



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

**Rebalans (2) Programa dela in finančnega
načrta
Agencije za komunikacijska omrežja in
storitve
Republike Slovenije
za leto 2019**

september 2019



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

Kazalo

I. Izhodišča za pripravo rebalansa	2
II. Rebalans programa dela za leto 2019	3
III. Rebalans finančnega načrta za leto 2019.....	5
1. Rebalans finančnega načrta za leto 2019 po načelu nastanka poslovnega dogodka	6
1.1. Rebalans načrta prihodkov za leto 2019	8
1.2. Rebalans načrta odhodkov za leto 2019	8
1.3. Rebalans potrjenih tarif za leto 2019	13
1.4. Rebalans načrta Presežka odhodkov nad prihodki za leto 2019	14
1.5. Tveganja	14
2. Rebalans finančnega načrta za leto 2019 po načelu denarnega toka.....	15
2.1. Rebalans načrta Prihodkov za leto 2019	18
2.2. Rebalans načrta odhodkov za leto 2019	18
2.3. Rebalans načrta Presežka odhodkov nad prihodki za leto 2019	19
3. Rebalans računa finančnih terjatev in naložb za leto 2019	19
4. Rebalans računa financiranja za leto 2019	20



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

I. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO REBALANSA

Rebalans programa dela in finančnega načrta 2019, s programom dela in finančnim načrtom za leto 2019 kot prilogo, je agencija pripravila ob upoštevanju zakonskih podlag in vseh pripadajočih podzakonskih aktov in uredb, z vsemi spremembami, ki urejajo pripravo in sestavo finančnih dokumentov:

- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov;
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov;
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava;
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in osebe javnega prava;
- Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje notranjega nadzora javnih financ;
- Sklep o ustanovitvi Agencije za komunikacijska omrežja in storitve RS;
- Slovenski računovodski standardi;
- Statut Agencije za komunikacijska omrežja in storitve RS;
- Zakon o delovnih razmerjih;
- Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2019 in 2020;
- Zakon o javnih financah;
- Zakon o računovodstvu;
- ter predpisi, ki določajo osnove za višino plače in delovno uspešnost zaposlenih.

Razlogi za pripravo rebalansa (2) v letu 2019 niso nastali na strani agencije in jih ni mogla predvideti v času priprave programa dela in finančnega načrta za leto 2019 (v nadaljevanju: PDFN 2019). Razloga sta: (1) dogovor Vlade RS s sindikati glede zvišanja stroškov plač javnim uslužbencem, (2) neustavnost 6. člena Zakona o elektronskih komunikacijah (Uradni list RS, št. 109/12, 110/13, 40/14 – ZIN-B, 54/14 – odl. US, 81/15 in 40/17; v nadaljevanju ZEKom-1) in vrnitev plačil na podlagi že izdanih odločb o odmeri plačil dvema zavezancema. Obveznost izplačila plač zaposlenim v skladu z spremenjenimi (višjimi) plačnimi razredi je temeljna pogodbeno obveznost agencije kot delodajalca. Takojšnja vrnitev že plačanih odločb zaradi sodbe dvema zavezancema pa je gospodarna odločitev vodstva, saj obrestni dnevno naraščajo.

Zaradi zapletov v procesu potrjevanja dokumenta Rebalans (1) agencija še v septembru ne razpolaga s potrjenim rebalansom finančnega načrta leta 2019. Agencija je v septembru pristopila k pripravi Rebalansa (2). V tem času agencija ne more izvršiti vseh prvotno načrtovanih nalog in aktivnosti, predvsem na kadrovskem področju, ki bi jih, če bi Rebalans (1) bil sprejet pravočasno. Sprejem Rebalansa (2) je tako nujnost, saj zavlačevanje s potrditvijo ovira poslovanje agencije.

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 vpliva 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



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

izhajala iz vrednosti osnovnih plač, pri čemer je upoštevala plačno lestvico iz priloge 1 v mesecu juliju 2018 veljavnega pravilnika, torej v času priprave PDFN 2019.

