenju sa naknadom koju plaćaju komercijalni emiteri, koji se u cjelini oslanjaju na komercijalnu djelatnost, javni emiteri će plaćati samo dio te naknade koji zavisi od procenta učešća komercijalne djelatnosti tj. prihoda u ukupnoj djelatnosti tj. prihodima. To je saglasno članu 79. stav 3 Zakona o elektronskim medijima kojim je propisano da su javni emiteri u obavezi da plaćaju dio naknade po osnovu odobrenja za emitovanje koji se odnosi na obavljanje komercijalnih djelatnosti.

Saglasno usvojenim zakonskim izmjenama, javni emiter je dužan da vodi odvojeno računovodstvo za pružanje javnih usluga od obavljanja komercijalnih audio ili audiovizuelnih usluga. Imajući u vidu da pojedini emiteri imaju odobrenja za emitovanje za više radijskih i/ili televizijskih programa (RTCG, RTV Budva, RTV Pljevlja, RTV Rožaje i RTV Nikšić), neophodno je da za svaku od ovih AVM usluga obezbijede podatke o ostvarenim prihodima prema tome da li se radi o javnim ili komercijalnim audio ili audiovizuelnim uslugama. Dakle, neophodno je da javni emiter vodi odvojeno računovodstvo za prihode od emitovanja svakog pojedinog radijskog ili televizijskog programa za koji mu je izdato odobrenje za emitovanje.

Imajući u vidu opšta pravila poslovanja pravnih lica, radi sagledavanja obima i strukture komercijalne djelatnosti i prihoda ostvarenih po tom osnovu, javni emiteri su dužni da do 5. aprila tekuće godine, za prethodnu kalendarsku godinu, Agenciji dostavljaju:

- finansijske iskaze dostavljene nadležnom poreskom organu (Poreskoj upravi);
- bruto bilans i
- analitičke kartice prihoda ostvarenih po osnovu obavljanja komercijalnih audio i audiovizuelnih usluga po svakom pojedinom odobrenju za emitovanje radijskog ili televizijskog programa.

Pored pomenute dopune Pravilnika, usvojen je i set izmjena/dopuna imajući u vidu sljedeće:

- Izmjenama i dopunama Zakona o teritorijalnoj organizaciji Crne Gore iz 2013., odnosno 2014. godine ("Sl. list Crne Gore", br. 27/13 i 12/14), Gusinje i Petnjica su dobile status opština. Donošenjem Pravilnika o utvrđivanju liste stepena razvijenosti jedinice lokalne samouprave iz 2016. godine, koji obuhvata i ove opštine, stvoreni su uslovi da se Pravilnikom definišu posebni uslovi za obračun naknada za emitovanje programa u ovim opštinama (veličina zone pokrivanja prema broju stanovnika i atraktivnosti područja), odnosno redefinišu parametri za opštine Berane i Plav.
- Koeficijent C u formuli za obračun godišnje naknade za emitovanje, definisane u Pravilniku, predstavlja indeks razvijenosti opština u Crnoj Gori. Ministarstvo ekonomije je donijelo novi Pravilnik o utvrđivanju liste stepena razvijenosti jedinice lokalne samouprave („Sl. list CG“, br. 82/16). S obzirom da su indeksi promijenjeni za skoro sve opštine, korigovane su vrijednosti za utvrđivanje faktora atraktivnosti područja za sve zone pokrivanja i sve platforme za distribuciju programa.
- Imajući u vidu da je prestala potreba za odredbama koje se odnose na način obračuna naknade za emitovanje putem analogne televizije, pored već predloženih izmjena, usvojen je set odredbi kojima se suvišne odredbe brišu, i vrši usagašavanje podataka o veličini zone pokrivanja u skladu sa digitalnim načinom distribucije programa.
- Pojedini javni emiteri imaju dodijeljena prava na korišćenje frekvencija za FM radio na lokacijama kojih nije bilo u Pravilniku. U cilju definisanja uslova za obračun naknada za emitovanje radijskih programa javnih emitera (u skladu sa izmjenama Zakona o elektronskim medijima iz 2016. godine), definisane su vrijednost parametara za zonu pokrivanja za ove lokacije (Bijelo Polje, Berane, Pljevlja, Kotor, Tivat i Bjelasica Virpazar, Lovćen, Bjelasica, Morača, Potoci-Mrke i Budanj).

