



Република Србија
РЕГУЛАТОРНО ТЕЛО ЗА ЕЛЕКТРОНСКЕ МЕДИЈЕ

Број: 08-421/19-3
Датум: 29.03.2019.године
Београд

Интерно

- За седницу Савета РЕМ –

Предмет: Достављање Извештаја о реализацији Финансијског плана РЕМ за 2018.г. и усвајање Финансијских извештаја, Напомена и Извештаја ревизора по завршном рачуну РЕМ за 2018.годину

У прилогу је Извештај о реализацији Финансијског плана за 2018.г. Регулаторног тела за електронске медије за 2018.годину који је саставни део Извештаја о раду за 2018.г. и Финансијски извештаји, Напоменр и Извештај ревизора по завршном рачуну РЕМ за 2018.годину

Већина категорије трошкова су мање или у оквиру планираних расхода по Финансијском плану Регулаторног тела за електронске медије за 2018.годину. Финансијски извештаји за 2018.годину састављени су у складу са чл.25 Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 62/2013; у даљем тексту: Закон) и подзаконским актима донетим на основу Закона.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2018.годину Регулатор примењује:

Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама,Регулаторног тела за електронске медије бр.08-594/18-1 од 20.02.2018.г.

Финансијски извештаји за 2018.годину су у свему усклађени са релевантним захтевима одредби МСФИ за МСП (*међународни стандарди финансијског извештавања за мала и средња предузећа*) у складу са препорукама Државне ревизорске институције датих (бр. 400-300/2017-07/8 од 29.12.2017.г.).

За састављање финансијских извештаја користе се одредбе следећих правилника:

- 1) ПРАВИЛНИК О КОНТНОМ ОКВИРУ И САДРЖИНИ РАЧУНА У КОНТНОМ ОКВИРУ ЗА ПРИВРЕДНА ДРУШТВА, ЗАДРУГЕ И ПРЕДУЗЕТНИКЕ, ("Службени гласник РС", број 95/2014);
- 2) ПРАВИЛНИК О САДРЖИНИ И ФОРМИ ОБРАЗАЦА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА ПРИВРЕДНА ДРУШТВА, ЗАДРУГЕ И ПРЕДУЗЕТНИКЕ,("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).

Укупан износ обрачунатог добитка као вишка прихода над расходима по завршном рачуну за 2018.годину, у складу са чл.34 Закона о електронским медијима, износио је **53.788.061,36** динара.

Обрачунати износ добити као вишак укупних прихода над укупним расходима по завршном рачуну за 2018.годину и извештају независног овлашћеног ревизора сагласно чл.34 ст.7 и ст.8 Закона о електронским медијима биће уплаћен у буџет Републике Србије.

Регулаторно тело за електронске медије
Начелник финансијске службе

Растко Стефановић

Број: 08-421/19-3
Датум: 29.03.2019.године
Београд

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ
ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
Регулаторног тела за електронске медије
за 2018.годину**

Март, 2019.године

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Народна скупштина Републике Србије Одлуком РС бр.79 од 07.децембра 2018.год. дала је сагласност на Финансијски план за 2018.годину и Измене појединих расхода без промене укупних расхода Финансијског плана Регулаторног тела за електронске медије за 2018.годину на основу чл. 34. ст.4 Закона о електронским медијима („Службени гласник РС“, бр.83/14 и 6/16-др.закон).

ОСНОВНИ ПОДАЦИ

• *Текући рачун - Регулаторног тела за електронске медије*

Ради обављања основне делатности, Регулаторно тело за електронске медије користи следеће рачуне отворене код Министарства финансија, Управе за трезор:

-**рачун сопствених средстава 840-978627-49**, редовни рачун;

-**рачун примљених депозита за учешће на конкурс 840-714804-95**;

-**рачун за посебне намене 840-3273721-21**, боловање и породилско одсуство и

-**рачун наменски за уплату Нето-користи по основу унакрсног обједињавања, број 840-3993721-17**, отворен у складу са чл.45. Закона о јавним медијским сервисима.

Регулаторно тело за електронске медије има свој матични број:17488554 и ПИБ:102945724.

Интернет адреса:www.rem.rs E-mail:office@rem.rs

• *Вишак прихода над расходима за 2018.годину*

Завршним рачуном Регулаторног тела за електронске медије остварен је вишак прихода над расходима за 2018.годину.

У складу са чланом 36. ст.1 Закона о електронским медијима утврђено је да се висина накнаде за право на пружање медијске услуге утврђује полазећи од стварних трошкова регулације по начелу пропорционалности.

Укупни приходи Регулатора које чине средства остварена од накнада коју пружаоци медијских услуга плаћају по решењима за право на пружање медијске услуге у складу са законом износе 313.683.200,82 динара.

Укупно утврђени расходи као предвиђени трошкови регулације су остварени од 259.895.139,46 динара

Остварени вишак прихода над расходима код Регулаторног тела за електронске медије по завршном рачуну за 2018.г. износи **53.788.061,36 динара.**

• *Финансирање Регулаторног тела за електронске медије*

У складу са Законом о електронским медијима, по чл.34 финансирање Регулатора се врши у складу са финансијским планом који за сваку годину доноси Савет Регулатора. Финансијским планом се утврђују укупни приходи и расходи Регулатора, резерве за непредвиђене издатке, као и елементи за целовито сагледавање политике зарада и запослености код Регулатора.

Сагласност на финансијски план даје Народна скупштина Републике Србије.

Утврђени вишак прихода над расходима у једној календарској години се уплаћује у буџет Републике Србије. Ако је разлика прихода над расходима негативна, недостајућа средства се обезбеђују из буџета Републике Србије.

Обезбеђење недостајућих средстава, у складу са претходно наведеним чланом овог закона, не утиче на независност и самосталност Регулатора.

• **Извори финансирања - приходи од накнаде**

Приходи Регулатора чине средства остварена од накнаде коју пружалац медијске услуге плаћа за право на пружање медијске услуге у складу са законом и утврђени су на основу чл.35 Закона о електронским медијима, док право на дозволу које је регулисано чл.89 ст.1 и т.8 истог закона, пружалац медијске услуге остварује све док измирује обавезу плаћања накнаде за пружање медијске услуге. Регулаторно тело за електронске медије не наплаћује таксе за учешће на јавним конкурсима и поднетим захтевима заинтересованих лица, нити има друге приходе, остварује приход само од накнаде за пружање медијске услуге, односно не користи буџетска средства осим у случају по чл.34 ст.9 Закона о електронским медијима, и вишак прихода над расходима по истом члану овог закона преноси у буџет Републике Србије.

