



Crna Gora
AGENCIJA ZA RADIO-DIFUZIJU
Broj: 02 – 80/1

**PLAN O PRIVREMENOM FINANSIRANJU
AGENCIJE ZA RADIO-DIFUZIJU U 2010. GODINI**

Podgorica, februar 2010. godine

Uvodne napomene

Plan o privremenom finansiranju Agencije za radio-difuziju za 2010. godinu je urađen u skladu sa važećim propisima i aktima Agencije i uz uvažavanje svih okolnosti u kojima će se odvijati rad Agencije. Plan je baziran na pokazateljima poslovanja u 2009. godini i očekivanim rashodima u 2010. godini. Finansijskim planom projektovane su relevantne ekonomske kategorije (kvantitativno i kvalitativno) i utvrđene mjere za njihovo ostvarenje, bar kada su u pitanju planirani rashodi.

U izradi se imala u vidu kompleksnost pretpostavki čije će ispunjenje uticati na materijalni status Agencije i mogućnosti finansiranja redovne i razvojne djelatnosti (usklađivanje sa evropskim standardima, početak projekta digitalizacije i dr.).

Očekivanja u pogledu povoljnijih materijalnih uslova za rad Agencije za radio-difuziju, kao osnove za realizaciju ambicioznijih zadataka, i dalje se vezuju za donošenje adekvatnih rješenja u Zakonu o elektronskim medijima i Zakonu o digitalizaciji kojim bi se uspostavio nov model ostvarivanja prihoda i finansiranja djelatnosti Agencije za radio-difuziju. Međutim, imajući u vidu dinamiku izrade ovih zakona, efekti po tom osnovu se ne mogu očekivati prije početka sledeće godine.

Kvantifikacija ove relacije koja će uslijediti nakon ispunjenja relevantnih uslova za uspostavljanje novog statusa Agencije za radio-difuziju usloviće izmjenu strukture prihoda i rashoda u Finansijskom planu za 2010. godinu.

PLAN PRIHODA

Početak avgusta 2009. godine Skupština Crne Gore usvojila je izmjene i dopune Zakona o Budžetu („Sl.list RCG“, br. 40/01, 44/01, 28/04, 71/05, „Sl.list CG“, br. 12/07, 73/08 i 53/09).

Usvojene izmjene Zakona o budžetu utiču na postojeće ili donose čitav niz novih obaveza Agencije za radio-difuziju kao jednog od nezavisnih regulatornih tijela koje ovaj zakon prepoznaje. Te promjene se odnose, između ostalog, na nadležnost vezanu za usvajanje finansijskih planova i izvještaja.

Stupanjem na snagu usvojenih rješenja prestao je da važi stav 3 člana 28 Zakona o radio-difuziji (čl. 61b st. 1 al. 1 Zakona o budžetu). Ukinutom odredbom Zakona o radio-difuziji bilo je propisano da najkasnije 3 mjeseca prije početka svake finansijske godine Agencija usvaja finansijski plan. Na taj način organima Agencije za radio-difuziju oduzeta je ova važna nadležnost za obezbjeđivanje njene finansijske i operativne nezavisnosti od političkih organa.

Nadležnost usvajanja finansijskog plana po novim propisima prenijeta je na Skupštinu Crne Gore. Naime, propisano je da se uz Predlog zakona o budžetu Skupštini dostavljaju na usvajanje predlozi finansijskih planova sa planom rada za narednu godinu nezavisnih regulatornih tijela (čl. 27 st. 2 Zakona o budžetu). Nadalje, članom 23. Zakona o budžetu propisano je i da predlog finansijskog plana i akt o određivanju predstavnika nadležni organ nezavisnog regulatornog tijela dostavlja Ministarstvu finansija do 30. septembra tekuće godine.

U skladu sa navedenim, Savjet Agencije za radio-difuziju je u toku septembra 2009. godine razmatrao mogućnost realizacije ovih obaveza i zaključio sljedeće:

- S obzirom da su svi redovni izvori finansiranja Agencije za radio-difuziju ukinuti od 01. januara 2009. godine i finansiranje se od tada bazira na akumuliranim sredstvima iz ranijeg perioda, do stupanja na snagu Zakona o elektronskim medijima nije moguće planirati bilo kakve prihode. Stoga je nemoguće sačiniti cjelovit predlog finansijskog plana Agencije za radio-difuziju za 2010.godinu. Ono što je jedino moguće je sagledati očekivane troškove Agencije za radio-difuziju sa trenutnim obimom aktivnosti.
- Tek stupanjem na snagu Zakona o elektronskim medijima i pratećih izmjena Zakona o elektronskim komunikacijama, biće zaokružen opseg nadležnosti regulatornog organa za oblast radio-difuzije koji će nastaviti da obavlja poslove Agencije za radio-difuziju. Ujedno će biti redefinisana struktura izvora finansiranja aktivnosti regulatora što će omogućiti ponovno ubiranje zakonom predviđenih prihoda. Tek sagledavanjem tih parametara (opseg nadležnosti, struktura, obim, dinamika uspostavljanja novih izvora,...), moći će se pristupiti izradi realnog predloga finansijskog plana i plana rada za 2010. godinu.