S obzirom na očekivanu ograničenu dostupnost i pouzdanost podataka o visini prihoda od komercijalne djelatnosti javnih emitera za 2017. godinu, usvojena metodologija obračuna naknada za emitovanje javnih emitera primjenjivaće se od 2019. godine (na osnovu podataka za 2018. godine).

3) Godišnje naknade po osnovu izdatih odobrenja za pružanje AVM usluga na zahtjev (naknade za pružanje AVM usluga na zahtjev)

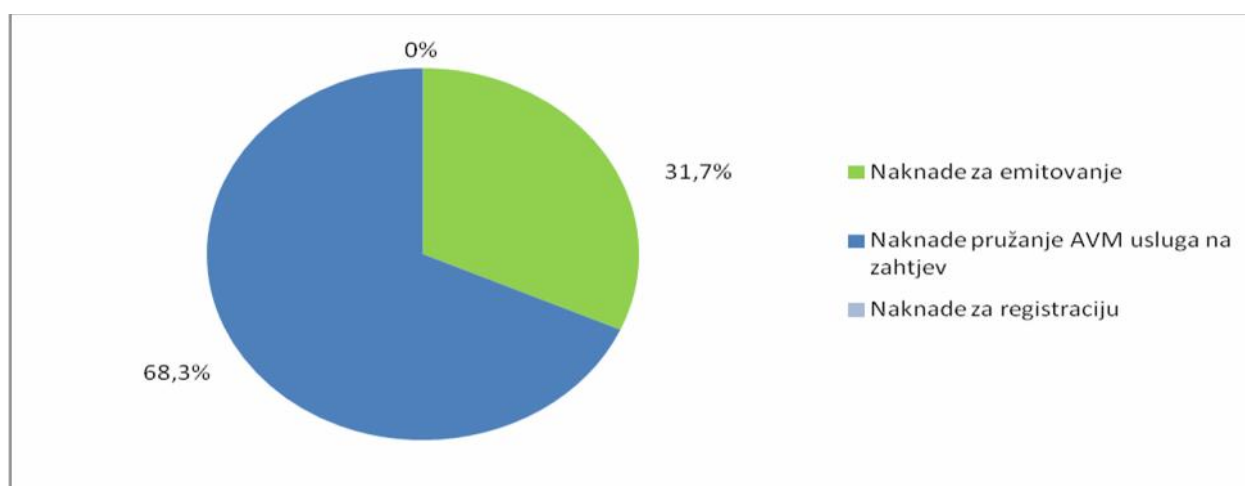
Zakonom je propisano da se ove naknade utvrđuju na osnovu:

- fiksnog iznosa koji se utvrđuje na osnovu veličine područja na kojem se pružaju usluge, za period do kraja kalendarske godine u kojoj je započeto obavljanje djelatnosti, s tim što iznos naknade ne može biti veći od iznosa godišnje naknade za emitovanje za isto područje i posredstvom iste platforme koja se koristi za pružanje usluge (sistemi zemaljske radio-difuzije, kablovski i MMDS sistemi, javne fiksne ili mobilne telekomunikacione mreže, satelitski distribicioni sistemi i druge mreže elektronskih komunikacija);
- godišnjeg prihoda pružaoca usluge ostvarenog po tom osnovu tokom prethodne kalendarske godine za tekuću godinu, s tim što iznos naknade ne može biti veći od 5% ovog prihoda.

Za potrebe obračuna ovih naknada pošlo se od sljedećih pretpostavki:

- podataka o pravima i obavezama prema izdatim odobrenjima za pružanje AVM usluga na zahtjev, posebno visini naknada za 2018. godinu;
- procenta od 2,9% godišnjeg prihoda pružaoca usluga ostvarenog po ovom osnovu tokom 2018. godine (od zakonom propisanih maksimalno 5%), što je na nivou iz 2018. godine.