• **Уплаћен вишак прихода над расходима-ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА**

Регулаторно тело за електронске медије је од свог оснивања уплатило у буџет Републике Србије износ средстава који је обрачунат као вишак прихода над расходима на основу завршног рачуна по чл. 34. тадашњег Закона о радиодифузији, затим по чл.19 Закона о кинематографији Филмском Центру Србије и чл.34 ст.8 Закона о електронским медијима.

У периоду од 2007. до 2017.г. од укупно планираних средстава од 959.169.205 динара уплаћено је по основу вишка прихода над расходима: **1.274.763.733** динара или на нивоу од 133 индексних поена, односно више за 315.594.528 динара.

Уплаћени износи су даље у буџету Републике Србије, према истом члану тадашњег Закона о радиодифузији, распоређивани на четири једнака дела, за унапређење и развој културе, здравства, просвете и социјалне заштите као и по чл. 34 ст. 8 Закона о електронским медијима.

Табела планираних и реализованих-УПЛАЋЕНИХ СУФИЦИТА по годинама

Година	2007	2008	2009	2010	2011
Финансијски ПЛАН	207.000.000	267.540.000	132.169.183	65.522.034	85.588.100
Уплата-БУЏЕТ	298.489.538	236.831.376	139.288.524	82.175.825	52.294.346
Више / мање	91.489.538	-30.708.624	7.119.341	16.653.791	-33.293.754
Индекс	144	89	105	125	61



Република Србија
РЕГУЛАТОРНО ТЕЛО ЗА ЕЛЕКТРОНСКЕ МЕДИЈЕ

Година	*2012	2013	2014	2015.**	2016***	2017****
Финансијски ПЛАН	31.780.200	22.000.000	18.200.000	64.684.844	64.684.844	/
Уплата-БУЏЕТ	*54.332.105	27.232.375	61.617.805	119.426.596	184.821.550	18.253.693
Више / мање	22.551.905	5.232.375	43.417.805	54.741.752	120.136.706	18.253.693
Индекс	171	124	339	185	286	/

* По чл.19 Закона о кинематографији уплаћено Филмском Центру Србије (на рачун Филмског Центра Србије).

** Сагласно чл.34 ст.8 Закона о електронским медијима

*** Примењен је финансијски план из претходне године, јер није усвојен за 2016.годину

**** Од 2017.г. нема планирања суфицита већ се на основу Закона о електронским медијима планира износ трошкова из пословања сагласно потребним трошковима регулације

УКУПНО ПЛАНИРАНО Финансијским планом од 2007. до 2017.г.: 959.169.205 динара
УПЛАЋЕНО од 2006. до 2018.г. по завршним рачунима од 2007.г. до 2017.г.: 1.274.763.733 динара
Више уплаћено = 315.594.528 дин. (Индекс 133)

Регулаторно тело за електронске медије од дана оснивања од 2003.г. као Републичка радиодифузна агенција до 2006. године није остваривала вишак прихода над расходима, тако да није имала ни остварени суфицит.

Законом о електронским медијима планирани износ прихода од накнаде Регулаторног тела за електронске медије планиран је у оквиру трошкова регулације као стварних трошкова пословања.

РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

На основу чл. 34 ст.1 ст.2 и ст.3 Закона о електронским медијима („Службени гласник РС“, бр.83/2014), финансирање Регулаторног тела за електронске медије врши се у складу са финансијским планом који за сваку годину доноси Савет Регулатора.

Финансијским планом утврђени су укупни приходи и расходи Регулаторног тела за електронске медије, резерве за непредвиђене издатке, као и елементи за целовито сагледавање политике зарада и запослености код Регулатора.

КОМПАРАТИВНИ ПРИКАЗ ПРИХОДА И РАСХОДА ПО ГОДИНАМА (у 000дин.)

Р. бр.	Н а з и в	Планирано 2017.г.	Реализов. 2017.г.	Планирано 2018.г.	Реализовано 2018.г.	Индекс ПЛАНА 2018
1.	ПРИХОДИ <i>од накнада</i>	265.822	324.987	280.743	313.683	112
2.	РАСХОДИ	264.722	282.483	276.975	258.804	93
3.	ОСНОВНА СРЕДСТВА	1.100	1.073	3.768	1.091	29
4.	СУФИЦИТ	/	41.431	/	53.788	/
5.	УКУПНО	265.822	324.987	280.743	313.683	112

РЕКАПИТУЛАЦИЈА РЕАЛИЗАЦИЈЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Р. бр.	Назив	Планирано 2017.год.	Реализовани РАСХОДИ у 2017.год .	Планирано 2018.год.	Реализовано 2018.г.	ИНДЕКС ПЛАНА 2018
1.	Бруто зараде и додаци	151.278.245	134.042.387	152.363.058	136.882.276	90
2.	Соц.доприноси на зараде	27.078.805	23.993.587	27.272.987	24.379.185	89
	Умањење за 10% пор.	/	11.175.265	/	11.915.441	/
3.	Накнаде запосленима	9.447.030	7.115.121	10.606.172	5.182.778	49
4.	Бруто накнаде чл.Савета	16.695.950	9.382.310	17.716.167	9.451.407	53
	Умањење за 10% пор.	/	1.041.189	/	1.046.866	/
5.	Стални трошкови	24.265.700	19.679.648	27.677.484	20.669.829	75
6.	Трошкови путовања	5.647.900	2.411.166	6.290.000	5.328.154	85
7.	Услуге по уговору	9.801.820	7.730.509	11.195.472	6.225.061	56
8.	Специјализоване услуге	1.469.500	1.185.867	1.750.800	1.241.579	71
9.	Текућа одржавања	7.980.920	7.115.176	9.212.600	8.289.037	90
10.	Материјал	7.179.100	4.455.587	8.469.830	6.482.694	77
11.	Порези, обавез. таксе	2.877.200	2.360.243	2.920.000	2.148.021	74
12.	Резерве за непр.издатке	1.000.000	50.794.926	1.500.000	19.561.652*	-
13.	Основна средства	1.100.000	1.072.680	3.768.000	1.091.160	29
14.	УКУПНИ РАСХОДИ	265.822.170	283.555.655	280.742.570	259.895.140	93
15.	Суфицит	/	41.430.644	/	53.788.061	/
16.	УКУПНО	265.822.170	324.986.305	280.742.570	313.683.201	112

1. ПРИХОДИ

Финансирање пословања Регулаторног тела за електронске медије одвијало се сходно члану 34 ст.5 Закона о електронским медијима по Финансијском плану за 2018.годину

Укупно обрачунати приходи Регулатора у 2017.години износили су **313.683.201** динара.

По основу прихода од накнада обрачунат је износ од **271.432.169** динара док на остале приходе и инвестиције у основна средства отпада укупан износ од **43.342.192** динара.

