

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2009 GODINU

Agencija je poslovnu 2009 godinu, završila sa dobitkom od 469.172€.

Rezultati finansijskog poslovanja su iskazani kroz bilans uspjeha Agencije, a njihovu valjanost je procijenio ovlašćeni revizor "REVIKO" iz Podgorice.

Finansijskim planom za 2009 godinu, definisani su prihodi i rashodi Agencije .

PRIHODI

Prihodi koje ostvaruje Agencija, utvrđeni su članom 13 Zakona o elektronskim komunikacijama (Sl. List CG 50/08), 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;
4. naknada propisane zakonima koji uređuju oblasti koje su u nadležnosti Agencije

	Naziv prihoda	Plan 09	% učeš	ostvareno	% nap
1	Naknada za registraciju	15.000	0,28	0	
2	Nakn. za regulaciju i nadzor	2.722.600	52,54	2.799.163	102,81
3	Nak. za korišć. rad- frekvencija	1.883.000	36,34	1.896.563	100,72
	Naknada za korišćenje numerac	400.000	7,72	487.701	121,93
4	Naknade propisane zakonom	161.500	3,12	154.782	95,84
5	Prihodi po drugim osnovama	0	0	13.606	
	U K U P N O	5.182.100	100,00	5.351.815	103,27

Ukupni planirani prihodi za 2009 god su **5.182.100,00 €**, Najveće učešće u planiranim prihodima za 2009 godinu, zauzima naknada za vršenje poslova regulacije i nadzora tržišta sa 2.722.600 € ili 52,54 %, zatim naknada na osnovu ovlašćenja za korišćenje radio-frekvencija sa 1.883.000 €, ili 36,34%, naknade na osnovu ovlašćenja za korišćenje numeracije sa 400.000 € ili sa 7,72%, naknada propisane zakonima koji uređuju oblasti koje su u nadležnosti Agencije sa 161.500 ili 3,12%, te naknade za registraciju sa 15.000€ ili sa svega 0,28 %.

Ostvareni prihod u 2009 godini je 5.351.815 € što je za 3,27% više od planiranog prihoda, što je rezultat više odobrenih frekvencija i numeracija i/ili adresa i činjenice da je naknada za regulaciju obračunata po podacima iz 2007 god. jer podaci iz 2008 godine koji služe za osnovicu obračunavanja naknada, nijesu bili poznati u trenutku izrade finansijskog plana.

RASHODI

Rashodi Agencije su planirani na nivou prihoda za 2009 godinu u iznosu od 5.182.100€.

U toku 2009 godini, rashodi su ostvareni u iznosu od **4.069.220 €**, što je za **21,48 % manje od planiranih rashoda** na osnovu finansijskog plana za 2009 god.

Rb	Naziv rashoda	Planirano	Ostvareno	% ost.
1	Bruto zarade zaposlenih	1.483.900	1.484.255	100,02
2	Ostala primanja i naknade	185.000	184.962	99,98
3	Službena putovanja i članarine	200.000	87.895	43,95
4	Rashodi za materijal i usluge	120.000	107.417	89,51
5	Troškovi održavanja osnov. sreds	25.300	32.386	128,01
6	Ostali poslovni rashodi	317.900	230.709	72,57
7	Stambena pitanja zaposlenih	250.000	73.000	29,20

8	Amortizacija	350.000	409.389	116,97
9	Investicije	567.000		
10	Investicije iz prethodnog perioda	1.163.000	1.110.632	95,90
11	Rezerve	520.000	348.575	67,03
	UKUPNO	5.182.100	4.069.220	78,52

1.Bruto zarade zaposlenih su planirane u iznosu 1.483.900,00 €, za 52 zaposlena, kao i za novozaposlene radnike, a obuhvataju porez na lična primanja,doprinosi na teret zaposlenih i neto primanja(bez doprinosa koji padaju na teret poslodavca). Ukupan broj zaposlenih na kraju poslovne 2009 godine bio je 61, čija kvalifikaciona struktura je slijedeća:

Doktor nauka 2 izvršioca

Magistar.....2 -II-

Visoka školska sprema.....46 -II-

Srednja stručna sprema.....11 -II-.