PLANIRANI PRIHODI 2019	mjesečni	polugodišnji	ukupni
Naziv prihoda			
✧ naknada za registraciju	-	-	-
✧ naknada za emitovanje	24.869	149.212	298.423
✧ naknada za pruženje AVM usluga na zahtjev	53.674	322.043	644.087
ukupno	78.543	471.255	942.510



U strukturi planiranih prihoda za 2019. godinu, najznačajniju stavku predstavljaju prihodi od naknada za pruženje AVM usluga na zahtjev (68,3%), zatim slijede prihodi od naknada za emitovanje (31,7%).

PLAN RASHODA

Rashodi su usklađeni sa očekivanim obimom poslova i potrebom blagovremenog izvršavanja programskih aktivnosti Agencije i planirani su na osnovu detaljne procjene troškova koji su neophodni za njen rad, odnosno ostvarivanje zadataka utvrđenih u Programu rada za 2019. godinu.

Strukturu projektovanih rashoda za redovno poslovanje čine:

- **bruto zarade zaposlenih.** Iskazuju se u bruto iznosu i obuhvataju: redovnu zaradu za obavljeni rad u radno vrijeme za direktora i 25 zaposlena (23 sistematizovana radna mjesta i dva analitičara na određeno vrijeme). Nakon stupanja na snagu Zakona o zaradama zaposlenih u javnom sektoru („Sl. list CG“, br. 16/16, 83/16, 21/17, 42/17, 12/18, 39/18 i 42/18), urađen je novi Kolektivni ugovor Agencije za elektronske medije (akt br. 02-675 od 11.05.2016. godine, 02-1088 od 02.08.2017. godine i 02-447 od 19.03.2018. godine) čime je izvršeno usklađivanje zarada, naknada zarada i drugih primanja zaposlenih sa novim zakonskim rješenjima. Troškovi zarada za 2019. godinu su obračunati na nivou avgustovske zarade za 2018. godinu.

U ukupno planirana sredstva za bruto zarade uračunata je naknada na koju direktor ima pravo dvanaest mjeseci nakon isteka mandata, odnosno počev od 01. marta 2019. godine. Naime, članom 5 stav 2 Ugovora o radu, potpisanog između Savjeta Agencije za elektronske medije i Direktora (Ugovor br. 01-150/2 od 27.02.2015.g.), propisano je da ukoliko direktor po isteku mandata ne bude ponovo imenovan ili bude razriješen prije isteka mandata, raspoređuje se na drugo radno mjesto koje odgovara njegovoj stručnoj spremi. Takođe, stavom 4 istog člana propisano je da ukoliko direktor nije saglasan sa odlukom o raspoređivanju ili se ne može rasporediti na odgovarajućim poslovima u Agenciji za elektronske medije u roku od dvanaest mjeseci od dana isteka mandata odnosno razrješenja od dužnosti, ima pravo da prima naknadu u visini zarade koju je primio u posljednjem mjesecu vršenja dužnosti, uz odgovarajuće usklađivanje.

- **rashodi po osnovu naknada članova Savjeta.** Obračun i isplata mjesečne nadoknade za rad u Savjetu Agencije za elektronske medije vrši se u skladu sa članom 31 Zakona o elektronskim medijima (Odluka br. 01-1277 od 18.08.2016. godine).

Članom 31 Zakona o elektronskim medijima propisano je da član Savjeta Agencije za elektronske medije za rad u Savjetu ima pravo na mjesečnu naknadu u visini prosječne neto zarade zaposlenih u Agenciji u mjesecu koji prethodi isplati naknade i naknadu troškova nastalih u vršenju dužnosti, u skladu sa Statutom Agencije.

Troškovi po osnovu naknada članovima Savjeta za 2019. godinu projektovani su na nivou avgustovske naknade iz 2018. godine.