Приходи од накнада обрачунати су на основу решења о годишњој накнади пружаоцима медијских услуга телевизијског, радио и кабловског емитовања програма док је остала категорија прихода утврђена Законом о рачуноводству сагласно препоруци Државне ревизорске институције да се примењује МСФИ за МСП (међународним стандардима финансисјког извештавања за мала и средња предузећа).

УСКЛАЂЕНИ ПРИХОДИ ЗА 2018.ГОДИНУ ПРЕМА СТВАРНИМ ТРОШКОВИМА РЕГУЛАЦИЈЕ

За 2018.годину усклађени су приходи коефицијентом трошкова регулације од који се добија стављањем у однос планираних средстава за расходе за 2018.г. у односу на планирана средства за расходе из претходне године, у складу са чланом 36. ст.1 и ст.3 Закона о електронским медијима („Службени гласник РС” бр. 83/14 и 6/16), којим је утврђено да се висина накнаде за право на пружање медијске услуге утврђује полазећи од стварних трошкова регулације по начелу пропорционалности у складу са Правилником о висини, измени висине и начину обрачунавања накнаде за пружање медијске услуге којим је прописан начин израчунавања накнаде преко следеће формуле.

Висина накнаде обрачуната је применом следеће формуле:

$$H = O \times K_{тр} \times C \times K_{зп} \times K_{вм} \times K_{лн} \times K_{пк}$$

Легенда:

H – висина годишње накнаде;

O – основица за утврђивање годишње накнаде;

K_{тр} – коефицијент стварних трошкова регулације;

C – број становника у зони покривања, односно број корисника услуге дистрибуције медијских садржаја;

K_{зп} – корективни коефицијент зоне покривања;

K_{вм} – коефицијент врсте електронског медија;

K_{лн} – коефицијент начина пружања медијске услуге и типа медијске услуге према садржају;

K_{пк} – коефицијент програмске концепције.

1.1.ПРИХОДИ ОД НАКНАДЕ ЗА ПРУЖАЊЕ МЕДИЈ.УСЛУГА ТВ, РАДИО И КАБЛОВ. ПРОГРАМА ЗА 2018.Г.

Укупно обрачунати евидентирани приходи од накнада износили су **313.683.201** динара, односно заједно са улагањима у основна средства у укупном износу од **314.774.361.динара**.

Укупно 578 пружалаца медијских услуга је имало обавезу плаћања накнаде за емитовање програма, што даје укупно обрачунати износ од: **271.432.169 дин.**, и то:

- | | | |
|---|------------------------------------|--------------------|
| • Приходи по основу накнаде ТВ програма | (96 пружалаца медијских услуга) | 231.345.663 динара |
| • Приходи по основу накнаде радио програма | (260 пружалаца медијских услуга) | 19.370.141 динара |
| • Приходи по основу накнаде кабловског програма | (222 пружалаца медијских услуга) | 20.716.365 динара |

1.2.ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ИНВЕСТИЦИЈЕ:

Остали приходи и инвестиције су обрачунати у укупном износу од: **43.342.192** динара

а) Укупно обрачунати евидентирани остали приходи износили су:

- | | |
|---|-------------------------|
| - Приходи од укидања резервисања за судски спор СОС Канал | 18.440.908 динара; |
| - Приходи од усклађивања вредности потраживања | 23.410.839 динара; |
| - <u>Остали непоменути приходи</u> | <u>1.490.445 динара</u> |

ОСТАЛИ ПРИХОДИ Свега: 42.251.032 динара

б) Укупне евидентиране инвестиције у основна средства: 1.091.160 динара.

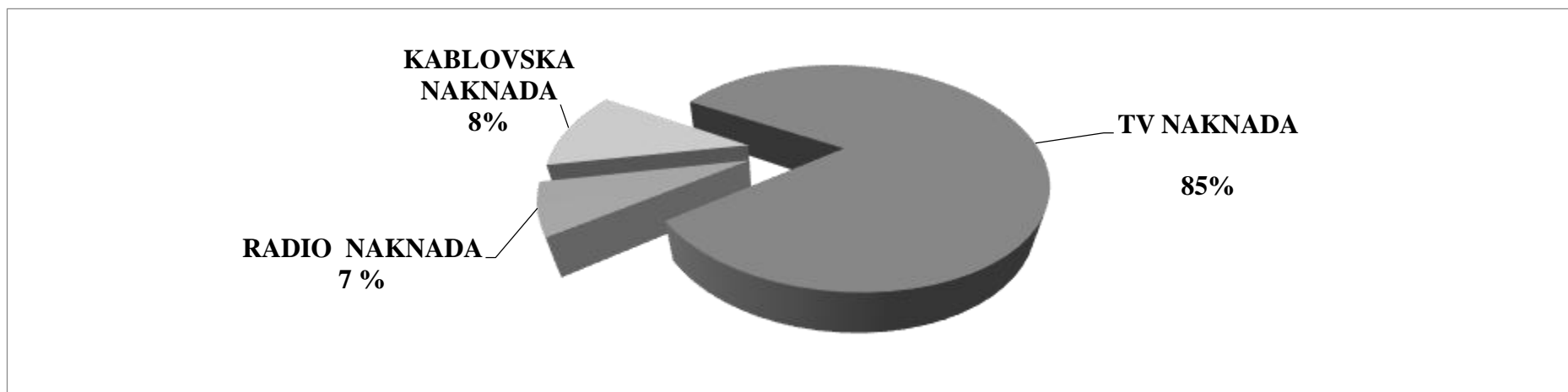
КРЕТАЊЕ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПРИХОДА 2017. И 2018.Г. И ИНДЕКС ПРИХОДА ПЛАНА (динара без пара)

Назив	ПЛАН за 2017.годину	Реализовани ПРИХОДИ за 2017.г.	ПЛАН за 2018.год.	Реализовани ПРИХОДИ за 2018.г.	ИНДЕКС ПЛАНА 2018.
Приходи ТВ накнада	216.920.676	231.565.640	232.982.516	231.345.663	99
Приходи РАДИО накнада	19.296.734	19.566.083	19.518.853	19.370.141	99
Приходи КАБЛОВСКА накн.	29.604.760	18.042.562	18.094.086	20.716.365	114
Остали приходи и инвестиције*	/	55.812.021*	10.647.115	43.342.192*	/
УКУПНИ ПРИХОДИ	265.822.170	324.986.305	281.242.570	314.774.361	112

* Остали приходи утврђени су у складу са Законом о рачуноводству сагласно МСФИ за МСП

(Приходи од укидања резерв.за судски спор, приходи од усклађив.потраживања од пруж.мед.усл.,остали непоменути приходи и инвестиције у основна средства).