Imajući u vidu propisane obaveze kao i dosadašnju dobru praksu blagovremenog usvajanja i predstavljanja finansijskog plana za određeni period, kao okvira za rad Agencija za radio-difuziju, ovim finansijskim planom želi se dati pregled očekivanih rashoda ovog organa.

Sa druge strane, prihodnu stranu nije moguće planirati zbog ukidanja svih zakonskih izvora finansiranja.

Moguće, privremeno rješenje bilo bi uvođenje naknada za izdate dozvole za prenos i emitovanje radio-difuznih signala. Na takvu mjeru Savjet Agencija za radio-difuziju se do sada nije odlučio jer bi to značilo značajno povećanje opterećenja za emitere. Jer, nakon stupanja na snagu Zakona o elektronskim komunikacijama emiterima su uvedene obeveze plaćanja naknada za korišćenje odobrenja za radio-difuzne frekvencije i naknada za pokriće troškova administriranja radio-frekvencijskog spektra, što je ukupno na nešto većem nivou u odnosu na jedinstvenu naknadu koju je naplaćivala Agencija za radio-difuziju a koja je uključivala kako tehnički tako i programski monitoring i tzv. koncesionu naknadu za korišćenje frekvencije.

U takvim okolnostima planiranje i izvršavanje programskih aktivnosti biće opredijeljeno isključivo akumuliranim sredstvima iz prošlih godina, pa je Plan o privremenom finansiranju Agencije za radio-difuziju za 2010. godinu programiran u tom okviru.

PLAN RASHODA

Kako će izvršavanje osnovne djelatnosti Agencije u takvim uslovima u 2010. godini biti realizovano u ograničenim materijalnim okvirima, koje opredjeljuju isključivo akumulirana sredstva iz prošlih godina, priređen je racionalan plan rashoda Agenciji za 2010. godinu. On se zasniva na potrebi blagovremenog izvršavanja programskih aktivnosti Agencije i redovnog izmirivanja troškova koji nastaju po tom osnovu.

Strukturu planiranih rashoda za redovno poslovanje obuhvataju:

- **bruto zarade zaposlenih.** Iskazuju se u bruto iznosu i obuhvataju: redovnu zaradu za obavljene rad u radno vrijeme za 18 zaposlenih radnika (direktor, 16 zaposlenih na neodređeno vrijeme i 1 zaposleni na određeno vrijeme-pripravnik). Troškovi zarada za 2010. godinu su obračunati na nivou decembarske zarade iz 2009. godine uz uskladjivanje sa novim zakonskim rješenjima kod obračuna poreza na dohodak fizičkih lica i doprinosa za obavezno socijalno osiguranje;
- **rashode po osnovu naknade članova Savjeta.** Iskazuju se u bruto iznosu, definisani su aktima Agencije. Troškovi po osnovu ovih naknada za 2010. godinu su obračunati na nivou decembarske naknade iz 2009. godine uz uskladjivanje sa novim zakonskim rješenjima kod obračuna poreza na dohodak fizičkih lica i doprinosa za obavezno socijalno osiguranje;
- **ostala primanja i naknade zaposlenih.** Iskazuju se u bruto iznosu i sastoje se iz naknada toplog obroka i prevoza zaposlenih, troškova regresa i zimnice i ostalih ličnih naknada utvrđenih zakonom odnosno Pojedinačnim kolektivnim ugovorom;
- **službena putovanja i članarine.** Obuhvataju troškove službenih putovanja u zemlji (prevoz, noćenja i dnevnice), troškove službenih putovanja u inostranstvo (prevoz, noćenja i dnevnice) i troškove članarina međunarodnim organizacijama. S obzirom na planirane aktivnosti (učesće u radu EPRA, AIB...), kao i potrebe daljeg praćenja i uskladjivanja sa međunarodnim propisima realno je očekivati da će se tokom 2010. godine nastaviti sa sličnim aktivnostima;
- **rashode za materijal i usluge.** Obračunati su na osnovu prosječnih utrošaka odnosno vrste materijala u prethodnoj godini i planiranog nivoa aktivnosti Agencije. Osnovni elementi ove grupe troškova su: rashodi za kancelarijski materijal, reklamni materijal, sitan inventar, bankarske provizije, telefonske usluge, reprezentacija, premije osiguranja opreme i zaposlenih, poštanske usluge, naknade za ugovorene poslove.
- **troškove održavanja osnovnih sredstava.** Obuhvataju troškove za registraciju i održavanje vozila, gorivo i energiju, servis i popravke, usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava i materijala za tekuće održavanje osnovnih sredstava. Baziraju se na prosječnim godišnjim izdacima za tekuće održavanje i planiranim ulaganjima.
- **ostala poslovna terećenja.** Uključuju administrativne takse, pretplate informativnih časopisa i novina, izdatke za plaćanje revizije godišnjih finansijskih iskaza, ostale nematerijalne troškove, troškove oglašavanja u sredstvima javnog informisanja. Trošak revizije je obavezan po Statutu Agencije, a obračunati su 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 25.026 €, po osnovu Ugovora sa CKB-om o kreditiranju zaposlenih radnika za rješavanje stambenih potreba subvencioniranjem dijela kamate.
- **ostale rashodi i rezerva.** Koriste se u slučaju nepredviđenih okolnosti i imaju za cilj povećanje finansijske stabilnosti i smanjenje posledica u periodima kada su prilivi i izdaci neujednačeni.

