



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

**Rebalans Programa dela in finančnega
načrta
Agencije za komunikacijska omrežja in
storitve
Republike Slovenije
za leto 2019**

april 2019



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

Kazalo

I. Izhodišča za pripravo rebalansa	2
II. Rebalans finančnega načrta za leto 2019.....	3
1. Rebalans finančnega načrta za leto 2019 po načelu nastanka poslovnega dogodka.....	3
1.1. Rebalans načrta prihodkov za leto 2019.....	5
1.2. Rebalans načrta odhodkov za leto 2019.....	5
1.3. Rebalans potrjenih tarif za leto 2019.....	8
1.4. Rebalans načrta Presežka odhodkov nad prihodki za leto 2019	9
2. Rebalans finančnega načrta za leto 2019 po načelu denarnega toka.....	9
2.1. Rebalans načrta Prihodkov za leto 2019.....	12
2.2. Rebalans načrta odhodkov za leto 2019.....	12
2.3. Rebalans načrta Presežka odhodkov nad prihodki za leto 2019	13
3. Rebalans računa finančnih terjatev in naložb za leto 2019	13
4. Rebalans računa financiranja za leto 2019.....	14



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

I. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO REBALANSA

Vladna in sindikalna stran sta se konec leta 2018 dogovorili za spremembo glede plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju, ki se nanašajo na vse javne uslužbence. Dne 7.12.2018 so bili v Uradnem listu RS št. 80/18 nato objavljeni ustrezni akti, in sicer;

- Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju,
- Aneks št. 12 h kolektivni pogodbi za javni sektor (KPJS),
- Aneks h kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS,
- Uredba o spremembi Uredbe o uvrstitvi delovnih mest v javnih agencijah, javnih skladih in javnih zavodih v plačne razrede.

Skladno z navedenim je prišlo do nove višje uvrstitve delovnih mest in nazivov v plačne razrede ter posledično vpliv na zvišanje stroškov plač glede na prvotno načrtovane v letu 2019. Agencija za komunikacijska omrežja in storitve RS je ob pripravi programa dela in finančnega načrta za leto 2019 pri načrtovanju stroškov dela izhajala iz vrednosti osnovnih plač, pri čemer je upoštevala plačno lestvico iz priloge 1. v mesecu juliju 2018 veljavnega pravilnika.

Agencija je prvotno v PDFN 2019 načrtovala cca 262.000 EUR prihodkov iz naslova administrativnih stroškov iz naslova javne dražbe. Glede na odzive strokovne javnosti in strateške usmeritve resornega ministrstva agencija načrtuje zamik izvedbe javnega razpisa z javno dražbo v leto 2019 (zamik nastajanja stroškov) ter posledično zamik zaračunanih prihodkov operaterjem v leto 2020. V skladu s strateškimi usmeritvami resornega ministrstva je pogoj za izvedbo javnega razpisa z javno dražbo soglasje Vlade RS na Strategijo upravljanja z radiofrekvenčnim spektrom, ki pa je še vedno v postopku potrjevanja oziroma medresorskem usklajevanju.

Poleg navedenega je agencija ob analiziranju poslovanja 2018 ugotovila, da je treba upoštevati nekatera nova dejstva in okoliščine, ki vplivajo na uresničitev prihodkovnih in odhodkovnih postavk ter zahtevajo določene popravke oziroma spremembe že sprejetega PDFN 2019. Agencija si na področjih, ki jih regulira, prizadeva za uresničitev načrtovanih aktivnosti glede na vsakokrat potrjen PDFN. Ne glede na navedeno, je bil finančni načrt leta 2018 na odhodkovni strani 89,5% uresničen, odstopanja na odhodkovni strani pa je povzročil tudi zamik izvajanja nalog v leto 2019.

Agencija pripravlja PDFN za naslednje leto ob predpostavki, da bodo naloge tekočega leta v celoti realizirane, saj se ocena PDFN tekočega leta (in PDFN za prihodnje leto) pripravlja v mesecu juniju, ko še ne razpolaga z vsemi podlagami za njegovo izvrševanje npr. (potrjene strateške usmeritve, večkratno ponavljanje javnega naročila, dogovor s sindikati ob koncu leta ipd.).

Rebalans je pripravljen na podlagi ocene realizacije prihodkovnih in odhodkovnih postavk ob začetku leta 2019 ob upoštevanju že sprejetih pogodbenih obveznosti ter predvidenih novih pogodbenih obveznosti, ki so bila prevzeta z namenom izvedbe nalog. Pri pripravi rebalansa programa dela in finančnega načrta za leto 2019 je agencija sledila določbam 57. in 58. člena ZIPRS 1819.