СТРУКТУРА РЕАЛИЗОВАНИХ ПРИХОДА У 2018.ГОДИНИ



УЧЕШЋЕ РЕАЛИЗОВАНИХ У УКУПНИМ ПРИХОДИМА ЗА ПЕРИОД: I – XII / 2018.год.			
НАКНАДА ТЕЛЕВИЗИЈА	НАКНАДА РАДИО	НАКНАДА – КАБЛОВСКА	УКУПНО (динара)
231.345.663	19.370.141	20.716.365	271.432.169

2. РАСХОДИ

Реализовани расходи из пословања износе укупно: **259.895.140** динара.

Износ укупних расхода смањен је после спроведених мера рационализације у пословању Регулатора.

У наредној табели дат је детаљнији приказ планираних расхода у односу на реализоване за 2017. и 2018.годину.

(динара)

Р. бр.	Назив	Планирано 2017.год.	Реализовани РАСХОДИ у 2017.год .	ИНДЕКС ПЛАНА 2017	Планирано 2018.год.	Реализовано 2018.г.	ИНДЕКС ПЛАНА 2018
1.	Бруто зараде и додаци	151.278.245	134.042.387	89	152.363.058	136.882.276	90
2.	Социјални доприн. послодав.	27.078.805	23.993.587	89	27.272.987	24.379.185	89
	Умањење зарада за 10% пореза	/	11.175.265	/	/	11.915.441	/
3.	Накнаде запосленима	9.447.030	7.115.121	75	10.606.172	5.182.778	49
4.	Бруто накнаде чланова Савета	16.695.950	9.382.310	56	17.716.167	9.451.407	53
	Умањење зарада за 10% пореза	/	1.041.189	/	/	1.046.866	/
5.	Стални трошкови	24.265.700	19.679.648	81	27.677.484	20.669.829	75
6.	Трошкови путовања	5.647.900	2.411.166	43	6.290.000	5.328.154	85
7.	Услуге по уговору	9.801.820	7.730.509	79	11.195.472	6.225.061	56
8.	Специјализоване услуге	1.469.500	1.185.867	81	1.750.800	1.241.579	71
9.	Текућа одржавања	7.980.920	7.115.176	89	9.212.600	8.289.037	90
10.	Материјал	7.179.100	4.455.587	62	8.469.830	6.482.694	77
11.	Порези и обавезне таксе	2.877.200	2.360.243	82	2.920.000	2.148.021	74
12.	Резерве за непредв. издатке	1.000.000	50.794.926	/	1.500.000	19.561.652*	-
	УКУПНО РАСХОДИ	264.722.170	282.482.981	107	276.974.570	258.803.980	93
13.	Основна средства	1.100.000	1.072.680	98	3.768.000	1.091.160	29
	СВЕГА са осн.средствима	265.822.170	283.555.661	107	280.742.570	259.895.140	93
14.	Суфицит	/	41.430.644	/	/	53.788.061	/
	УКУПНО	265.822.170	324.986.305	122	280.742.570	313.683.201	112

* У 2018.г. Резерве за непредв.издатке садрже исправке вредности потраживања (директни и индиректни отпис), трошкови резервисања, обрачун амортизације основних средстава и остале обавезе из пословања.

ПРИКАЗ СТРУКТУРЕ ПОЈЕДИНИХ СПЕЦИФИЧНИХ РЕАЛИЗОВАНИХ РАСХОДА У 2018.ГОДИНИ

У наставку је дата структура појединих специфичних просечних расхода утврђених на основу обрачунатих стварних потреба пословања-трошкова регулације Регулаторног тела за електронске медије, са суфицитом.

(у 000 динара)

Зараде и накнаде запосл. и чл.Савета 67%	Стални трошкови - закуп,одржавање, материјал,сл.путовање и др. 22%	Уговори о делу, адвокатске и консалтинг услуге 3%	Инвестиције, резерве 8%	УКУПНО 100%
175.896	55.879	7.467	20.653	259.895

СТРУКТУРА РЕАЛИЗОВАНИХ РАСХОДА У 2018.ГОДИНИ



2.1. Зараде запослених, порез и социјални доприноси на терет зарада запослених

Реализована средства за зараде у 2018.г. била су у укупном бруто износу од **161.261.461,00** динара.

Укупна средства за зараде запослених за 2018.годину реализована су за просечно 81 запослених од укупно 104 систематизована радна места која су утврђена Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места Регулаторног тела за електронске медије.

Зараде запослених утврђене су уговором о раду сагласно Закону о раду ("Сл.гл. РС", бр.24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и усклађене са изменама и допунама Закона о раду. Износ зараде за обављени рад и време проведено на раду запослених утврђен је Колективним уговором који је потписан са већинским Синдикатом „Независност Регулаторног тела за електронске медије“ и реализован је у 2018.годину за просечно 81 запослених. Основица за обрачун и исплату основне зараде за период јануар-децембар 2018.год. је усклађена тако што је претходна основица повећана за 5% па је износила у нето умањеном износу за 10% од **13.327,83 динара** (Одлука, бр.01-1/19-3 од 30.01.2019.године).

Износ накнаде за топли оброк за 2018.годину усклађен са новим месечним износом износио је 13.070,00.дин. (Одлука, бр.08-1/19-2 од 03.01.2019.г.) док је накнада за регрес за 2018.год. утврђена од 1/12 у месечном износу била 5.424,00.дин. (Одлука, бр.08-1/19-1 од 03.01.2019.г.) и исплаћивала се током године заједно са топлим obroком уз зараду.

Обрачун основне зараде по запосленом реализован је сагласно економској политици и политици о буџету коју је утврдила Влада Републике Србије. Основна зарада запослених у Регулаторном телу за електронске медије реализована је у складу са донетим одлукама сагласно усвојеном Финансијском плану за 2018.г. са изменама, од стране Народне Скупштине РС.

На све запослене примењиван је Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору (Сл.гл.Р.Србије број 93/2012) и Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. Гласник Р.Србије", 116/14.).

Није било планирано повећање броја запослених у 2018.год.

Старосна структура запослених

Р.бр.	Године старости	Реализација 31.ХИ 2017.г	Реализација 31.ХИ 2018.г
1.	20 – 29	2	2
2.	30 – 39	24	24
3.	40 – 49	27	25
4.	50 – 59	26	26
5.	60 – 69	1	4
	Укупно	80	81

Радни стаж запослених

Р.бр.	Године радног стажа	Реализација 31.ХИ 2017.г	Реализација 31.ХИ 2018.г
1.	0 – 1	2	2
2.	1 – 9	30	30
3.	10 – 19	27	27
4.	20 – 29	20	20
5.	30 – 39	1	2
	Укупно	80	81

ПОРЕЂЕЊЕ РЕАЛИЗОВАНИХ И ПЛАНИРАНИХ СРЕДСТАВА ЗА ЗАРАДЕ ПО ЗАПОСЛЕНОМ ЗА 2017. И 2018.Г.

