

UVOD

Finansijski plan Agencije za elektronske komunikacije i poštansku djelatnost (u daljem tekstu: Agencija) za 2012. godinu je pripremljen u skladu sa odredbama Zakona o elektronskim komunikacijama ("Sl.list CG" broj:50/08,53/09,70/09,40/10,49/10) i Zakona o poštanskim uslugama ("Sl.list RCG" broj:57/11) kojim su utvrđeni izvori sredstava i način obračuna naknada.

Finansijski plan sa Programom rada Agencije za 2012. godinu, usvojen je na sjednici Skupštine Crne Gore dana 20.12.2011. godine (Broj:00-72/11-26/3 objavljen u "Sl.listu CG" broj: 64/11) i istim su definisani prihodi i rashodi Agencije.

Izveštaj o finansijskom poslovanju za 2012. godinu sadrži pregled prihoda i rashoda koje je Agencija ostvarila u toku poslovne godine. Izveštaj je baziran na podacima iz uredne knjigovodstvene dokumentacije, uz pridržavanje precizno propisanih procedura kod pripreme i podnošenja izvještaja o poslovanju.

Agencija je u 2012. godini vodila računovodstvene evidencije i sastavljala finansijske izvještaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl.list RCG", broj:69/05 i "Sl.list CG", broj:80/08, 32/11), međunarodnim računovodstvenim načelima i Pravilnikom o načinu pripreme, sastavljanja i podnošenja finansijskih izvještaja nezavisnih regulatornih tijela, pravnih lica, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću u kojima država ili opštine imaju većinski udio u vlasništvu ("Sl.list CG", broj:12/08 i 35/10) kojim su propisane vrste finansijskih izvještaja.

Imajući u vidu da se pristup finansijskom planu razlikuje od računovodstvenog iskazivanja prihoda i rashoda u poslovnim knjigama, nije obezbijeđena njihova međusobna uporedivost.

Predlog finansijskog izvještaja Agencije za 2012. godinu je u potpunosti metodološki usaglašen sa Finansijskim planom Agencije za 2012. godinu koji je usvojila Skupština Crne Gore na trećoj sjednici drugog redovnog (jesenjeg) zasijedanja u 2012.godini, Odlukom broj:00-72/12-38/3 EPA 38 XXV ("Sl.list CG broj:1/2013).

Reviziju finansijskog poslovanja Agencije, je izvršio ovlašćeni revizor „MV Konsalt d.o.o“ iz Podgorice.

PRIHODI AGENCIJE

Prihodi koje ostvaruje Agencija utvrđeni su članom 13 Zakona o elektronskim komunikacijama "izvori finansiranja Agencije" ("Sl.list CG" broj: 50/08, 53/09, 70/09, 40/10 i 49/10) i sastoje se od:

1. naknada za registraciju;
2. naknada za vršenje poslova regulacije i nadzora tržišta;
3. naknada po osnovu ovlašćenja za korišćenja radio-frekvencija i numeracija koje se plaćaju na osnovu ovog zakona;
4. naknade propisane zakonima koji uređuju oblasti koje su u nadležnosti Agencije.

	Naziv prihoda	Plan 2012	% učeš	ostvareno	% ost
1.	Naknada za registraciju	10.000	0.22	5.000,00	50.00
2.	Nakn.za regulaciju i nadzor	2.578.000	55.84	2.495.550,93	96,78
3.	Nakn.za korišć.rad- frekvencija	1.388.536	30.08	1.430.578.01	102.03
4.	Nakn. za korišćenje numeracija	475.000	10.29	520.264,85	109.53
5.	Naknade propisane zakonom	165.000	3.57	210.026,38	127.34
	POSLOVNI PRIHODI	4.616.536	100.00	4.661.420.17	100.97
6.	Prihodi od kamata			99.754,00	
7.	Prihodi od projekta See Digi TV			36.637,83	
	UKUPNI PRIHODI			4.797.812	