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

II. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019

Rebalans finančnega načrta agencije za leto 2019 je pripravljen po načelu nastanka poslovnega dogodka oziroma obračunskem načelu in po načelu denarnih tokov in je prikazan v tabelah oziroma izkazih:

- Izkaz prihodkov in odhodkov rebalansa finančnega načrta agencije za leto 2019 po načelu nastanka poslovnega dogodka,
- Izkaz prihodkov in odhodkov rebalansa finančnega načrta agencije za leto 2019 po načelu denarnega toka,
- Prikaz rebalansa računa finančnih terjatev in naložb agencije za leto 2019,
- Prikaz rebalansa računa financiranja agencije za leto 2019.

V rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 so prikazani vsi prihodki in odhodki, ki jih bo agencija ustvarila iz naslova opravljanja javne službe, medtem ko prihodki in odhodki (prejemki in izdatki) iz naslova prodaje blaga ali storitev na trgu niso izkazani, saj agencija ne opravlja tržne dejavnosti.

1. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019 PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA

Rebalans finančnega načrta agencije za leto 2019 je prvenstveno pripravljen po načelu nastanka poslovnega dogodka oziroma obračunskem načelu in zajema vse predvidene prihodke in odhodke (stroške) glede na čas oziroma obdobje nastanka poslovnega dogodka.

Podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov rebalansa finančnega načrta po načelu nastanka poslovnega dogodka oziroma obračunskem načelu prikazujejo strukturo in dinamiko posameznih kategorij prihodkov in odhodkov, ustvarjeni poslovni rezultat agencije in število zaposlenih.

Zaradi velikosti tabele se Izkaz prihodkov in odhodkov rebalansa finančnega načrta agencije za leto 2019 po načelu nastanka poslovnega dogodka oziroma obračunskem načelu (tabela 1) nahaja na naslednji strani.



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

TABELA 1: IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA AGENCIJE ZA LETO 2019 PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA

ČLENITEV KONTOV	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV- DOLOČENI UPORABNIKI	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2018	FN 2019	PREDLOG REBALANSA FN 2019	INDEKS OCENA REALIZACIJE 2018/ FN 2018
1	2	3	4	5	6	7 = 6/5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	4.846.892	6.508.993	6.246.993	96,0
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	4.839.424	6.502.228	6.240.228	96,0
	Prihodki iz naslova tekočega transfera		-	-		
	Prihodki od plačil na podlagi obvestila		1.092.420	1.326.332	1.326.332	100,0
	Prihodki od plačil za uporabo radijskih frekvenc		2.105.308	2.951.520	2.951.520	100,0
	Prihodki od plačil za uporabo števil		466.128	623.700	623.700	100,0
	Prihodki od plačil za izvajanje poštinih storitev		282.444	367.571	367.571	100,0
	Prihodki od medijev		702.133	661.080	661.080	100,0
	Prihodki iz naslova transfera ERDF			-		
	Prihodki iz naslova železnic		190.991	310.025	310.025	100,0
	Prihodki iz naslova administrativnih stroškov javne dražbe		-	262.000	-	
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	-	-		
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	-	-		
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	7.468	6.765	6.765	100,0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	877	3.000	3.000	100,0
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	133.571	81.035	81.035	100,0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	-	1.500	1.500	100,0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	-	1.500	1.500	100,0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	-	-		
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	4.981.340	6.594.528	6.332.528	96,0
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	1.766.184	2.897.664	3.039.783	104,9
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	-	-		
460	STROŠKI MATERIALA	873	111.679	131.520	131.520	100,0
461,00	STROŠKI STORITEV	874	1.654.505	2.766.144	2.908.263	105,1
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	3.507.102	3.796.647	4.002.830	105,4
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.771.165	2.990.047	3.150.937	105,4
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	481.773	526.217	554.084	105,3
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	254.164	280.383	297.809	106,2
462	G) AMORTIZACIJA	879	580.675	722.558	730.558	101,1
463	H) REZERVACIJE	880	-	-		
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	-	-		
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	16.137	3.000	3.000	100,0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	12	-		
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	7.835	10.000	10.000	100,0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	-	-		
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	7.835	10.000	10.000	100,0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	5.877.945	7.429.869	7.786.171	104,8
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	-	-		
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	896.605	835.341	1.453.643	174,0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	-	-		
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od doh	891	-	-		
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od doh	892	896.605	835.341	1.453.643	174,0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračur	893	-	-		
	Povprečno število zaposlenih v obračunskem obdobju (celo število)	894	91	100	100	100,0
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,0



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

1.1. REBALANS NAČRTA PRIHODKOV ZA LETO 2019

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 6.332.528 EUR prihodkov, in sicer 6.246.993 EUR prihodkov iz rednega poslovanja (98,65%), 3.000 EUR finančnih prihodkov (0,05 %) ter 82.535 EUR preostalih vrsti prihodkov - prevrednotovalnih in drugih prihodkov (1,30 %).