Dominantno mjesto zauzima Visoka stručna sprema (46 zaposlenih) dok je srednja stručna sprema zastupljena sa 18%.

Struktura planiranih i isplaćenih bruto zarada zaposlenih u 2009 godini, je slijedeća

	Naziv rashoda	Plan 2009	Ostvareno	%
1.	Bruto zarade zaposlenih	1.483.900	1.484.255	100,02
	Neto zarade	1.020.000	1.049.412	102,88
	Porez na zarade	172.185	175.074	101,68
	Doprinosi na teret zaposlen.	291.715	259.769	89,05

Kategorija bruto zarada zaposlenih, koja obuhvata neto zarade, porez na zarade i doprinose na teret zaposlenog, je isplaćena u okviru planskih veličina.

2.Ostala primanja i naknade planirana su u iznosu od 185.000 €,a ostvarena su u na slijedeći način:

	Naziv	Planirano	Ostvareno	%
2.	Ostala primanja i naknade	185.000	184.962	99,98
	Troškovi ishrane	67.370	65.737	97,58
	Troškovi prevoza	34.110	30.844	90,43
	Troškovi regresa	37.120	37.620	101,35
	Troškovi zimnice	46.400	50.760	109,40

Troškovi ishrane i troškovi regresa su ostvareni na nivou planiranih, a kod troškova prevoza imamo uštede od 10%, a kod troškova zimnice, prekoračenje za 9%. Sve ove kategorije su u ukupnom iznosu ostvarene na nivou plana, a ovo neznatno prekoračenje je prouzrokovano isplatom „ostalih primanja“ koja je bilo vrlo teško predvidjeti.

3.Službena putovanja i članarine za 2009 godinu su planirani u iznosu od 200.000€, a za ove namjene je izdvojeno 87.895 €, odnosno **44%** od planirane vrijednosti.Struktura ovih troškova je slijedeća:

	Naziv	planirano	Ostvareno	%
3.	Službena putovanja i članarine	200.000	87895	43,95
	Troškovi dnevnica na sl.putu	92.000		
	Troškovi smještaja na sl.putu	79.200		
	Troškovi prevoza na sl.putu			
	Članarine	28.800		

Kod ove grupe troškova imamo **uštete od 56%** u odnosu na planirane, zbog racionalizacije troškova, smanjena su i službena putovanja u zemlji i inostranstvu.

4. Rashodi za materijali i usluge su planirani u iznosu od 120.000€, a ostvareni su sa **90 %**, što znači da je i u ovoj kategoriji rashoda ostvarena **ušteta od 10%** u odnosu na plan. Struktura planiranih i ostvarenih rashoda za materijal i usluge je sljedeća:

	Naziv	Planirano	ostvareno	%
4	Rashodi za materijal i usluge	120.000	107.417	89,51
	Kancelarijski materijal	26.400	26.165	99,11
	Reklamni materijal	6.600		
	sitan inventar	3.960	15.436	389,80
	Troškovi telefona i pošt.usluge	60.600	49.342	81,42
	Troškovi održavanja softvera	2.640	3.167	119,96
	Troškovi platnog prometa	19.800	13.307	67,21

5. Troškovi održavanja osnovnih sredstava su jedina kategorija troškova kod koje je došlo do probijanja planskih veličina i to za 28%.

	Naziv	Planirano	ostvareno	%
5	Troškovi održavanja osn.sredst	25.300	32.386	128,01
	Osiguranje i registracija vozila	3.300	2.131	64,58
	Servis i popravka vozila	5.500	4.386	79,57
	Gorivo i mazivo	11.000	12.693	115,38
	Tekuće održavanje osn.sredst.	5.500	13.176	239,56

Kod osiguranja i servisiranja i popravki vozila, ostvarene su uštete, dok manje prekoračenje imamo kod troškova goriva i maziva, koje je uglavnom nastupilo zbog veće potrošnje goriva agregata na Crnom rtu-Sutomore, zbog čestih ispada sa elektromreže.

6. Ostali poslovni rashodi obuhvataju najveću grupu troškova, i oni su ostvareni sa **72,57%**, u odnosu na plan, što znači da ovdje imamo **uštete od skoro 28%**.