Agencija je prvotno v PDFN 2019 načrtovala 262.000 EUR prihodkov iz naslova administrativnih stroškov iz naslova javne dražbe. Zaradi odzivov strokovne javnosti in dodatnih strateških usmeritev Ministrstva za javno upravo agenciji se je podaljšal postopek sprejemanja Strategije upravljanja z radiofrekvenčnim spektrom. Glede na to, da je v skladu s strateškimi usmeritvami ministrstva pogoj za izvedbo javnega razpisa z javno dražbo soglasje Vlade RS na Strategijo upravljanja z radiofrekvenčnim spektrom, agencija načrtuje zamik izvedbe tega razpisa in zamik nastajanja stroškov ter posledično zamik zaračunanih prihodkov operaterjem v leto 2020. Navedena strategija je trenutno, po informacijah s katerimi razpolaga agencija, še vedno v postopku potrjevanja oziroma v 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 je že ob pripravi letnega poročila za leto 2018 razkrila, da je v maju 2019 prejela odločbo ustavnega sodišča o ugotovitvi neustavnosti drugega odstavka 6. člena ZEKom-1/15 ter da obstaja verjetnost, da bo agencija dvema zavezancema morala vrniti že prejeta plačila na podlagi obvestila, gre za glavnico in zamudne obresti. Sočasno je agencija glede ugotovitve neustavnosti drugega odstavka 6. člena ZEKom z dopisom obvestila tudi Ministrstvo za javno upravo. Upravno sodišče RS je junija 2019 v upravnih sporih nato odpravilo vseh šest odločb o odmeri plačila in zadeve vrnilo agenciji, da o njih ponovno odloči. Sodišče v sodbah ugotavlja, da temelji odločba o odmeri plačila na neustavni določbi drugega stavka drugega odstavka 6. člena ZEKom-1, na katero odločitve ne bo več moč opreti. Ker je z umanjkanjem pravne podlage odpadla podlaga za vodenje postopka odmere plačila, je bila agencija prisiljena postopke odmere plačil ustaviti, že plačane zneske pa bo po potrjenem rebalansu agencija zavezancema skladno s sodbama upravnega sodišča vrnila z zamudnimi obrestmi.

Agencija pripravlja rebalans (2) v času priprave Programa dela in finančnega načrta 2020.

Rebalans je pripravljen na podlagi ocene realizacije prihodkovnih in odhodkovnih postavk ob polletju 2019 ob upoštevanju že sprejetih pogodbenih obveznosti ter predvidenih novih pogodbenih obveznosti, ki so bila prevzeta z namenom izvedbe načrtovanih nalog. Pri pripravi rebalansa programa dela in finančnega načrta za leto 2019 je agencija sledila določbam 57. in 58. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Ur. l., št. 71/17 in 13/18- ZJF-H, ZIPRS 1819).

II. REBALANS PROGRAMA DELA ZA LETO 2019

ŽELEZNIŠKI PROMET

V letu 2019 bo zaradi čakanja na potrditev rebalansa in posledično razpoložljivosti sredstev prišlo do zamika zaposlitev novih sodelavcev v sektorju in bo zaradi tega v manjšem obsegu od načrtovane izvedena predvsem naloga navedena v PDFN 2019 v točki 4.3 Nadzor poslovanja upravljavca javne železniške infrastrukture. Ob tem je potrebno upoštevati, da je bilo že v planu predvideno, da bodo novi sodelavci potrebovali določen čas



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

za uvajanje oz. spoznavanje delovnih nalog, kar pomeni, da se celotno znižanje porabe ČM ne bo odražalo v takojšnjem zmanjšanem obsegu izvedbe te naloge.

Na podlagi navedenega agencija načrtuje za 11 ČM nižjo porabo človeških virov za leto 2019. Nižja realizacija bo predvidoma predvsem na nalogi št. 291 - Spremljanje trga in št. 500 - Stroškovna utemeljenost uporabnine.