V okviru prihodkov iz rednega poslovanja (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 860) agencija ocenjuje, da bo ustvarila:

- 1.326.332 EUR prihodkov iz naslova izdaje odločb o odmeri plačil za obvestila,
- 623.700 EUR prihodkov iz naslova izdaje odločb o odmeri plačil za uporabo številskega prostora,
- 2.951.520 EUR prihodkov iz naslova izdaje odločb o odmeri plačil za uporabo radijskih frekvenc,
- 367.571 EUR prihodkov iz naslova izdaje odločb o odmeri plačil za izvajanje poštних storitev in 6.765 EUR prihodkov iz naslova prodaje nalepk za prepoved dostavljanja v predalčnik,
- 661.080 EUR prihodkov iz naslova izdaje odločb o odmeri plačil na podlagi dovoljenja za izvajanje televizijske dejavnosti oziroma vpisa v uradno evidenco,
- 310.025 EUR prihodkov iz naslova izdaje odločb o odmeri plačil za izvajanje železniških storitev.

V okviru prihodkov izven rednega poslovanja agencija ocenjuje, da bo ustvarila:

- 3.000 EUR finančnih prihodkov (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 865),
- 81.035 EUR drugih prihodkov (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 866),
- 1.500 EUR prevrednotovalnih poslovnih prihodkov (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 867).

Skupna načrtovana vrednost prihodkov v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 6.332.528 EUR in je za 262.000 EUR oz. 4,0 % nižja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019, in sicer zaradi zamika izvedbe javnega razpisa z javno dražbo v leto 2019 in posledično zamika zaračunavanja administrativnih stroškov javne dražbe v leto 2020. V skladu s strateškimi usmeritvami resornega ministrstva je pogoj za izvedbo javnega razpisa z javno dražbo soglasje Vlade RS na Strategijo upravljanja z radiofrekvenčnim spektrom, ki pa je še vedno v postopku potrjevanja oziroma medresorskem usklajevanju.

1.2. REBALANS NAČRTA ODHODKOV ZA LETO 2019

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 7.786.171 EUR odhodkov oziroma stroškov, in sicer za 4.002.830 EUR odhodkov oz. stroškov iz naslova plač in nadomestil, pripadajočih prispevkov delodajalcev za socialno varnost ter drugih stroškov dela, ki vključujejo povračila stroškov prehrane med delom ter prevoza na/z dela, stroške regresa za letni dopust ter stroške jubilejnih nagrad in odpravnin (51,4 %), za 3.039.783 EUR stroškov iz naslova nakupov materiala, blaga in storitev (39,0 %), za 730.558 EUR stroškov amortizacije (9,4 %) ter za 13.000 EUR preostalih vrsti odhodkov, kot so prevrednotovalni poslovni odhodki in finančni odhodki (0,2 %).



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

Skupna načrtovana vrednost odhodkov v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 7.786.171 EUR in je za 356.302 EUR oz. 4,8 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019 zaradi razlogov, ki jih agencija navaja v nadaljevanju predstavitve posameznih skupin stroškovnih postavk.

PLAČE

V okviru stroškov iz naslova plač in drugih izdatkov zaposlenim ter pripadajočih prispevkov delodajalcev za socialno vrednost je agencija v prvotno sprejetem finančnem načrtu za leto 2019 izhajala iz načrtovane potrebne porabe sredstev za obstoječih 97 redno zaposlenih (od tega ena oseba zaposlena za polovičen delovni čas) ter 3 dodatne novo zaposlene do višine končne načrtovane kvote 100 uslužbencev. Izraženo z enoto človek mesec 1.176 ČM in ob upoštevanju povprečnega stroška iz naslova plač delodajalca 3.210 EUR na zaposlenega bi to v letu 2019 predvidoma znašalo 3.774.960 EUR.

Pri določanju višine povprečne plačne postavke za leto 2019 je agencija upoštevala načrtovani strošek bruto plač zaposlenih z vključenim dodatkom za minulo delo in morebitnim dodatkom za specializacijo ali magisterij, strošek prispevkov delodajalcev za socialno varnost (16,1 % na bruto plačo), povračilo stroškov prehrane med delom ter prevoza na/z dela, strošek regresa za letni dopust, strošek prispevkov za zaposlovanje invalidov in strošek premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje. Drugi izdatki zaposlenim enkratne narave v vrednosti 21.834 EUR, ki se nanašajo na načrtovana izplačila jubilejnih nagrad ter odpravnin ob upokojitvi, vključno s prispevki, v izračun povprečne plače niso bili vključeni.