Ukupni planirani prihodi za 2012. godinu su 4.616.536 € i manji je za 1.59% u odnosu na prethodnu godinu. Najveće učešće u planiranim prihodima za 2012. godinu zauzima naknada za vršenje poslova regulacije i nadzora tržišta sa 2.578.000 € ili 55.84%, zatim naknada na osnovu ovlašćenja za korišćenje radio-frekvencija sa 1.388.536 € ili 30.08 %, naknade na osnovu ovlašćenja za korišćenje numeracije sa 475.000 € ili sa 10.29 %, naknada propisane zakonima koji uređuju oblasti koje su u nadležnosti Agencije sa 165.000 ili 3.57 %, te naknade za registraciju sa 10.000 € ili sa svega 0.22%.

Poslovni prihodi Agencije u 2012. godini iznose 4.661.420.17 € i odnosi se na naknade koje su predviđene Zakonom o elektronskim komunikacija i Zakonom o poštanskim uslugama.

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihod od učešća na projektu SeeDigi TV (36.637,83€) i prihod od kamata (99.754,00 €).

Agencija je ostvarila i prihode po drugim osnovama i to:

- uplata iz Budžeta CG na osnovu Zaključka Vlade CG broj:03-2061 od 10.03.2012. godine (u skladu sa Rješenjem Komisije za kontrolu državne pomoći broj:01-19/1 od 23.02.2011. godine) u iznosu od 257.990,54 €;
- naplata spornih potraživanja od kupaca koji su u prethodnoj godini knjiženi na konto ispravka vrijednosti u iznosu 48.662,00 €;
- prihod po osnovu izdatih rješenja za korišćenje novih frekvencija u 2012. godini u iznosu od 166.563,00 €;

što ukupno iznosi **473.215,54 €**.

RASHODI AGENCIJE

Planirani rashodi Agencije u 2012. godini, iznose **4.616.536 €**.

Ostvareni rashodi u 2012. godinu iznose **4.353.647,96 €**, što je za **5,7 %** manje od planiranih (**4.616.536 €**) i pregled istih dat je u tabeli:

Rb	Naziv rashoda	Planirano	ostvareno	% ostvar
1	Bruto zarade	2.009.195	1.965.722	97,84
2	Ostala primanja i naknade	182.206	166.115	94,1
3.	Službena putovanja i članarine	143.000	137.383	96,07
4.	Rashodi za materijal i usluge	150.500	132.546	88,07
5.	Troškovi održavanja os.sredstav	145.000	83.074	57,29
6	Troškovi za regulaciju tržišta	120.000	53.000	44,17
7.	Ostali poslovni rashodi	335.300	253.980	75,75
7a.	Ost.posl.rash.koji nijesu planirani		354.406	
8	Troškovi univerzalne pošt.djelat	49.500	7.605	15,36
9.	Stambena pitanja zaposlenih	100.000	100.000	100,00
10.	Amortizacija	630.000	699.153.01	
11.	Investicije	532.000	400.663,95	75,31
12.	Ukupno tekući rashodi poslovanja	4.396.701	4.353.647,96	99,02
13.	Rezerve 5%	219.835		
14.	Ukupni rashodi sa rezervom	4.616.536		94,30

PLANIRANI I OSTVARENI RASHODI

1. **Bruto zarade** zaposlenih su u 2012. godini planirane u iznosu od **2.009.195 €** a ostvarene sa **1.965.722 €**, što je za **2.16 %** manje u odnosu na planirane troškove.