ELEKTRONSKE KOMUNIKACIJE

Na področju elektronskih komunikacij bo agencija v okviru rednih nalog izvajala vodenje uradne evidence operaterjev in drugih evidenc, zbiranje podatkov in poročanje o razvoju trga elektronskih komunikacij, pripravljane gradiva za mednarodna telesa in druge oblike mednarodnega sodelovanja (glej poglavje XII PDFN 2019) ter sodelovala z domačimi strokovnimi javnostmi in deležniki na trgu elektronskih komunikacij. V okviru naloge vodenje evidence operaterjev bo preverjala poročane letne prihodke, ki jih ima posamezni operater v Republiki Sloveniji iz zagotavljanja javnih komunikacijskih omrežij oziroma izvajanja javnih komunikacijskih storitev, in izdajala odločbe za plačilo na podlagi obvestila. V zvezi s to nalogo bo agencija z lastnimi resursi preverjala pravilnost poročenih prihodkov. Planirana sredstva za izbiro pooblaščenega revizorja za pregled podatkov in oceno prihodkov bodo ostala za leto 2019 nerealizirana.

Agencija je skladno s PDFN 2019 že začela z izvedbo aktivnosti za modernizacijo sistema za zbiranje podatkov, vendar je bila zaradi težav z izvajalcem pogodba prekinjena. Agencija bo tako še v letu 2019 ponovno začela z izvedbo javnega naročila in izbrala novega izvajalca za izgradnjo sistema za zbiranje podatkov. Cilje je zagotoviti celovit sistem, ki bo omogočal, da se bodo podatki pravočasno zbrali, obdelali in analizirali ter grafično prikazali in da bodo poročila pravočasno pripravljena, kar bo koristilo tako operaterjem kot agenciji. Plačilo računa oziroma poraba sredstev bo zapadla v prihodnje obdobje.

Na področju regulacije trgov elektronskih komunikacij je agencija v letu 2017 objavila regulatorni analizi in na njuni podlagi izdani odločbi na področju upoštevnih trgov širokopasovnega dostopa na veleprodajni ravni (t.i. 3a »Veleprodajni lokalni dostop na fiksni lokaciji« in 3b »Veleprodajni osrednji dostop na fiksni lokaciji za izdelke za množični trg«). Ker agencija v rednih časovnih intervalih opravlja analize upoštevnih trgov, bo tako v letu 2019 spremljala izvajanja obveznosti operaterjev s pomembno tržno močjo, ki so jim bile naložene z regulativnimi odločbami agencije na posameznih upoštevnih trgih. Agencija bo na podlagi že objavljene regulatorne analize za upošteveni trg 4 »Visokokakovostni veleprodajni dostop na fiksni lokaciji« izdala odločbo operaterju s pomembno tržno močjo. Za preverjanje cenovnih obveznosti naloženih na navedenem upoštevnem trgu, pa bo agencija v letu 2019 razvila tudi stroškovni model. Zaradi daljšega postopka izdaje odločbe na upoštevnem trgu 4, bo agencija v drugi polovici leta 2019 objavila javno naročilo za izbiro izvajalca izgradnje stroškovnega modela na navedenem upoštevnem trgu. Plačilo računa oziroma poraba sredstev bo zapadla v letu 2020.