V okviru stroškov dela (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 875) agencija ocenjuje, da bo dejansko ustvarila za 4.002.830 EUR stroškov dela, in sicer:

- 3.150.937 EUR stroškov plač in nadomestil plač,
- 554.084 EUR stroškov prispevkov delodajalcev za socialno varnost,
- 297.809 EUR drugih stroškov dela (regres za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom ter prevoza na/z dela, jubilejne nagrade, odpravnine, nagrade študentom na obvezni praksi).

Skupna načrtovana vrednost odhodkov oziroma stroškov dela v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 4.002.830 EUR in je za 206.183 EUR oz. za 5,4 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019, in sicer predvsem zaradi:

- konec leta 2018 sprejetega dogovora med Vlado in sindikatom o spremembi plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju. S tem dogovorom so vsi javni uslužbenci s 1.1.2019 pridobili pravico do izplačila višje plače za en plačni razred, javni uslužbenci katerih delovna mesta so bila v letu 2017 pred odpravo anomalij uvrščena nad 26. plačni razred do vključno tarifnega razreda VII/1 in VII/2 pa s 1.11.2019 pridobijo pravico do izplačila višje plače še za en plačni razred;
- višjih stroškov prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, ki je veljal za leto 2018.

Posledično tem spremembam povprečna plačna postavka na zaposlenega v letu 2019 znaša 3.385 EUR in je za 175 EUR oz. za 5,5 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019. Izraženo z enoto človek



mesec 1.176 ČM in ob upoštevanju povprečne plačne postavke 3.385 EUR na zaposlenega bi to v letu 2019 predvidoma znašalo 3.980.760 EUR.

BLAGO, MATERIAL TER STORITVE

TABELA 2: ANALITIČEN PREGLED STROŠKOV BLAGA, MATERIALA IN STORITEV V REBALANSU FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019

ČLENITEV KONTOV	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV- DOLOČENI UPORABNIKI	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2018	SPREJET FINANČNI NAČRT 2019	PREDLOG REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA 2019	INDEKS PREDLOG REBALANSA FN 2019/ FN 2019
1	2	3	4	5	6	7 = 6/5
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	1.766.184	2.897.664	3.039.783	104,90
del 466	NABAVNA VREDNOST PRO DANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	-	-	-	
460	STROŠKI MATERIALA	873	111.679	131.520	131.520	100,00
4600	Pisarniški in splošni material		87.606	112.840	112.840	100,00
4601	Posebni material		24.073	18.680	18.680	100,00
461	STROŠKI STORITEV	874	1.654.505	2.766.144	2.908.263	105,14
4610	Pisarniške in splošne storitve		537.701	1.256.950	1.399.069	111,31
4611	Posebne storitve		30.696	7.500	7.500	100,00
4612	Energija, voda, komunalne storitve, komunikacije		98.287	110.834	110.834	100,00
4613	Prevozni stroški in storitve		24.201	34.250	34.250	100,00
4614	Izdatki za službena potovanja		194.774	379.267	379.267	100,00
4615	Tekoče vzdrževanje		429.212	525.050	525.050	100,00
4616	Najemnine in zakupnine (leasing)		62.028	80.200	80.200	100,00
4617	Drugi operativni odhodki		277.606	372.093	372.093	100,00

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 3.039.783 EUR odhodkov oz. stroškov iz naslova nakupov blaga, materiala in storitev (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 871). Skupna načrtovana vrednost odhodkov oz. stroškov v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 je za 142.119 EUR oz. 4,9 % višja od načrtovane v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019 in sicer iz razlogov, ki jih agencija navaja v nadaljevanju v okviru predstavitve posameznih zvrsti stroškov. Agencija ocenjuje, da bo ustvarila naslednje vrste stroškov oz. odhodkov (glej Tabela 2: Analitičen pregled stroškov blaga, materiala in storitev v rebalansu finančnega načrta za leto 2019):

- stroške pisarniškega in splošnega materiala in storitev (konti skupin 4600 in 4610) v skupni vrednosti 1.511.909 EUR. Ocenjeni ustvarjeni stroški bodo skupno za 142.119 EUR oz. 10,4 % višji od načrtovanih v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019 predvsem zaradi zamika oz. necelovite izvedbe nalog Revizija ločenih računovodskih evidenc OPTM, Regulacija ločenega računovodstva in Vzdrževanje spletnih strani. Naloga Vzdrževanje spletnih strani je bila v letu sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2018 sicer načrtovana kot investicija, vendar so se že nastali odhodki ustrezneje evidentirali kot stroški pisarniških in splošnih storitev;
- stroške posebnega materiala in storitev (konti skupin 4601 in 4611) v skupni načrtovani vrednosti 26.180 EUR iz sprejetega finančnega načrta agencije za leto 2019;
- stroške energije, vode, komunalnih storitev ter komunikacij v načrtovani vrednosti 110.834 EUR iz sprejetega finančnega načrta agencije za leto 2019;