- **ostala primanja i naknade zaposlenih.** Iskazuju se u neto iznosu i sastoje se iz troškova zimmice i ostalih ličnih naknada utvrđenih zakonom odnosno Kolektivnim ugovorom Agencije za elektronske medije.
- **rashodi za službena putovanja i članarine.** Obuhvataju troškove službenih putovanja u zemlji (prevoz, smještaj i dnevnice), troškove službenih putovanja u inostranstvo (prevoz, smještaj i dnevnice) i troškove članarina međunarodnim organizacijama. S obzirom na planirane aktivnosti (učesće u radu EPRA³, MNRA⁴, AIB⁵, ERGA⁶), kao i potrebe daljeg praćenja i usklađivanja sa međunarodnim propisima i praksom, realno je očekivati da će tokom 2019. godine ove aktivnosti biti u istom ili nešto većem obimu. Zavisno od dinamike aktivnosti vezanih za pregovore o pristupanju Crne Gore Evropskoj uniji za oblast pravne tekovine Evropske unije koja se odnosi na pregovaračka poglavlja 8, 10, 23 i 28, biće neophodno obezbijediti nastavak učesća predstavnika Agencije u aktivnostima koje budu

³ www.epra.org

⁴ Mediteranska mreža regulatornih organa, <http://www.rirm.org>

⁵ Asocijacija za međunarodnu radio-difuziju, www.aib.org.uk

⁶ European Regulators Group for Audiovisual Media Services <http://ec.europa.eu/digital-agenda/en/audiovisual-regulators>.

organizovane.

- **rashodi za materijal i usluge.** Obračunati su na osnovu prosječnih utroška određene vrste materijala u prethodnoj godini i očekivanih aktivnosti Agencije u 2019. godini. Osnovni elementi ove grupe troškova su: rashodi za kancelarijski materijal, sitan inventar, telefonske usluge, poštanske usluge, internet usluge, provizije platnom prometu, premije osiguranja zaposlenih, troškovi oglašavanja u medijima, naknade za ugovorene poslove i ostale neproizvodne usluge.
- **troškovi održavanja osnovnih sredstava.** Obuhvataju troškove za osiguranje i registraciju vozila, gorivo i mazivo, servis i popravke vozila, usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava i materijala za tekuće održavanje. Baziraju se na prosječnim godišnjim izdacima za tekuće održavanje i planiranim ulaganjima.
- **ostala poslovna terećenja.** Uključuju troškove administrativnih taksi, reprezentaciju, pretplate stručnih informativnih časopisa i novina, usluge press clippinga, nabavku stručne i ostale literature, stručna usavršavanja zaposlenih, troškove revizije godišnjih finansijskih iskaza, troškove prinudne naplate (javna izvršenja i stečajni postupci), ostale nematerijalne troškove, troškove nabavke računarske i kancelarijske opreme, nabavku usluga korišćenja softvera za praćenje strukture i gledanosti emitovanog programa, troškove unapređenja informacionog sistema, web sajtova i održavanja društvenih mreža, troškove promocije medijske pismenosti, troškove kotizacija za seminare, sponzorstva i donacije.

Trošak revizije je obavezan prema Zakonu o elektronskim medijima i Statutu Agencije, a obračunat je za usluge redovne revizije finansijskih iskaza u skladu sa međunarodnim standardima.

- **sredstva za rješavanje stambenih potreba zaposlenih.** Odnose se na izdvajanje sredstava u iznosu od 15.000,00 €, po osnovu Ugovora sa CKB-om o kreditiranju zaposlenih radnika za rješavanje stambenih potreba subvencioniranjem dijela kamate, saglasno Pravilniku o rješavanju stambenih potreba zaposlenih u Agenciji za radio-difuziju.
- **ostali rashodi i rezerva.** Koriste se u slučaju nepredviđenih okolnosti i imaju za cilj povećanje finansijske stabilnosti i smanjenje posljedica u periodima kada su prilivi i izdaci neujednačeni.