	Naziv	planirano	ostvareno	%
6	Ostali troškovi poslovanja	317.900	230.709	72,57
	Troškovi reklame i propagande	33.000	6.352	19,25
	Reprezentacija	33.000	23.432	71,01
	Osiguranje zaposlenih	5.500	6.350	115,45
	Organizacija konferencija	22.000	33.526	152,39
	Stručna i ostala literatura	16.500	17.115	103,73
	Troškovi obrazovanja zaposlen	16.500	7.027	42,52
	Troškovi revizije	7.700	7.020	91,17
	Tr.el.energije	40.700	28.549	70,14
	Tr.privremenih i povrem.poslov	27.500		
	Tr.jednokrat.pomoći	16.500	22.060	133,70
	Sudski i administr.troškovi	5.500	19.523	355,07
	Ost.poslovni rashodi	22.000	19.752	89,78
	Analiza tržišta elektrokomun	71.500	39.997	55,94

Troškovi reklame su ostvareni sa svega 20%, troškovi osiguranja zaposlenih obuhvataju sva osiguranja (imovinu i lica), zato je i došlo do „probijanja“ planskih veličina, troškovi reprezentacije, obrazovanja zaposlenih, revizije, el,energije, analiza tržišta elektronskih komunikacija, su ostvareni ispod planiranog obima troškova. Prekoračenje kod pozicije sudskih i administrativnih troškova, javilo se kao rezultat prinudnih naplata po sudskim rješenjima.

7.Za stambena pitanja zaposlenih u toku 2009 godine realizovano je 29,20%, od plana.

8.Amortizacija je planirana u visini od 350.000 € a obračunata je u visini od 409.389 €, zbog veće stope amortizacije na građevinske objekte. Obzirom da amortizacija predstavlja obračunski trošak ,to po ovom osnovu nije bilo izdvajanja.

9.Investicije

U toku 2009 godine izdvojeno je za investicije ukupno 2.476.992 €, i to u planskoj kategoriji investicije iz prethodnog perioda 1.110.632 € a iznos od 1.366.360 € iz viška prihoda iz 2007 godine.

Specifikacija sredstava izdvojenih za investicije je slijedeća:

- za eksproprijaciju zemljišta od fizičkih lica,izdvojeno je 329.100€,
- za građevinske objekte je izdvojeno 1.110.632 €,
- za komunikacionu opremu 872.026 i za ostalu opremu 165.234 €.

Poštujući preporuke Skupštine Crne Gore o racionalizaciji troškova, Agencija je sprovodeći niz mjera na tom planu u toku 2009 godine, **ostvarila uštede od 21,48 % ili u nominalnom iznosu 1.112.880€.**

Kod svih grupa troškova (izuzev malog i realno nastalog nominalnog prekoračenja kod troškova održavanja osnovnih sredstava) uloženi su naponi da se ne dođe do prekoračenja, da troškovi budu što manji, što je na kraju dalo i pozitivne rezultate.

IZVJEŠTAJ

O RACIONALIZACIJI TROŠKOVA POSLOVANJA AGENCIJE ZA ELEKTRONSKE KOMUNIKACIJE I POŠTANSKU DJELATNOST, ZA 2009 GODINU

U skladu sa zaključkom br4. 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 finansijski izvještaj i izvještaj 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 krigovanim planovima, Agencija za elektronske komunikacije i poštansku djelatnost je pripremila izvještaj o racionalizaciji troškova poslovanja za 2009 godinu.

	Rashodi	Plan 2009	realizacija	ušteta	% ušted
1	Službena putovanja i članarine	200.000	87.895	112.105	56,05
2	Rashodi za materijal i usluge	120.000	107.417	12.583	10,49
3	Ostali poslovni rashodi	317.900	230.709	87.191	27,43
4	Stambena pitanja zaposlenih	250.000	73.000	177.000	70,80
5	Investicije	1.730.000	1.110.632	619.368	35,80
6	Rezerve	520.000	348.575	171.425	32,96
	Ukupno	3.137.900	1.958.228	1.179.672	37,59
	Uštete u odnosu na plan			1.112.880	21,48