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

- prevozne stroške in storitve v načrtovani vrednosti 34.250 EUR iz sprejetega finančnega načrta agencije za leto 2019;
- stroške za službena potovanja v načrtovani vrednosti 379.267 EUR iz sprejetega finančnega načrta agencije za leto 2019;
- stroške tekočega vzdrževanja v načrtovani vrednosti 525.050 EUR iz sprejetega finančnega načrta agencije za leto 2019;
- stroške najemnin in zakupnin v načrtovani vrednosti 80.200 EUR iz sprejetega finančnega načrta agencije za leto 2019;
- druge operativne odhodke v načrtovani vrednosti 372.093 EUR iz sprejetega finančnega načrta agencije za leto 2019.

Načrtovana sprememba stroškov se nanaša samo v delu stroškov pisarniških in splošnih storitev. Ostale vrste stroškov ostanejo nespremenjene. Podrobneje so stroški obrazloženi v programu dela in finančnem načrtu za leto 2019 v poglavju 3.2.2. Načrt odhodkov za leto 2019.

AMORTIZACIJA

Skupna načrtovana vrednost stroškov amortizacije, obračunanih od vrednosti nabavljenih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 znaša 730.558 EUR (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 879). Navedena vrednost je za 8.000 EUR oz. za 1,1 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019, in sicer zaradi obračunane amortizacije od neuresničenih investicijskih vlaganj iz leta 2018, ki so razvidna v poglavju 2.2 Rebalans načrta odhodkov za leto 2019.

OSTALI ODHODKI

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 13.000 EUR ostalih odhodkov, kot so (Oznaki za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 882 in 884) finančni odhodki v vrednosti 3.000 EUR in prevrednotovalni poslovni odhodki v vrednosti 10.000 EUR. Skupna načrtovana vrednost je nespremenjena glede na sprejet finančni načrt agencije za leto 2019.

1.3. REBALANS POTRJENIH TARIF ZA LETO 2019

Agencija pripoznava prihodke iz rednega poslovanja v vrednostih, ki izhajajo iz izdanih odločb o odmeri plačil za obvestila, uporabo številskega prostora, uporabo radijskih frekvenc, izvajanje železniških storitev, izvajanje medijskih storitev, izvajanje poštnih storitev ter iz izdanih računov za prodajo nalepk za prepoved dostavljanja v predalčnike. Vrednost oziroma višino prihodka je agencija določila na način, da je upoštevala število dodeljenih točk zavezancem za posamezno vrsto plačila in vrednost posamezne točke oziroma tarife. Višino tarif je opredelila s programom dela in finančnim načrtom za leto 2019, upoštevajoč načrtovano strukturo in



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

obseg potrebnih stroškov za opravljanje regulatornih nalog (za posamezno vrsto plačila) in ocenjeno porabo še neporabljenega potrjenega presežka preteklih let v višini cca. 1 mio EUR. Vlada Republike Slovenije je dne 20. 12. 2018 izdala soglasje k naslednjim vrednostim:

- pri plačilih za uporabo elementov oštevilčenja v višini 0,99 EUR;
- pri plačilih na podlagi obvestila v višini 1,37 EUR (del plačila za obveznosti na podlagi obvestila iz ZEKom-1 v višini 0,23 EUR in del plačila za obveznosti iz ZEKom-1 s področja gradnje, vzdrževanja, evidentiranja in souporabe javne infrastrukture, ki jih agencija krije z zaračunavanjem dodatka na tarifo na podlagi obvestila, v višini 1,14 EUR);
- pri plačilih za uporabo radijskih frekvenc v višini 0,66 EUR;
- pri plačilih za izvajanje poštne storitve v višini 7,27 EUR;
- pri plačilih na podlagi dovoljenja za izvajanje televizijske dejavnosti oziroma vpisa v uradno evidenco ponudnikov avdiovizualnih medijskih storitev na zahtevo v višini 1,4 EUR;
- za plačilo za izvajanje železniškega prometa v višini 16,91 EUR ter delež glede na zaračunano uporabnino za uporabo javne železniške infrastrukture v višini 1,79 odstotka.