V letu 2019 bo agencija skladno z regulativnima odločbama spremljala izvrševanje na novo naloženih ne-cenovnih in cenovnih obveznosti. Zaradi objave dveh priporočil Evropske komisije (1) Priporočilo o doslednih obveznostih nediskriminacije ter metodologijah za izračun stroškov za spodbujanje konkurence in izboljšanje okolja za naložbe v širokopasovne povezave in (2) Priporočilo o upoštevnih trgih proizvodov in storitev v sektorju elektronskih komunikacij, ki so lahko predmet predhodnega urejanja, je prišlo do bistvenih sprememb v načinu regulacije navedenih upoštevnih trgov. Spremembe so bile precejšnje, tako v določitvi upoštevnih trgov kot v načinu regulacije. Agencija bo izvajala tudi teste, povezane s predhodnim preskusom gospodarske ponovljivosti, ki so kot cenovne obveznosti naložene na upoštevnih trgih širokopasovnega dostopa. Agencija je razvila lastni model za preverjanje gospodarske ponovljivosti. Vzdrževanja in nadgradnje modela so odvisne od novih maloprodajnih ponudb operaterja s pomembno tržno močjo. Glede na aktivnosti na maloprodajnem trgu agencija predvideva, da ne bo realizirala vseh planiranih sredstev na tem projektu. Sočasno bo spremljala izvrševanje regulatornih odločb na ostalih upoštevnih trgih. Prav tako bo agencija skrbno spremljala dogajanje in trende na trgu elektronskih komunikacij. V primeru ugotovljenih anomalij bo agencija ukrepala bodisi s spremembo obstoječe regulacije bodisi z drugimi ustreznimi aktivnostmi.



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

Agencija bo v skladu s smernicami oziroma priporočili Evropske komisije, ko bodo ti objavljeni, izvedla nov izračun vrednosti WACC, tehtanega povprečja stroškov kapitala, ki ga v svojih izračunih za vrednotenje stroškov kapitala uporabljajo regulirana podjetja s področja telekomunikacij in infrastrukturnih investicij. Predvideva se, da bo Evropske komisija v letu 2019/ 2020 izdala enotne smernice, ki naj jih pri izračunu WACC upoštevajo regulatorji znotraj Evropske skupnosti. Podatke o vrednosti spremenljivk, upoštevanih v izračunu WACC, oziroma njihov izračun agencija izvede skupaj z zunanji izvajalci, ki imajo dostop do zahtevanih baz podatkov in znanja za izdelavo zahtevanih izračunov. Na podlagi navedenega planirana sredstva v letu 2019 ne bodo realizirana.

Agencija je skladno s PDFN 2018 pričela z izvedbo Revizije ločenih računovodskih evidenc OPTM. Zaradi večkratnih ponovitev objave javnega naročila ter izbire izvajalca, se je izvedba projekta zamaknila v leto 2019. Predvidoma mora izvajalec do konca leta 2019 pripraviti končno poročilo, ki je tudi podlaga za izstavitve računa.

RADIJSKI SPEKTER

V skladu s Strategijo upravljanja z radiofrekvenčnim spektrom in strateškimi smernicami pristojnega ministrstva se je načrtovalo, da bo agencija predvidoma v letu 2018 razpisala javni razpis z javno dražbo ter v začetku leta 2019 podelila frekvence za zagotavljanje javnih mobilnih storitev v pasu 700MHz. V letu 2019 naj bi agencija začela s pripravo na podelitev primarnih 5G frekvenc in dodatnega razpoložljivega spektra z javno dražbo (ter morebitnih drugih pasovih), v pasovih 2100 MHz, 2300 MHz, 3400 – 3800 MHz, 26 GHz (ter morebitnih drugih pasovih 2300 MHz), ki naj bi bil začet predvidoma v letu 2019 in končan v letu 2020. V okviru tega projekta in podpore 5G projektom, bo sodelovala pri pripravi regulative za kritične storitve (droni, IoT, ITS, ...).

Agencija je v skladu z dodatnimi usmeritvami Ministrstva za javno upravo z dne 1. 4. 2019 najprej predvidela združitev javnih razpisov za omenjene frekvence. Glede na usmeritve Ministrstva za javno upravo lahko agencija prične postopek javnega razpisa z dražbo šele po pridobitvi soglasja Vlade RS na Strategijo upravljanja z radiofrekvenčnim spektrom. Zaradi zakasnitve v postopku pridobivanja soglasja na Strategijo upravljanja z radiofrekvenčnim spektrom na Vladi RS, prihaja do zamika izvedbe postopka javnega razpisa z dražbo in posledično do zamika nastanka stroškov povezanih z izvedbo tega razpisa.