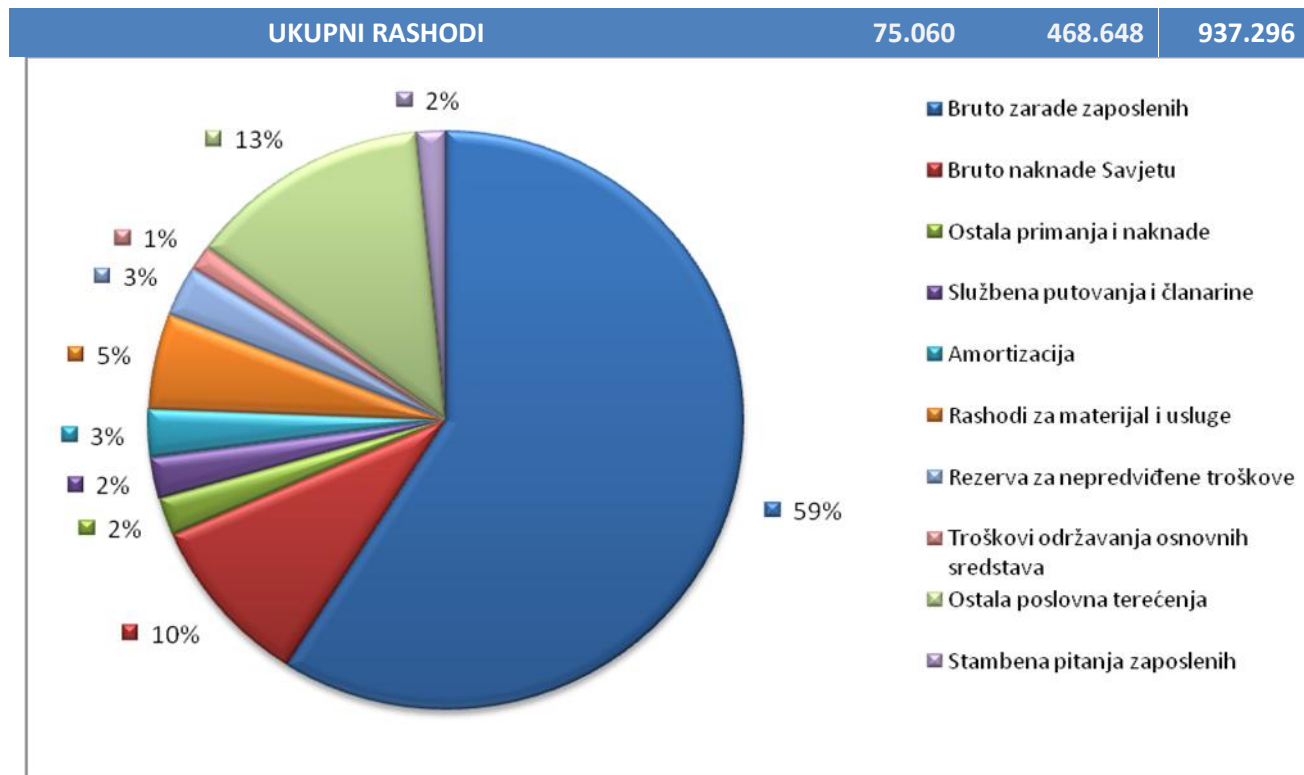
PLANIRANI RASHODI 2019		mjesečni	polugodišnji	ukupni
I	Bruto zarade zaposlenih			
	↳ neto zarade zaposlenih	26.417	158.502	317.003
	↳ porez na zarade	4.729	28.372	56.745
	↳ doprinos za obavezno PIO – zaposleni	6.084	36.503	73.006
	↳ doprinos za obav. zdrav. osig. – zaposleni	3.448	20.686	41.372
	↳ doprinos za osig. od nezap. – zaposleni	203	1.217	2.435
	↳ doprinos za obavezno PIO – poslodavac	2.231	13.385	26.770
	↳ doprinos za obav. zdrav. osig. – poslodavac	1.744	10.464	20.928
	↳ doprinos za osig. od nezaposl. – poslodavac	203	1.217	2.435
	↳ prirez na porez na zarade	688	4.131	8.261
	↳ doprinos za Savez samostalnih sindikata	81	488	975
	↳ doprinos Fondu rada	81	488	975
	↳ doprinos za profesionalnu rehabilitaciju	159	955	1.910
	ukupno	46.068	276.408	552.815
II	Bruto naknade Savjeta Agencije			
	↳ neto naknade Savjetu Agencije	4.750	28.500	57.000
	↳ porez na naknade	716	4.299	8.598