(динара)

Р.б р.	Назив	ПЛАН 2017.год.	Реализовано 2017.год.	ПЛАН 2018.год.	Реализовано 2018.год.	ИНДЕКС ПЛАНА 2018
1	Зараде и додаци запослених БРУТО-1	151.278.245	134.042.387	152.363.058	136.882.276	90
1.1.	Нето зараде	107.187.885	95.075.297	107.945.022	97.331.242	90
1.2.	Порез и соц.доприноси на терет запослених	44.090.361	38.967.091	44.418.036	39.551.034	89
2	Запослени – број	82	82	81	81	100
2.1.	Просечна месечна НЕТО зарада	8.932.324	7.922.941	8.995.419	8.110.937	90

КРЕТАЊЕ ПРОСЕЧНЕ ЗАРАДЕ ПО ЗАПОСЛЕНОМ, ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2017. И ИНДЕКС ПЛАНА 2018

(динара)

Р. бр	Назив	ПЛАН 2017.год.	Реализац. по запосл. 2017.год.	ПЛАН 2018.год.	Реализац. по запосл. 2018.год.	ИНДЕКС Плана 2018
1	Просечна НЕТО зарада	108.930	96.621	111.054	100.135	90
2.	Порез на зараде	14.327	12.626	14.504	12.664	87
3.	Социјални доприноси	30.433	26.974	31.194	28.026	90
	Укупно	153.690	136.221	156.752	140.825	90

За 2018.годину од планираног нето износа за зараде и додатке на зараде од 107.945.022 динара исплаћено је укупно: 97.331.242. динара или на нивоу од 90 индексних поена. За 2018.годину по финансијском плану није било планирано ново запошљавање.

Пријем новозапослених у 2018.години био би у складу са одобреним максималним систематизованим бројем запослених на неодређено време од 105 на основу донете Одлуке о утврђивању максималног броја запослених на неодређено време у Стручној служби Регулаторног тела за електронске медије Народне Скупштине Републике Србије, Одбора за административно-буџетска и мандатно-имунитетска питања, 21 Број:112-176/18 од 23.05.2018.године.

РЕАЛИЗОВАНА И ПРОЦЕЊЕНА СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ И ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ ЗА 2017. И 2018.ГОДИНУ

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.год.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.год.	ПЛАН 2018.год.	РЕАЛИЗОВАНО 2018.
1	Зараде и додаци запослених Бруто-1	151.278.245	134.042.387	152.363.058	136.882.276
1.1.	Нето зараде	107.187.885	95.075.297	107.945.022	97.331.242
1.2.	Порез и соц.допр.на терет запосл.	44.090.361	38.967.091	44.418.036	39.551.034
2.	Социјални допр.на терет послодавца	27.078.805	23.993.587	27.272.987	24.379.185
2.1.	Пензионо и инвалидско осигурање	18.153.374	16.085.087	18.283.567	16.426.940
2.2.	Здравствено осигурање	7.790.827	6.903.183	7.846.697	7.049.895
2.3.	Осигурање од незапослених	1.134.604	1.005.318	1.142.723	902.350
	Умањење зараде за 10 посто пореза	/	11.175.265	/	11.915.441

Маса за зараде без умањења, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину**

ПЛАН 2018.	У К У П Н О						СТАРОЗАПОСЛЕНИ*					НОВОЗАПОСЛЕНИ				
	број запосл.	маса зарада БРУТО -1	просечна зарада	УКУПНО Н Е Т О	маса зарада БРУТО -2	просечна зарада	број запосл.	маса зарада БРУТО -1	просечна зарада	маса зарада БРУТО -2	просечна зарада	број запосл.	маса зарада БРУТО -1	просечна зарада	маса зарада БРУТО -2	просечна зарада
	a	b	c		d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
I	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
II	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
III	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
IV	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
V	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
VI	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
VII	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
VIII	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
IX	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
X	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
XI	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
XII	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811		-	-	-	-
УКУПНО	972	152.363.058	1.881.025	107.945.022	179.636.045	2.217.729	972	152.363.058	1.881.025	179.636.045	2.217.729	0	0	0	0	0
	81	12.696.922	156.752	8.995.419	14.969.670	184.811	81	12.696.922	156.752	14.969.670	184.811	0	0	0	0	0

* старозапослени у 2018. години су они запослени који су били у радном односу у октобру 2017. године

** маса за зараде утврђена је укупном износу (БРУТО-1 и БРУТО-2)

(динара, без пара)

ИСПЛАЋЕНА маса за зараде-умањена, бр.запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину**

ИСПЛАТА 2018.	У К У П Н О					СТАРОЗАПОСЛЕНИ*					НОВОЗАПОСЛЕНИ				
	број запосл.	маса зарада БРУТО -1	просечна зарада	маса зарада БРУТО -2	просечна зарада	број запосл.	маса зарада БРУТО -1	просечна зарада	маса зарада БРУТО -2	просечна зарада	број запосл.	маса зарада БРУТО -1	просечна зарада	маса зарада БРУТО -2	просечна зарада
	a	b	c	d		f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
I	81	11.533.484	142.389	13.594.848	167.838	81	11.533.484	142.389	13.594.848	167.838	-	-	-	-	-
II	80	11.541.753	144.272	13.604.619	170.058	80	11.541.753	144.272	13.604.619	170.058	-	-	-	-	-
III	80	11.242.184	140.527	13.251.080	165.638	80	11.242.184	140.527	13.251.080	165.638	-	-	-	-	-
IV	80	11.153.097	139.414	13.148.002	164.350	80	11.153.097	139.414	13.148.002	164.350	-	-	-	-	-
V	79	11.327.234	143.383	13.351.524	169.007	79	11.327.234	143.383	13.351.524	169.007	-	-	-	-	-
VI	81	11.151.497	137.673	13.144.450	162.277	81	11.151.497	137.673	13.144.450	162.277	-	-	-	-	-
VII	81	11.198.305	138.251	13.199.108	162.952	81	11.198.305	138.251	13.199.108	162.952	-	-	-	-	-
VIII	81	11.450.209	141.361	13.496.264	166.621	81	11.450.209	141.361	13.496.264	166.621	-	-	-	-	-
IX	81	11.546.803	142.553	13.609.908	168.024	81	11.546.803	142.553	13.609.908	168.024	-	-	-	-	-
X	81	11.674.915	144.135	13.760.557	169.883	81	11.674.915	144.135	13.760.557	169.883	-	-	-	-	-
XI	81	11.587.701	143.058	13.658.029	168.618	81	11.587.701	143.058	13.658.029	168.618	-	-	-	-	-
XII	81	11.475.095	141.668	13.443.073	165.964	81	11.475.095	141.668	13.443.073	165.964	-	-	-	-	-
УКУПНО	967	136.882.276	1.698.682	161.261.461	2.001.229	967	136.882.276	1.698.682	161.261.461	2.001.229	0	0	0	0	0
	81	11.406.856	141.557	13.438.455	166.769	81	11.406.856	141.557	13.438.455	166.769	0	0	0	0	0

Исплаћена умањена зарада за 10% од масе, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.год.**

* старозапослени у 2018. години су они запослени који су били у радном односу у октобру 2017.године

** маса за зараде утврђена је укупном износу (БРУТО-1 и БРУТО-2)

2.2. Социјални доприноси на терет запослених

Реализовани су социјални доприноси на зараде запослених које падају **на терет послодавца**, за пензионо и здравствено осигурање и осигурање од незапослености у укупном износу од **24.379.185** динара и на нивоу је од 90 индексних поена у односу на план. Односно заједно са умањењем од 10% такође на терет послодавца износи укупно **36.294.626**.дин.