	Naziv rashoda	Plan 2012.	Ostvareno	%
1.	Bruto zarade zaposlenih	2.009.195	1.965.722	97,84
	Neto zarade	1.200.310	1.169.505	97,43
	Porez na zarade	182.165	172.401	94,64
	Doprinosi na teret zaposlenog	415.680	414.628	99,75
	Doprinosi na teret poslodavca	183.715	183.328	99,79
	Opštinski prirez	27.325	25.860	94,64

Bruto zarade zaposlenih obuhvataju:

- neto zarade
- porez na zarade
- doprinosi na teret zaposlenog
- doprinosi na teret poslodavca
- opštinski prirez

Treba napomenuti, da se Uputstvom za obračun zarada ("Sl.list CG", br: 5/11) primanja po osnovu toplog obroka i regresa obračunavaju i isplaćuju kroz zarade(startni osnov), tako da su iste sastavni dio „bruto zarade“.

Na kraju 2012. godine bilo je 69 zaposlenih. Obračun zarada zaposlenih se vršio po istoj vrijednosti boda u iznosu od 340 € bruto, koji se primjenjuje od sredine 2009. godine.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Zaposleni su slijedeće kvalifikacione strukture:

- 2 doktora nauke (pravne i ekonomske nauke),
- 2 magistra,
- 24 diplomirana inženjera elektrotehnike,
- 13 diplomiranih ekonomista,
- 9 diplomiranih pravnika,
- 1 profesor engleskog jezika,

- 1 dipl.ing.građevinarstva,
- 4 Spec. Sci ing.,
- 1 viša školska sprema
- 12 srednja stručna sprema

2. Ostala primanja i naknade planirana su u iznosu od **182.206 €**, a ostvarena su sa **166.115 €**, to jest **91,17 %**.

	Naziv	planirano	ostvareno	%
2.	Ostala primanja i naknade	182.206	166.115	91,17
	Troškovi prevoza	45.792	39.540	86,35
	Troškovi zimnice	63.775	61.961	97,16
	Troškovi poreza i doprinosa	72.639	64.614	88,95

3.Službena putovanja i članarine za 2012. godinu su planirani u iznosu od **143.000€**, a za ove namjene je potrošeno **137.383 €**, odnosno **96,07 %** ,što je za **3,93 %** manje od planirane vrijednosti. Struktura planiranih i potrošenih sredstava je slijedeća:

	Naziv	planirano	ostvareno	%
3.	Službena putovanja i članarine	143.000	137.383	96,07
	Troškovi dnevnica na sl.putu	28.000	38.459	137,36
	Troškovi smještaja na sl.putu	32.000	42.454	132,67
	Troškovi prevoza na sl.putu	63.000	30.970	49,16
	Članarine	20.000	25.500	127,50

4.Rashodi za materijale i usluge su planirani u iznosu od **150.500 €**, a ostvareni su sa **132.546 €** ili **88,07%** što je za **11,93 %** manje od plana.

Struktura planiranih i ostvarenih rashoda za materijal i usluge je slijedeća:

	Naziv	planirano	ostvareno	%
4.	Rashodi za materijal i usluge	150.500	132.546	88,07
	Kancelarijski materijal	28.000	22.826	81,52
	Reklamni materijal	15.000	10.131	67,54
	Tr.sitnog inventara	10.000	9.132	91,32
	Troškovi telefona	48.500	50.232	103,57

	Troškovi održavanja softvera	5.000	5.033	100,66
	Troškovi platnog prometa	15.000	19.432	129,55
	Troškovi poštanskih usluga	4.500	5.008	111,30
	Troškovi edukativnog materijala	19.700	10.752	54,58
	Pružanje elektronskokomunik.usl	4.800	0	

5. Troškovi održavanja osnovnih sredstava su planirani sa **145.000 €**, a ostvareni su **83.074 €** ili **42,71 %** manje od planiranog. Struktura planiranih i ostvarenih rashoda za troškove održavanja osnovnih sredstava je slijedeća:

	Naziv	planirano	ostvareno	%
5.	Troškovi održavanja osn.sredstava	145.000	83.074	57,29
	Osiguranje i registracija vozila	30.000	5.615	18,72
	Servis i popravka vozila	15.000	15.600	104,00
	Gorivo i mazivo	25.000	17.979	71,92
	Tekuće održavanje osn.sredst.	75.000	43.880	58,29

6. Troškovi za regulaciju tržišta su planirani sa **120.000 €**, a ostvareni su **53.000.00€** ili **44,17%**. Manja realizacija od planirane je iz razloga što je projekat u toku i plaća se po fazama realizacije i biće završen do sredine 2013. godine.