Finansijski plan za 2019. godinu

✧ doprinos za obavezno PIO – zaposleni	1.478	8.868	17.735
✧ doprinos za obav. zdrav. osig. – zaposleni	265	1.589	3.178
✧ doprinos za obav. zdrav. osig. – poslodavac	134	804	1.608
✧ prirez na porez na naknade	108	645	1.290
ukupno	7.451	44.705	84.409
III Ostala primanja i naknade			
✧ troškovi zimnice	1.083	6.500	13.000
✧ jubilarne nagrade	167	1.000	2.000
✧ ostale naknade / pomoći	417	2.500	5.000
ukupno	1.667	10.000	20.000
IV Službena putovanja i članarine			
✧ službena putovanja u zemlji	208	1.250	2.500
✧ službena putovanja u inostranstvo	1.084	6.500	13.000
✧ članarine za međunarodne organiz.	500	3.000	6.000
ukupno	1.792	10.750	21.500
V Rahodi za materijal i usluge			
✧ kancelarijski materijal	667	4.000	8.000
✧ sitan inventar	750	4.500	9.000
✧ troškovi za telefone	333	2.000	4.000
✧ poštanske usluge	167	1.000	2.000
✧ internet usluge	250	1.500	3.000
✧ premije osiguranja zaposlenih	84	500	1.000
✧ ostale neproizvodne usluge	333	2.000	4.000
✧ oglašavanje u medijima (oglasi za javne konkurse)	375	2.250	4.500
✧ ugovorene usluge	667	4.000	8.000
✧ ostali porezi i doprinosi	208	1.250	2.500
✧ provizije platnom prometu	333	2.000	4.000
ukupno	4.167	25.000	50.000
VI Troškovi održavanja osnovnih sredstava			
✧ osiguranje i registracija vozila	166	1.000	2.000
✧ servis, popravke vozila	292	1.750	3.500
✧ gorivo i mazivo	292	1.750	3.500
✧ tekuće održavanje osn. sredstava	333	2.000	4.000
ukupno	1.083	6.500	13.000
VII Ostala poslovna terećenja			
✧ sudski i administrativni troškovi	83	500	1.000
✧ reprezentacija	417	2.500	5.000
✧ pretplate na čas., štamp., nov. agen.	417	2.500	5.000
✧ usluge press clippinga	375	2.250	4.500
✧ stručna i ostala literatura	166	1.000	2.000
✧ stručna usavršavanja zaposlenih	417	2.500	5.000
✧ troškovi revizije završnog računa	125	750	1.500
✧ ostali nematerijalni troškovi	292	1.750	3.500
✧ troškovi prinudne naplate (javna izvršenja)	83	500	1.000
✧ troškovi prinudne naplate (stečajni postupci)	417	2.500	5.000