(динара, без пара)

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	ПЛАН 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018.год.	Индекс Плана 2018
1.	Пензионо и инвалидско осигурање	18.153.374	16.085.087	18.283.567	16.426.940	90
2	Здравствено осигурање	7.790.827	6.903.183	7.846.697	7.049.895	90
3	Осигурање од незапослености	1.134.604	1.005.318	1.142.723	902.350	90
	Умањење зараде за 10% пореза		11.175.265	/	11.915.441	/
	Укупно	27.078.805	35.168.852	27.272.987	36.294.626	133

2.3. Накнаде за запослене

На име трошкова накнада за запослене реализован је износ од **5.182.778** динара.

У накнаде за запослене спадају трошкови превоза запослених на посао и са посла и по другом основу утврђена давања у складу са Законом о раду.

Колективним уговором Регулаторног тела за електронске медије запосленима су обезбеђена права једнака правима утврђеним Законом о раду, а дефинисана су појединачним уговорима о раду.

(динара, без пара)

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	2018 План	РЕАЛИЗОВАНО 2018	И н д е к с Плана 2018
1.	Трошкови превоза	3.445.000	3.110.620	6.026.087	3.051.415	51
2.	Остали трошкови отпремнина и солид.помоћ	2.656.800	1.518.374	2.156.938	723.077	34
3.	Јубиларне награде	3.345.230	2.486.127	2.423.147	1.408.286	58
	Укупно	9.447.030	7.115.121	10.606.172	5.182.778	49

2.4. Накнаде члановима Савета Регулатора и порези и доприноси на накнаде

На име накнада члановима Савета реализован је бруто износ од: **9.451.407** динара или на нивоу од 53 индексних поена, на који је извршено умањење од -10%, које је даље уплаћено у буџет Р.Србије у укупном износу од 1.046.866 динара по Закону о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. Гласник Р.Србије”, 116/14.).

Према члану 7 Закона о електронским медијима („Сл. гл. РС“ бр. 83/2014) Савет Регулатора има девет чланова који се бирају из реда угледних стручњака из области које су од значаја за обављање послова из надлежности Регулатора (медијски стручњаци, економисти, правници, инжењери телекомуникација и сл.).Члан Савета је функционер у смислу прописа којима се уређује сукоб интереса при вршењу јавних функција. Накнаде члановима Савета исплаћују се према члану 20 ст.2 Закона о електронским медијима („Сл. гл. РС“ бр. 83/2014), председник Савета за свој рад има право на новчану накнаду у висини троструке просечне месечне нето зараде у Републици Србији, односно чланови Савета имају право на новчану накнаду у висини двоструке просечне месечне нето зараде у Републици Србији. На исплаћене накнаде члановима Савета Регулатора примењен је Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. Гласник Р.Србије”, 116/14.).

Табела-1

(динара, без пара)

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	Реализовано 2017.г.	ПЛАН 2018	Реализовано 2018.
1.	Накнада – НЕТО	10.551.840	5.871.070	11.196.624	5.954.563
2.	Порез	2.671.350	1.504.360	2.834.579	1.520.367
3.	Социјални доприноси	3.472.760	2.006.880	3.684.965	1.976.477
	Укупно	16.695.950	9.382.310	17.716.167	9.451.407
	Умањење накнада за 10 посто пореза	/	1.041.189	/	1.046.866

2.5. Стални трошкови

Реализована су средства на име ових трошкова у укупном износу од **20.669.829** динара.

Ови трошкови су смањени за једну четвртину, тачније на нивоу су од 75 индексних поена у односу на планиране трошкове.

Највећи по величини су трошкови плаћања закупа и износе 12,7 мил. динара. Остали трошкови, су трошкови комуналних услуга, трошкови транспортних и ПТТ услуга, трошкови услуге одржавања-чишћења, трошкови репрезентације и др. Ова категорија трошкова је настала и по основу трошкова грејања, утрошене електричне енергије, комуналних услуга у закупљеном пословном простору, репрезентације, трошкова телефона и осталих ситних трошкова. Укључени трошкови организације „ЦЕРФ-а“ од 797.000. динара, остали трошкови на нивоу Закључка Владе РС.

Истој категорији припадају и трошкови интернет провајдера и трошкови пријема радио и телевизијског сигнала посредством кабловске услуге.

(динара, без пара)

Р.бр	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	ПЛАН 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018
1.	Трошкови закупа	12.395.000	12.944.760	14.000.000	12.712.016
2.	Трошкови из закупа	363.500	171.593	200.000	166.918
3.	Трошкови огласа	100.000	/	500.000	/
4.	Премије осигурања	1.159.500	519.585	333.000	540.406
5.	Трошк.произв.услуга ПТТ, телефони	8.092.700	4.470.877	9.777.484	4.774.881
6.	Трошкови репрезентације*	825.000	581.393	1.697.000*	1.418.155*
	Услуге одржавања	1.330.000	991.440	1.170.000	1.057.453
	УКУПНО:	24.265.700	19.679.648	27.677.484	20.669.829

*Укључени трошкови организације „ЦЕРФ-а“ од 797.000. динара, остали трошкови на нивоу Закључка Владе РС.

Планирани трошкови репрезентације у складу су са Закључком Владе Р.Србије 05 Број:023-14246/2014 од 14. новембра 2014.г. као и Остали трошкови пословања планирани су на крајње рационалан начин за најнеопходније сврхе.

2.6. Трошкови путовања

Укупни трошкови службених путовања реализовани су у износу од **5.328.154** динара.

Трошкови путовања су на нивоу од 85 индексних поена у односу на планиране и настали су ради извршавања проистеклих обавеза из чланства Регулатора у међународним организацијама и институцијама и потребе неусловљеног узимања учешћа у раду међународних организација на европском и светском нивоу и ради вршења послова надзора, контроле и извршења над радом пружалаца медијских услуга као и за потребе стручних служби.