	Naziv	planirano	ostvareno	%
6.	Troškovi za regulaciju tržišta	120.000	53.000	44,17

7. Ostali poslovni rashodi planirani su u iznosu od **335.300.000 €**, a ostvareni su **253.980€** ili **75,75%** što je za **24,25 %** manje od planiranog. Struktura planiranih i ostvarenih rashoda za ostali poslovni rashodi je slijedeća:

	Naziv	planirano	ostvareno	%
7.	Ostali poslovni rashodi	335.300	253.980	75,75
	Reprezentacija	20.000	19.541	97,71
	Premije osiguranje	10.000	6.444	64,44
	Organizacija konferencija	35.000	31.258	89,31
	Stručna i ostala literatura	11.000	18.606	169,15
	Troškovi obraz. zaposlen.	17.300	12.835	74,19
	Troškovi revizije	6.000	4.914	81,90
	Tr.el.energije	90.000	36.250	40,28

Tr.privr i povrem. poslov	6.000	6.350	105,83
Tr.jednokratnih pomoći	5.000	4.080	81,60
Sudski i administr.troškovi	8.000	3.722	46,52
Komunalne usluge	17.000	10.675	62,80
Ostale opšte usluge	20.000	14.588	72,94
Troškovi oglašavanja	20.000	20.956	104,78
Troškovi zakupa	15.000	13.350	89,00
Troškovi obezbjeđenja	40.000	29.691	74,23
HTZ oprema	3.000	760	25,33
Premija osiguranja objekata	12.000	19.960	166,33

7.a Ostali poslovni rashodi koji nisu predviđeni Finansijskim planom:

- rashodi koji su proizašli iz sudskih sporova su **51.748.00€**,
- ugovorene usluge ("prenosivost brojeva") Teletechu po ugovoru iz ranijeg perioda (ugovor traje 4 godine, a u toku je druga godina) u iznosu od **109.755 €**;
- prenos sredstava Agenciji za elektronske medije (po Zaključku Vlade CG broj:03-2061 od 10.03.2012. godine) u iznosu od **89.865 €**;
- ostali rashodi od **79.000 €**- ispravka vrijednosti (isplaćena potraživanja povjeriocima iz ranijeg perioda (radovi na DUKMS));
- isplata za učešće Agencije u projektu See Digi TV u iznosu od **14.037 €**;
- finansijske pomoći opštinama Podgorica i Cetinje za saniranje posledica vremenskih nepogoda **10.000 €**.

8. Troškovi univerzalne poštanske djelatnosti, planirane su u visini od **49.500 €**, a ostvareni su u visini od **7.605 €**, koliko su iznosili troškovi angažovanja nezavisnog revizora, odnosno 15,36 %.

9. Stambena pitanja zaposlenih su za 2012. godinu planirana u iznosu od **100.000 €**, koji iznos je, nakon sprovedenog oglasa, i isplaćen kroz dodjelu 4 stambena kredita.

10. Amortizacija je planirana u visini od **630.000 €**, a obračunata u visini od **699.153.01 €**.

11. Investicije- U toku 2012. godine je bilo planirano izdvajanje **532.000 €** i to:

Rb	Naziv	Planirano	Realizovano	%
1.	Nabavka dva terenska vozila	60.000	48.937	81,56
2	Unapređenje informacionog sistema Agencije	43.200	33.539	77,64
3	Nadogradnja softvera za monitoring (GKMC; RKMC; DUKS i MKMS)	60.000		
4	Nabavka mjerne opreme	8.000		
5	Izgradnja jedne daljinski upravljane KMS	323.800	296.687,95	91,62
6	Učešće u projektu SEE Digi TV	37.000	21.500,00	58,10
	UKUPNO	532.000	400.663,95	75,31