III. 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.



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

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 (2) 2019	INDEKS predlog rebalansa/ FN 2019
1	2	3	4	5	6	7=6/5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	4.846.892	6.508.993	6.371.764	97,89
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	4.839.424	6.502.228	6.364.999	97,89
	Prihodki iz naslova tekočega transfera		-	-	-	-
	Prihodki od plačil na podlagi obvestila		1.092.420	1.326.332	1.372.981	103,52
	Prihodki od plačil za uporabo radijskih frekvenc		2.105.308	2.951.520	2.787.992	94,46
	Prihodki od plačil za uporabo številok		466.128	623.700	635.696	101,92
	Prihodki od plačil za izvajanje poštних storitev		282.444	367.571	367.571	100,00
	Prihodki od medijev		702.133	661.080	890.734	134,74
	Prihodki iz naslova transfera ERDF		-	-	-	-
	Prihodki iz naslova železnice		190.991	310.025	310.025	100,00
	Prihodki iz naslova administrativnih stroškov javne dražbe		-	262.000	-	0,00
	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	100,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	877	3.000	3.000	100,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	133.571	81.035	81.035	100,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	-	1.500	10.200	680,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	-	1.500	10.200	680,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	-	-	-	-
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	4.981.340	6.594.528	6.465.999	98,05
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	1.766.184	2.897.664	2.780.801	95,97
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	-	-	-	-
460	STROŠKI MATERIALA	873	111.679	131.520	131.520	100,00
461	STROŠKI STORITEV	874	1.654.505	2.766.144	2.649.281	95,78
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	3.507.102	3.796.647	3.857.156	101,59
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.771.165	2.990.047	3.039.934	101,67
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	481.773	526.217	534.995	101,67
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	254.164	280.383	282.227	100,66
462	G) AMORTIZACIJA	879	580.675	722.558	605.778	83,84
463	H) REZERVACIJE	880	-	-	-	-
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	-	-	-	-
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	16.137	3.000	140.886	4696,20
468	L) DRUGI ODHODKI	883	12		510.118	
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	7.835	10.000	10.000	100,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	-	-	-	-
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	7.835	10.000	10.000	100,00
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	5.877.945	7.429.869	7.904.739	106,39
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	-			
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	896.605	835.341	1.438.740	172,23
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	-	-	-	-
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohc	891	-	-	-	-
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od doho	892	896.605	835.341	1.438.740	172,23
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračuns	893	-	-	-	-
	Povprečno število zaposlenih v obračunskem obdobju (celo število)	894	91	100	100	100,00
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00



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 6.465.999 EUR prihodkov, in sicer 6.371.764 EUR prihodkov iz rednega poslovanja (98,54%), 3.000 EUR finančnih prihodkov (0,05 %) ter 91.235 EUR preostalih vrsti prihodkov - prevrednotovalnih in drugih prihodkov (1,41 %).

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

- 1.372.981 EUR prihodkov iz naslova izdaje odločb o odmeri plačil za obvestila,
- 635.696 EUR prihodkov iz naslova izdaje odločb o odmeri plačil za uporabo številskega prostora,
- 2.787.992 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 poštne storitve in 6.765 EUR prihodkov iz naslova prodaje nalepk za prepoved dostavljanja v predalčnik,
- 890.734 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),
- 10.200 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 6.465.999 EUR in je za 128.529 EUR oz. 1,95 % nižja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019, in sicer predvsem zaradi zamika izvedbe javnega razpisa z javno dražbo in posledično zamika zaračunavanja administrativnih stroškov javne dražbe v leto 2020. V skladu s strateškimi usmeritvami Ministrstva za javno upravo 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 7.904.739 EUR odhodkov oziroma stroškov, in sicer za 3.857.156 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 (48,8 %), za 2.780.801 EUR stroškov iz naslova nakupov materiala, blaga in storitev (35,2 %), za 605.778 EUR stroškov amortizacije (7,6 %) ter za 661.004 EUR preostalih vrsti odhodkov, kot so prevrednotovalni poslovni odhodki, drugi odhodki in finančni odhodki (8,4 %).