(динара, без пара)

р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	ПЛАН 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018
1.	Трошкови превоза	289.000	22.604	100.000	37.783
2.	Накнаде за службена путовања	5.358.900	2.388.562	6.190.000	5.290.371
	УКУПНО	5.647.900	2.411.166	6.290.000	5.328.154

Трошкови службених путовања у иностранству реализују се ради спровођења активности проистеклих из чланства у међународним организацијама и институцијама и потребе неусловљеног узимања учешћа у раду међународних организација (European Platform of Regulatory Authorities –EPRA, International Institute of Communications –ИИ и Mediterranean network of Regulatory Authorities).

Чланство у овим организацијама налаже обавезе учешћа у осталим међународним координацијама или седницама које организују наведене организације. Сви трошкови (путовања, смештаја, боравка и билатералних сусрета у време одржавања седница) падају искључиво на терет учесника. Из оваквих активности, неспорно проистиче потреба активнијег стварања билатералних односа са земљама чланицама што ће у периоду процеса обавезне дигитализације битно променити структуру и повећање износа трошкова по основу међународне сарадње.

Остали путни трошкови настају из спровођења Законом утврђене обавезе о прописаном начину и поступку контроле и надзора радио, телевизијских и кабловских пружалаца медијских услуга.

Чланови Савета Регулатора имају право на накнаду путних трошкова у износу и на начин једнак правима која се по овом основу остварују у другим државним органима Републике Србије. Чланови Савета и запослени у стручним службама Регулатора имају право на накнаду трошкова путовања, исхране и смештаја на путу ради обављања послова извршења, надзора и контроле из своје надлежности или рада на терену и у другим случајевима утврђеним Законом о раду.

У структури остварених трошкова највеће учешће остварују трошкови настали по основу службених путовања ради обављања међународне сарадње и трошкови настали ради вршења послова надзора, контроле и извршења о којима чланови Савета Регулатора одлучују на основу Закона и других прописа о поступку и условима изрицања мера и одузимању дозволе за емитовање програма пружаоцу медијских услуга. Накнаде запосленима на име службених путовања у земљи и иностранству исплаћиване су у висини која је утврђена и прописана Колективним уговором Регулаторног тела за електронске медије.

2.7. Услуге по уговору

Ова врста трошкова реализована је у укупном износу од **6.225.061** динара.

Ови трошкови су на нивоу од 56 индексних поена у односу на планиране трошкове.

Смањење поједине категорије ових трошкова у 2018.години је због боље рационализације пословања.

(динара,без пара)

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	2018 Планирано	РЕАЛИЗОВАНО 2018
1.	Уговори о делу	1.758.700	3.601.727	1.758.700	1.168.771
2.	Уговори о ауторском делу	258.520	/	/	/
2.	Трошкови приручника	711.700	601.037	816.872	478.404
3.	Трошкови производних услуга	2.739.050	1.442.203	624.000	576.218
4.	Адвокатске услуге	1.800.000	1.350.000	3.640.000	2.520.000
5.	Трошкови консалтинг услуга	467.550	/	500.000	/
6.	Трошкови семинара и стр.усл.	1.567.600	237.542	3.356.000	983.188
7.	Трошкови финансијске ревизије	498.700	498.000	499.900	498.480
	УКУПНО	9.801.820	7.730.509	11.195.472	6.225.061

Реализација ових трошкова проистекла је из обавезе спровођења овлашћења и надлежности по Закону о електронским медијима што подразумева ангажовање високостручних кадрова у више области као и обављање послова који по свом карактеру припадају категорији привремених или повремених послова.

Већи износ производних трошкова наметнула је потреба плаћања чланарине међународним организацијама и трошкова симпозијума и семинара (European Platform of Regulatory Authorities)–ЕПРА.

Регулаторно тело за електронске медије је услед недостатка својих кадрова принуђено на ангажовање адвоката са сублимисаним искуством у области медија и радиодифузије, као и ауторских права у управним споровима.

Остали трошкови пословања реализовани су на крајње рационалан начин за најнеопходније сврхе.

2.8. Специјализоване услуге

Реализована су средства за ове намене у износу од **1.241.579** динара односно на нивоу су од 71 индексних поена плана.

Ови трошкови се превасходно односе на коришћење огласног простора, које је законски регулисано и одредби чл.30 и 31 Статута Регулаторног тела за електронске медије, ради обезбеђивања принципа јавности.

Поред тога у ову категорију расхода сврстани су и трошкови истраживања слушаности радија и трошкови рејтинг поинта.

Приближно тачно планирање износа ових трошкова по овом основу није било могуће из разлога што обавезе јавног објављивања одлука Савета Регулатора зависе од броја учињених прекршаја које није могуће предвидети или од догађаја од националног значаја.

(динара,без пара)

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	ПЛАН 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018
1.	Трошкови истраживања гледаности и слушаности и др.	1.469.500	1.185.867	1.750.800	1.241.579
	УКУПНО	1.469.500	1.185.867	1.750.800	1.241.579

2.9. Текуће поправке и одржавање

Реализовани износ ових трошкова је **8.289.037** динара, и на нивоу су од 90 индексних поена планираног износа средстава.

Трошкови заштите на раду и текућег одржавања опредељени су услед веће потребе предузимања превентивних мера заштите на раду запослених и фактичким стањем које је узроковано коришћењем изнајмљеног простора и стањем постојеће опреме која је једним делом технички и технолошки застарела па захтева веће трошкове одржавања.

(динара,без пара)

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	ПЛАН 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018
1.	Услуге текућег одржавања	2.829.800	1.594.651	3.229.000	2.285.714
2.	Комуналне услуге	4.331.620	4.916.496	5.080.000	5.416.980
3.	Услуге заштите на раду	706.500	522.726	778.000	543.066
4.	Остале услуге	113.000	81.303	125.600	43.277
	УКУПНО	7.980.920	7.115.176	9.212.600	8.289.037

2.10. Материјал

Реализован је износ од укупно **6.482.694** динара. Овај износ је на нивоу од 77 индексна поена у односу на планиране трошкове. Највећи део ових трошкова припада категорији режијског и канцеларијског материјала и ситног инвентара, као и категорији материјала који је неопходан за снимање и архивирање снимљених програма.

(динара, без пара)

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	ПЛАН 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018
1.	Резервни делови за одржавање	1.585.000	571.356	1.976.000	1.412.760
2.	Остали резервни делови	151.000	10.758	130.000	14.298
3.	Ситан инвентар	1.516.000	799.973	2.573.830	1.452.106
4.	Режијски материјал	1.911.500	1.792.661	1.807.000	1.830.263
5.	Нафтни деривати	2.015.600	1.280.839	1.700.000	1.773.267
6.	Трошкови енергије	/	/	283.000	/
	УКУПНО	7.179.100	4.455.587	8.469.830	6.482.694

40

2.11. Порези и обавезне таксе

За ове трошкове реализован је износ од **2.148.021** динара.