	naziv rashoda	mjesečni	polugodišnji	godišnji
I	Bruto zarade			
	✧ članovi Savjeta	5,404 €	32,427 €	64,854 €
	✧ zaposleni	26,215 €	157,289 €	314,578 €
	ukupno	31,619 €	189,716 €	379,431 €
II	Ostala primanja i naknade			
	✧ troškovi ishrane u toku rada	2,065 €	12,389 €	24,777 €
	✧ troškovi prevoza zaposlenih	459 €	2,754 €	5,507 €
	✧ troškovi regresa i zimnice	x	x	25,173 €
	✧ ostale naknade / pomoći	500 €	3,000 €	6,000 €
	ukupno	3,024 €	18,142	61,457 €
III	Službena putovanja i članarine			
	✧ službena putovanja u zemlji	200 €	1,200 €	2,400 €
	✧ službena putovanja u inostranstvo	x	5,000 €	10,000 €
	✧ članarine za međunarodne organiz.	x	1,750 €	3,500 €
	ukupno	200 €	7,950 €	15,900 €
IV	Rahodi za materijal i usluge			
	✧ kancelarijski materijal	400 €	2,400 €	4,800 €
	✧ sitan inventar	200 €	1,200 €	2,400 €
	✧ reprezentacija	300 €	1,800 €	3,600 €
	✧ premije osiguranja zaposlenih	x	x	900 €
	✧ ostale neproizvodne usluge	100 €	600 €	1,200 €
	✧ provizije platnom prometu	150 €	900 €	1,800 €
	✧ ostali porezi i doprinosi	200 €	1,200 €	2,400 €
	✧ troškovi za telefone	333 €	2,000 €	4,000 €
	✧ poštanske usluge	100 €	600 €	1,200 €
	✧ ugovorene usluge	200 €	1,200€	2,400 €
	✧ stručna usavršavanja zaposlenih	250 €	1,500 €	3,000 €
	ukupno	2,233 €	13,400 €	27,700 €
V	Troškovi održavanja osnovnih sredst.			
	✧ osiguranje i registracija vozila	x	x	3,000 €
	✧ servis, popravke vozila	250 €	1,500	3,000 €
	✧ gorivo i mazivo	200 €	1,200	2,400 €
	✧ tekuće održavanje osn. sredstava	200 €	1,200	2,400 €
	ukupno	650 €	3,900	10,800 €

VI Ostala poslovna terećenja			
✧ troškovi administrativnih taksi	100 €	600 €	1,200 €
✧ pretplate na čas, štamp, nov. agen.	500 €	3,000 €	6,000 €
✧ troškovi reklame i propagande	234 €	1,404 €	1,404 €
✧ troškovi revizije završnog računa	x	x	2,500 €
✧ ostali nematerijalni troškovi	250 €	1,500 €	3,000 €
✧ oglašavanje u medijima	280 €	1,680 €	3,360 €
ukupno	1,364 €	8,184 €	17,464 €
VII Stambena pitanja zaposlenih			
✧ obaveza po ugovoru	x	12,633 €	25,026 €
ukupno	x	12,633 €	25,026 €
ukupno I – VII	39,090 €	241,292 €	537,778 €
VIII Rezerva			
✧ 5% ukupnog budžeta	x	12,065 €	26,889 €
ukupno		12,065 €	26,889 €
UKUPNI RASHODI		253,356 €	564,667 €

U strukturi planiranih rashoda u 2010. godini najznačajniju stavku predstavljaju bruto zarade zaposlenih i naknade Savjeta (67.2%), zatim slijede troškovi za ostala primanja i naknade (10.9%), rashodi za materijal i usluge (4.9%), nepredviđeni troškovi (4.7%), stambena pitanja zaposlenih (4.4%), ostala poslovna terećenja (3.1%), troškovi za službena putovanja i članarine (2.8%) i troškovi održavanja osnovnih sredstava (1.9%).

DIREKTOR
Abaz Beli Džafić