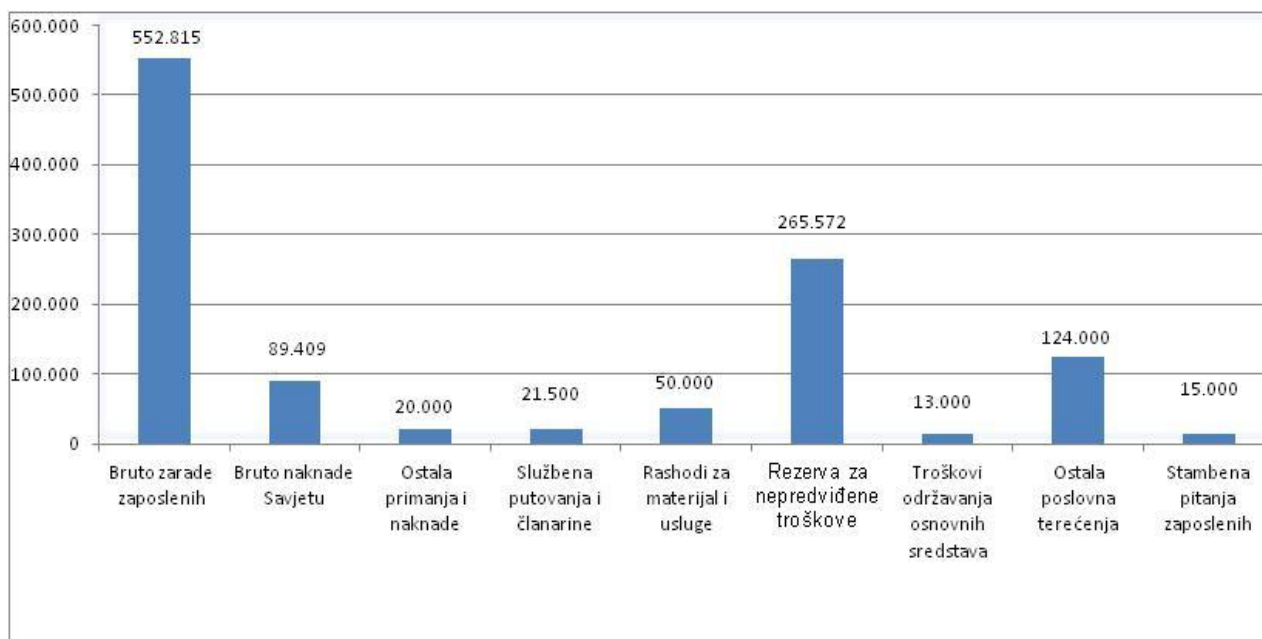
Finansijski plan za 2019. godinu

✧ nabavka kancelarijske i računarske opreme	833	5.000	10.000
✧ nabavka usluga korišćenja softvera za praćenje strukture i gledanosti emitovanog programa	2.500	15.000	30.000
✧ troškovi promocije medijske pismenosti	1.250	7.500	15.000
✧ troškovi unapređenja pristupačnosti i raspoloživosti programskih sadržaja osobama sa invaliditetom	208	1.250	2.500
✧ troškovi uvođenja digitalnog radija	208	1.250	2.500
✧ unapređenje informacionog sistema, web sajtova i održavanje društvenih mreža	833	5.000	10.000
✧ sponzorstva i donacije	833	5.000	10.000
✧ kotizacije za seminare	42	250	500
✧ ostali poslovni rashodi	833	5.000	10.000
ukupno	10.333	62.000	124.000
VIII Stambena pitanja zaposlenih			
✧ obaveza po ugovoru	1.250	7.500	15.000
ukupno	1.250	7.500	15.000
IX Rezerva			
✧ 3% ukupnog budžeta		13.286	26.572
ukupno		13.286	26.572
X Amortizacija			
✧ amortizacija osnovnih sredstava	1.250	12.500	25.000
ukupno	1.250	12.500	25.000



U strukturi planiranih rashoda u 2019. godini najznačajniju stavku predstavljaju bruto zarade zaposlenih (59%), zatim slijede ostala poslovna terećenja (13%), bruto naknade Savjetu (10%), rashodi za materijal i usluge (5%), rezerva za nepredviđene troškove (3%), amortizacija (3%), troškovi za ostala primanja

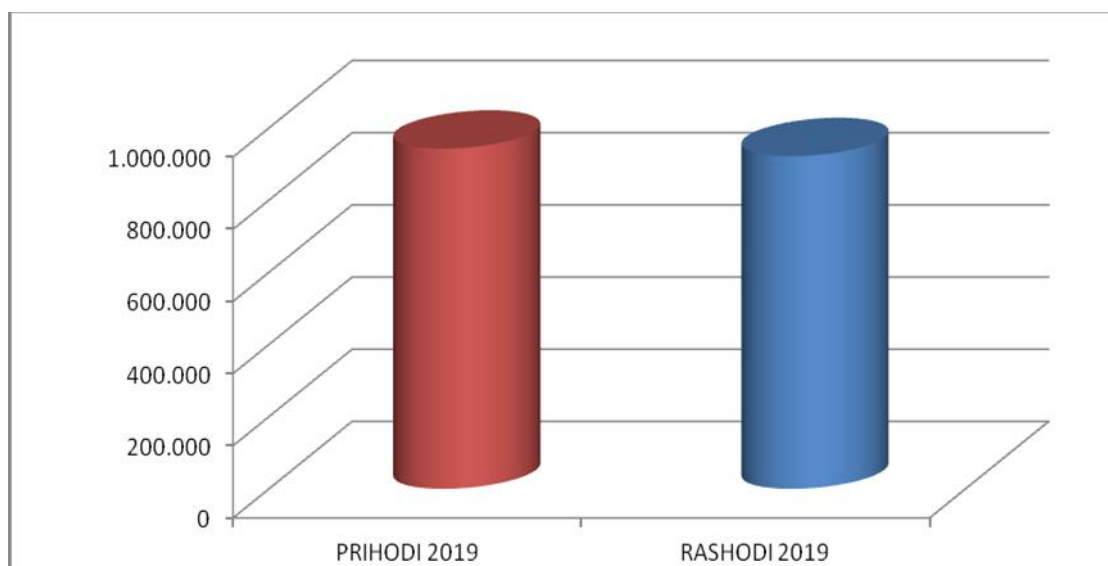
i naknade (2%), troškovi za službena putovanja i članarine (2%) stambena pitanja zaposlenih (2%), i troškovi održavanja osnovnih sredstava (1%).