Ови трошкови су реализовани на нивоу од 74 индексна поена у односу на планиране и односе се на обавезе плаћања одговарајућих судских такси које проистичу из великог броја утужених пружалаца медијских услуга као и обавеза по основу пореза, накнада и комуналних такси за возила и других обавеза за јавне приходе.

(динара, без пара)

Р.бр,	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	ПЛАН 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018
1.	Трошкови платног промета	358.700	294.888	305.000	349.959
2.	Накнада за градско грађевин.земљ.	/	/	/	/
3.	Комуналне таксе	25.900	/	60.000	53.143
4.	Остале таксе	2.492.600	2.065.355	2.555.000	1.744.919
	УКУПНО	2.877.200	2.360.243	2.920.000	2.148.021

2.12. Резерве за непредвиђене издатке

По основу ових непредвиђених трошкова реализован је износ од **19.561.652** динара.

Ови трошкови су потребни ради поступања према одредби чл.34 став 2 Закона о електронским медијима којим је одређено да се предвиде резерве за непредвиђене издатке који се односе на околности ванредног ангажовања специјализованих агенција или појединаца ради појачане и свеобухватне контроле рада пружалаца медијских услуга у периоду од расписивања ванредних избора до њиховог одржавања као и потребе индиректног или директног отписа ненаплаћених потраживања по основу накнаде за емитовање телевизијског и радио програма.

Ови трошкови су такође предвиђени и за део трошкова резервисања по основу сумњивих и спорних потраживања, резервисања за судске одлуке, обрачунате амортизације основних средстава и остала резервисања сагласна МСФИ за МСП (међународним стандардима финансијског извештавања за мале и средње ентитете).

(динара, без пара)

Р.бр.	Назив	ПЛАН 2017.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2017.г.	ПЛАН 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018
1.	Резерве за непланиране издатке	1.000.000	50.794.926*	1.500.000	19.561.652*
	УКУПНО	1.000.000	50.794.926*	1.500.000	19.561.652*

* У резерве за непредвиђене издатке извршене су исправке вредности потраживања (директни и индиректни отпис) од ПМУ и обрачуната је амортизација основних средстава и остале обавезе из пословања (извршена резервисања за отпремнине).

2.13. ОСНОВНА СРЕДСТВА

Реализоване инвестиције у периоду: 01.01.-31.12.2018.год. износиле су укупно **1.091.160** дин. или 29 индексних поена од укупно планираних средстава за инвестиције.

Инвестирање је настало због потребе спровођења нових законских обавеза, стања дела постојеће опреме која је делом амортизована услед техничке и технолошке застарелости и где постоји потреба њихове редовне замене. Инвестирање у нове професионалне уређаје високих капацитета за дигитално снимање је такође било присутно, обрада и архивирање материјала преко меморијских уређаја и других уређаја све у циљу обезбеђења потребних услова за одвијање несметаног обављања мониторинга.

(динара, без пара)

Р.бр.	Назив Основног средства	Финансијски план Планирано за 2018.г.	РЕАЛИЗОВАНО 2018.г.	О с т а т а к	Индекс реализације ПЛАНА 2018
1.	Рачунарска опрема (Сервери, компјутери, штампачи, скенери и сл.)	3.178.000	516.000	2.662.000	16
2.	Уређаји (Аудиовизуелна опрема, мобилни уређаји и остало)	590.000	575.160	14.840	98
	СВЕГА:	3.768.000	1.091.160	2.676.840	29

2.14. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА

Поступајући по препорукама Државне ревизорске институције датих у Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Регулатора за 2016.г. (бр. 400-300/2017-07/8 од 29.12.2017.г.) да се пословање Регулаторног тела за електронске медије сведе у складу са захтевима и одредби а које се односе на мала и средња предузећа, исказана је добит у пословању кроз финансијске извештаје за 2018.годину од укупно: **53.788.061**.динара.

Наведени износ сходно чл.34. ст.8 Закона о електронским медијима („Службени гласник Р.Србије“, бр.83/2014) биће уплаћен у буџет Републике Србије као вишак прихода над расходима. Овако обрачунат износ вишка прихода над расходима проистекао је услед мање реализованих расхода који су били на ивоу од 93 индексна поена као и због веће остварених прихода за око 12 посто.

Већи износ обрачунатог вишка прихода над расходима настао је због примене чл.34 ст.5 Закона о електронским медијима-примена финансијског плана из претходне године, јер је Финансијски план за 2018.г. усвојен тек крајем текуће године (*Народна скупштина Р.Србије Одлуком РС бр.79 од 07.децембра 2018.год. је дала сагласност на Финансијски план за 2018.годину и Измене појединих расхода без промене укупних расхода Финансијског плана Регулаторног тела за електронске медије за 2018.годину*).

Поред одређених категорија трошкова мање су реализоване од планираних и инвестиције у основна средства.

Износ вишка прихода над расходима је обрачунат по завршном Регулаторног тела за електронске медије за 2018.г., на који је независни овлашћени ревизор дао **позитивно мишљење** у складу са чл.34 ст.7 и ст.8 Закона о електронским медијима.

Износ ос вишка прихода над расходима од **53.788.061**.дин. после доношења одлуке од стране Савета Регулатора биће уплаћен у буџет Републике Србије. По основу смањеног инвестирања реализоване инвестиције су биле укупно 2.676.840 динара;

Уштеде појединих категорија расхода по завршном рачуну за 2018.г.Регулаторног тела за електронске медије од 48.738.757 динара су биле по основу мање реализованих трошкова пословања од планираних-одобрених расхода.

- Бруто зараде запослених 18.374.584 дин. (мање реализована средства за зараде);
- Накнаде запосленима 5.423.394 дин. (мање реализоване накнаде запосленима);
- Бруто накнаде члановима Савета 8.264.761 дин.(мање реализоване накнаде чланова Савета РЕМ);
- Стални трошкови пословања 7.007.655 динара (мање реализована категорија трошкова производних услуга);
- Трошкови службених путовања 961.845 динара (мање реализована службена путовања у земљи и иностранству);
- Део трошкова услуга по уговору 4.380.482 динара (мање ангажован број лица по уговору о делу);
- Специјал.услуге и поравке тек одржав. 1.432.784 динара (мање реализована категорија ових трошкова);
- Материјал и порези 2.893.252 динара (мање реализована категорија ових трошкова);

Регулаторно тело за електронске медије
Заменик председника Савета

Горан Петровић