Agencija v okviru rebalansa finančnega načrta za leto 2019 ne načrtuje spremembe višine tarif, saj se bodo dodatni stroški, ki so povezani z višjimi stroški dela, višjimi odhodki oziroma stroški iz naslova nakupov blaga, materiala in storitev ter višjo amortizacijo in nižjimi prihodki iz naslova administrativnih stroškov javne dražbe financirali iz neporabljenega presežka preteklih let (nižja realizacija odhodkov leta 2018 v višini 89,5 %) ter z morebitnim najetjem dolgoročnega kredita pri poslovni banki, tako da bo iz navedenega naslova učinek na tarife nevtralen.

1.4. REBALANS NAČRTA PRESEŽKA ODHODKOV NAD PRIHODKI ZA LETO 2019

Agencija v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 načrtuje, da bo konec leta 2019 v obračunskem izkazu prihodkov in odhodkov izkazovala presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 1.453.643 EUR. Navedena vrednost presežka je za 618.302 EUR oz. 74,0 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019 zaradi razlogov, ki jih agencija že navedla v okviru predstavitve posameznih skupin prihodkovnih in odhodkovnih postavk.

2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019 PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Finančni načrt agencije je poleg upoštevanja načela nastanka poslovnega dogodka oziroma obračunskega načela pripravljen tudi po načelu denarnega toka in zajema vse predvidene prihodke in odhodke (prejemke in izdatke), ki bodo plačani v korist agencije in izplačani v breme agencije v prihodnjem koledarskem letu ob upoštevanju naslednjih izpolnjenih pogojev:

- da bodo poslovni dogodki, ki bodo imeli za posledico izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, v prihodnjem letu tudi nastali, in



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

- da bo v prihodnjem letu prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta (vključno z morebitnim pobotom), pri čemer je agencija upoštevala 30-dnevni plačilni rok, ki prične teči od dne prejema računov, ki med drugim dokazujejo nastanek poslovnih dogodkov.



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

TABELA 3: IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA AGENCIJE PO NAČELU DENARNEGA TOKA

ČLENITEV KONTOV	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2018	FN 2019	PREDLOG REBALANSA FN 2019	INDEKS PREDLOG REBALANSA FN 2019/ FN 2019	
1	2	3	4	5	6	7 = 6/5
I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	4.154.488	6.594.528	6.332.528	96,0	
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	4.154.488	6.594.528	6.332.528	96,0	
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+)	420	4.154.488	6.594.528	6.332.528	96,0	
del 7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	4.032.972	6.508.993	6.246.993	96,0	
713.003,00 Prihodki iz naslova izvajanja poštinih storitev		282.444	367.571	367.571	100,0	
713.004,00 Prihodki iz naslova odmere plačila števil		464.857	623.700	623.700	100,0	
713005 in 08 Prihodki iz naslova obvestil		496.105	1.326.332	1.326.332	100,0	
713006 Prihodki iz naslova frekvenc		2.122.067	2.951.520	2.951.520	100,0	
713007 Prihodki od prodaje blaga in storitev - poštne nalepke		6.151	6.765	6.765	100,0	
713009 Prihodki od medijev		470.357	661.080	661.080	100,0	
713012 Prihodki - železnice		190.991	310.025	310.025	100,0	
713011 Prihodki od administrativnih stroškov javne dražbe			262.000	-	-	
del 7102 Prejete obresti	422	191	3.000	3.000	100,0	
del 7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423					
del 7141 Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	83.138				
72 Kapitalski prihodki	425	-	1.500	1.500	100,0	
730 Prejete donacije iz domačih virov	426	-				
731 Prejete donacije iz tujine	427	-				
732 Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	-				
782 Prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije iz ERDF	429	-				
786 Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	38.187	81.035	81.035	100,0	
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	-				
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	-				
II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	5.471.012	7.472.468	7.960.773	106,5	
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	5.471.012	7.472.468	7.960.773	106,5	
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	3.014.123	3.270.428	3.448.747	105,5	
del 4000 Plače in dodatki	440	2.760.479	2.990.046	3.150.937	105,4	
del 4001 Regres za letni dopust	441	77.371	83.010	87.333	105,2	
del 4002 Povračila in nadomestila	442	156.816	177.135	190.239	107,4	
del 4003 Sredstva za delovno uspešnost	443					
del 4004 Sredstva za nadurno delo	444	4.384				
del 4005 Plače za delo nerezidentov po pogodb	445					
del 4009 Drugi izdatki zaposlenim	446	15.073	20.237	20.238	100,0	
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	477.965	519.455	547.004	105,3	
del 4010 Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	245.792	266.215	280.454	105,3	
del 4011 Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	196.911	211.994	223.401	105,4	
del 4012 Prispevek za zaposlovanje	450	1.683	1.794	1.891	105,4	
del 4013 Prispevek za starševsko varstvo	451	2.777	2.990	3.151	105,4	
del 4015 Premije kolektivnega dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	30.802	36.462	38.107	104,5	
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463+464)	453	1.791.708	2.904.425	3.046.862	104,9	
del 4020 Pisarniški in splošni material in storitve	454	591.702	1.369.790	1.511.909	110,4	
del 4021 Posebni material in storitve	455	36.847	26.180	26.180	100,0	
del 4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	115.306	110.834	110.834	100,0	
del 4023 Prevozni stroški in storitve	457	33.305	34.250	34.250	100,0	
del 4024 Izdatki za službena potovanja	458	194.832	379.267	379.267	100,0	
del 4025 Tekoče vzdrževanje	459	455.130	525.050	525.050	100,0	
del 4026 Poslovne najemnine in zakupnine	460	51.881	80.200	80.200	100,0	
del 4027 Kazni in odškodnine	461	16.137				
del 4028 Davek na izplačane plače	462					
del 4029 Drugi operativni odhodki	463	296.568	378.854	379.172	100,1	
403 D. Plačila domačih obresti	464	-				
404 E. Plačila tujih obresti	465	-				
410 F. Subvencije	466	-				
411 G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	-				
412 H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	-				
413 I. Drugi tekoči domači transferji	469	-				
J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	187.216	778.160	918.160	118,0	
4200 Nakup zgradb in prostorov	471	-	180.000	180.000		
4201 Nakup prevoznih sredstev	472	-	24.000	24.000		
4202 Nakup opreme	473	107.304	513.520	513.520	100,0	
4203 Nakup drugih osnovnih sredstev	474					
4204 Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475					
4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove	476					
4206 Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477					
4207 Nakup nematerialnega premoženja	478	79.912	60.640	200.640	330,9	
4208 Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479					
4209 Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480					
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	-				
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	-				
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	1.316.524	877.940	1.628.245	185,5	