REZIME

U postupku izrade finansijskog plana Agencije za 2019. godinu pošlo se od predviđanja da će uslovi finansiranja i dalje biti pod snažnim uticajem opštih ekonomskih prilika, kao i da se Agencija suočava sa problemom zbog kašnjenja u naplati prihoda od naknada za emitovanje. U takvim okolnostima sagledane su objektivne mogućnosti za ostvarenje realnog nivoa prihoda kojim se mogu alimentirati planirani rashodi.

U 2019. godini Agencija za elektronske medije planira ukupne prihode u iznosu **942.510 €**. Planirani rashodi iznose **937.296 €** i manji su od planiranih prihoda za **5.214 €**.



Planirani prihodi od naknada po osnovu izdatih odobrenja za pružanje AVM usluga i ostalih prihoda omogućavaju da se u cjelini pokriju planirani rashodi što je i cilj finansijskog poslovanja Agencije. U tim projekcijama moguće je realizovati planske zadatke osnovne djelatnosti Agencije koje se odnose na ostvarivanje regulatorne funkcije u audiovizuelnom medijskom sektoru.

U toku 2018. godine, riješeno je pitanje trajnog smještaja Agencije. Prihvaćen je predlog Agencije i nakon dodjele na korišćenje (bez naknade) prostora u zgradi u Bul. Svetrog Petra Cetinjskog broj 9 (prvi sprat), Agencija će započeti adaptaciju cjelokupnog prostora (ranije korišćeni prostor, kao i dodatnih 122m²) u skladu sa svojim potrebama. Sredstva za ovu namjenu, će se obezbijediti iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima.

U cilju ostvarenja finansijskog plana Agencije i obezbjeđenja stabilnog funkcionisanja sektora u cjelini, neophodno je:

1. stvoriti uslove za dosljednu primjenu Zakona o elektronskim medijima u dijelu koji se odnosi na stabilnost izvora finansiranja Agencije iz naknada za emitovanje i naknada za pružanje AVM usluga na zahtjev;
2. sagledati mogućnost i raspisati javni konkurs za dodjelu prava na raspoložive frekvencijske resurse;
3. riješiti problem neizmirenih obaveza od strane emitera putem zakonom propisanih mjera. Neophodno je nastaviti sa primjenom sistema mjera i postupaka naplate fakturisanih prihoda od emitera koji ne izmiruju redovno svoje obaveze (od opomena do krajnje mogućnosti: ukidanja – suspenzije odobrenja za emitovanje);
4. pridržavati se jasno definisanih procedura za administrativno poslovanje i računovodstveno – finansijske poslove.

Da bi se obezbijedila realizacija finansijskog plana neophodno je:

1. praćenje finansijskih uslova poslovanja, sa aspekta održavanja likvidnosti;
2. mjesečno analizirati prihode i rashode, kao instrumente kontrole uspjeha;
3. vršiti stalnu internu kontrolu ekonomičnosti poslovanja.



DIREKTOR

Abaz Beli Džafić