- **Nabavka dva terenska vozila** - planirano je **60.000 €** a realizovano je po tenderu **48.937 €** ili **81.56 %** od planiranog iznosa.
- **Unapređenje informacionog sistema Agencije-** planirano je **43.200 €**, realizovano **33.539 €**, što je **77.64 %** od planiranog iznosa.
- **Nadogradnja softvera za monitoring** – planirano je **60.000 €**, do realizacije nije došlo iz razloga što Uprava za javne nabavke Agenciji nije dala saglasnost za vođenje pregovaračkog postupka javne nabavke (traženo je da se ide na pregovarački postupak iz razloga što se radi se o djelimičnoj zamjeni proizvoda (nova verzija softvera), a konkretnu nabavku može da realizuje samo jedan ponuđač).
- **Nabavka mjerne opreme-** planirano je **8.000 €**, nije realizovano iz razloga poništenja tendera.
- **Izgradnja jedne daljinske stanice za upravljanje KMS-** planirano je **323.800 €**, a realizovano **296.687,95 €** i to: **50.724,68€** za radove na izgradnji stanice; **11.963,27€** za izgradnju saobraćajnog priključka; **234.000€** za nabavku opreme.
- **Učešće u projektu See Digi. TV-** planirano **37.000€**, realizovano **21.500 €**, a projekat se finansira od Evropske komisije koja uplaćuje sredstva Agenciji i Agenciji za elektronske medije.

Možemo konstatovati da je Agencija poslovnu 2012. godinu završila sa ukupnim dobitkom od 917.379,58 € u odnosu na ukupne prihode i prihode po drugim osnovama. U odnosu na planirane poslovne prihode ostvaren je dobitak od 307.772.21€, a u odnosu na ukupne prihode ostvaren je dobitak od 444.164.49 €.

Agencija je u poslovnoj 2012. godini vodila restriktivnu politiku imajući u vidu aktuelnu ekonomsku krizu, a u skladu sa preporukama Vlade Crne Gore.

Agencija je uspjela je da održi visok nivo profesionalnosti i obavi zadatke predviđene Planom i programom rada Agencije za 2012. godinu.

Izveštaj o racionalizaciji troškova poslovanja

U skladu sa zaključkom broj 4. Odbora za ekonomiju, finansije i budžet Skupštine Crne Gore (SU-SK 06-238/2 od 22.03.2010. god.) kojim se "ocjenjuje potrebnim da nezavisna regulatorna tijela uz finansijske izvještaje i izvještaje o radu, odnosno stanju, koje su obavezni da dostave Skupštini Crne Gore u skladu sa odredbom člana 50 Zakona o budžetu, dostave izvještaje o racionalizaciji poslovanja vodeći računa da se ne ugrozi obavljanje njihovih funkcija" donijetim povodom razmatranja predloga izmjena i dopuna finansijskih planova nezavisnih regulatornih tijela, u skladu sa Odlukom Skupštine CG o korigovanim planovima, Agencija za elektronske komunikacije i poštansku djelatnost je pripremila izvještaj o racionalizaciji troškova poslovanja za 2012. godinu.

	Rashodi	Plan 2012.	realizacija	ušteta	% ušted
1.	Bruto zarade zaposlenih	2.009.195	1.965.722	43.473	2.16
2.	Službena putovanja i članarine	143.000	137.383	5.617	3,93
3.	Rashodi za materijal i usluge	150.500	132.546	17.954	11.93
4.	Troškovi održavanja osno.sr	145.000	83.074	61.926	57.29
5.	Rezerve	219.835	0	219.835	
	Ukupno	2.667.530	2.318.725	348.805	13.08
	Uštete u odnosu na plan	2.667.530	2.318.725	348.805	13.08