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

2.1. REBALANS NAČRTA PRIHODKOV ZA LETO 2019

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 6.332.528 EUR prihodkov, in sicer 6.246.993 EUR prihodkov iz rednega poslovanja oziroma prihodkov od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe (98,65 %), 3.000 EUR finančnih prihodkov – prejete obresti (0,05 %) in 82.535 EUR preostalih vrsti prihodkov – kapitalski prihodki, ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije (1,30 %).

Skupna načrtovana vrednost prihodkov v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 6.332.528 EUR in je za 262.000 EUR oz. 4,0 % nižja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019 zaradi razlogov, ki jih agencija že navedla v okviru poglavja 1.1 Rebalans načrta prihodkov za leto 2019 v vrednosti 262.000 EUR.

2.2. REBALANS NAČRTA ODHODKOV ZA LETO 2019

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 7.960.773 EUR odhodkov oziroma stroškov, in sicer za 3.995.751 EUR odhodkov oziroma stroškov iz naslova plač in nadomestil, pripadajočih prispevkov delodajalcev za socialno varnost ter drugih stroškov dela, ki vključujejo povračila stroškov prehrane med delom ter prevoza na/z dela, stroške regresa za letni dopust ter stroške jubilejnih nagrad in odpravnin (50,2 %), za 3.046.862 EUR stroškov iz naslova nakupov materiala, blaga in storitev (38,3 %) ter za 918.160 EUR investicijskih odhodkov (11,5 %).

Skupna načrtovana vrednost odhodkov v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 7.972.273 EUR in je za 499.805 EUR oz. 6,7 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019 zaradi razlogov, ki jih je agencija navedla v okviru poglavja 1.2 Rebalans načrta odhodkov za leto 2019. V nadaljevanju agencija podaja dodatna pojasnila, ki se nanašajo na spremembe v zvezi z načrtovanimi investicijskimi vlaganji v letu 2019.

Podrobneje so odhodki obrazloženi v programu dela in finančnem načrtu za leto 2019 v poglavju 4. Prikaz prihodkov in odhodkov finančnega načrta po načelu denarnega toka.

INVESTICIJE

V okviru investicijskih odhodkov agencija načrtuje, da bo v letu 2019 za opravljanje nalog iz programa dela investirala 918.160 EUR, od tega 513.520 EUR v posodobitev in nakup opreme (računalniške, merilne opreme ipd.) (55,9 %), 200.640 EUR v nakup nematerialnega premoženja – programske opreme (21,9 %), 24.000 EUR v nakup prevoznih sredstev (2,6 %) in 180.000 EUR v nakup prostorov (19,6 %).

Skupna načrtovana vrednost odhodkov v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 918.160 EUR in je za 140.000 EUR oz. 18,0 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019 predvsem zaradi zamika investicijskih vlaganj v modernizacijo sistema za zbiranje podatkov v letu 2019, ki v letu 2018 ni bila realizirana zaradi pomanjkanja kadrovskega resursov v oddelku (odpoved pogodbe, odsotnost,



kompleksnost projekta) in zamude dela na strani izvajalca. Agencija je razvijala sistem za zbiranje podatkov, realizacija investicijskih sredstev pa bo izvedena v letu 2019, ko bo informacijski sistem implementiran.

TABELA 4: REBALANS NAČRTA INVESTICIJSKIH NABAV PO VRSTAH INVESTICIJ V LETU 2019

ID naloge	Naloga	Vrsta investicije	Konto	Sprejet finančni načrt 2019	Predlog rebalansa finančnega načrta 2019	Indeks Predlog rebalansa FN 2019/FN 2019
273	Infrastrukturni stroški	Nakup dodatnega 150 m ² velikega poslovnega prostora na sedežu AKOS.	4200	180.000	180.000	100,0
		Nakup delovne opreme za zaposlene (10 x enojno delovno mesto s stolm, dvokrilna omara in računalnik).	4202	20.000	20.000	100,0
		Nakup službenega osebnega avtomobila.	4201	24.000	24.000	100,0
172	Nadgradnja in posodobitve RNMS	Posodobitev programskega dela merilnega sistema za meritve javnih mobilnih omrežij ter nakupi manjših pomožnih instrumentov, anten in pripomočkov za terensko delo.	4202	28.000	28.000	100,0
		Nadgradnja sistema spremljanja kakovosti širokopasovnih storitev (AKOS Test Net platforma) - nakup merilnih sond za spremljanje QoS parametrov na fiksni širokopasovni priključki pri uporabnikih in izvajanje aktivnih meritev, ter nakup druge mrežne opreme (strežnik, usmerjevalnik).				
302	Spremljanje QoSBB		4202	220.000	220.000	100,0
497	Vzdrževanje in nadgradnja IKT ter podpora uporabnikom	Nakup računalniške strojne opreme (računalniki, tiskalniki, strežniki, stikala ipd.).	4202	245.520	245.520	100,0
		Nakup nove programske opreme (MDM licence, programska oprema za varno izmenjavo večjih datotek).	4207	38.000	38.000	100,0
277	TK SEK	Prenova spletne strani SEK.	4207	8.000	8.000	100,0
357	Modernizacija sistema za zbiranje podatkov	Nadgradnja modernizacije informacijskega sistema za elektronsko zbiranje podatkov na trgu elektronskih komunikacij.	4207	14.640	154.640	1.056,3
SKUPAJ				778.160	918.160	118,0

2.3. REBALANS NAČRTA PRESEŽKA ODHODKOV NAD PRIHODKI ZA LETO 2019

Agencija v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 načrtuje, da bo konec leta 2019 v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka izkazovala presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 1.628.245 EUR. Navedena vrednost presežka je za 750.305 EUR oz. 85,5 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019 zaradi razlogov, ki jih je agencija že navedla v okviru predstavitve posameznih skupin prihodkovnih in odhodkovnih postavk.

3. REBALANS RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB ZA LETO 2019

Agencija ne izvaja finančnih poslov ter ne razpolaga s kapitalskimi deleži oziroma naložbami zato le-te tudi niso predmet rebalansa za leto 2019 ter jih izkazuje v vrednostih iz sprejetega finančnega načrta agencije za leto 2019.

TABELA 5: PRIKAZ REBALANS RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB AGENCIJE ZA LETO 2019

B.	RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	0



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
-----	--	---

4. REBALANS RAČUNA FINANCIRANJA ZA LETO 2019

Agencija v letu 2018 ni izkazovala obveznosti iz naslova odplačil dolga, ki bi dospele v plačilo v letu 2019. Plačilno sposobnost bo agencija zagotavljala z doslednim izvajanjem prilagojenega terminskega plana izdaje posameznih vrst odločb o odmeri plačil, pri čemer bo poleg lastnih likvidnostnih potreb upoštevala tudi plačilne zmožnosti in gospodarsko stanje zavezancev ter izvajala učinkovito izterjavo plačil zavezancev.

TABELA 6: PRIKAZ REBALANSA RAČUNA FINANCIRANJA AGENCIJE ZA LETO 2019

C.	RAČUN FINANCIRANJA	
VII.	ZADOLŽEVANJE	0
	NAJETI KREDITI PRI POSLOVNIH BANKAH	0
VIII.	ODPLAČILO DOLGA	0
	ODPLAČILO DOMAČEGA DOLGA	0
IX.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	0
X.	POVEČANJE/ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VII.)	-1.628.245
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.= -III.)	1.628.245

mag. Tanja Muha
direktorica

Ljubljana, 17.04.2019
Številka: 0100-3/2019/3

Priloga:

- Potrjen PDFN 2019