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

Skupna načrtovana vrednost odhodkov v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 7.904.739 EUR in je za 474.870 EUR oz. 6,4 % 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 3.857.156 EUR stroškov dela, in sicer:

- 3.039.934 EUR stroškov plač in nadomestil plač,
- 534.995 EUR stroškov prispevkov delodajalcev za socialno varnost,
- 282.227 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 3.857.156 EUR in je za 60.509 EUR oz. za 1,59 % 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 3.421 EUR in je za 211 EUR oz. za 6,6 % višja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019. Izraženo z enoto človek mesec 1.121 ČM in ob upoštevanju povprečne plačne postavke 3.421 EUR na zaposlenega bi to v letu 2019 predvidoma znašalo 3.834.941 EUR.



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

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	FN 2019	Predlog rebalansa 2 2019	INDEKS rebalans/ 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	2.780.801	96,0
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	-	-	-	-
460	STROŠKI MATERIALA	873	111.679	131.520	131.520	100,0
4600	Pisarniški in splošni material		87.606	112.840	112.840	100,0
4601	Posebni material		24.073	18.680	18.680	100,0
461	STROŠKI STORITEV	874	1.654.505	2.766.144	2.649.281	95,8
4610	Pisarniške in splošne storitve		537.701	1.256.950	1.256.519	100,0
4611	Posebne storitve		30.696	7.500	7.500	100,0
4612	Energija, voda, komunalne storitve, komunikacije		98.287	110.834	110.834	100,0
4613	Prevozni stroški in storitve		24.201	34.250	34.250	100,0
4614	Izdatki za službena potovanja		194.774	379.267	361.370	95,3
4615	Tekoče vzdrževanje		429.212	525.050	497.730	94,8
4616	Najemnine in zakupnine (leasing)		62.028	80.200	78.700	98,1
4617	Drugi operativni odhodki		277.606	372.093	302.378	81,3

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 2.780.801 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 116.863 EUR oz. 4,03 % nižja 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 1.369.359 EUR. Ocenjeni ustvarjeni stroški bodo skupno za 431 EUR oz. 0,03 % nižji od načrtovanih, in sicer za 178.197 EUR nižji predvsem zaradi zamika izvedbe ali delne izvedbe nalog, kot so Stroškovni model – trg 4, Stanje na trgu poštnih storitev, Izračun tehtanega povprečja kapitala (WACC) na sektorju za telekomunikacije, Evidence Obvestila, Vzdrževanje in nadgradnja modela za gospodarsko ponovljivost ter pomoč pri izvajanju testa na podlagi regulatornih odločb (ERT), Regulativa, razvoj in splošne informacije, ustvarjenih prihrankov pri izvedbi naloge Knjigovodenje, računovodenje in finančno poslovanje ter za 177.766 EUR višji na nalogah Revizija ločenih računovodskih evidenc OPTM, Regulacija ločenega računovodstva in Vzdrževanje spletnih strani predvsem zaradi zamika izvedbe iz leta 2018;
- stroške posebnega materiala in storitev (konti skupin 4601 in 4611) v skupni načrtovani vrednosti 26.180 EUR;
- stroške energije, vode, komunalnih storitev ter komunikacij v vrednosti 110.834 EUR (konti skupine 4612). Ocenjeni ustvarjeni stroški bodo v skladu z načrtovanimi vrednostmi;
- prevozne stroške in storitve v načrtovani vrednosti 34.250 EUR (konti skupine 4613);
- stroške za službena potovanja v vrednosti 361.370 EUR (konti skupine 4614). Ocenjeni ustvarjeni stroški bodo za 17.897 EUR oz. 4,7 % nižji od načrtovanih predvsem zaradi pomanjkanja ustrezne specializirane ponudbe strokovnih izobraževanj, nezmožnosti udeležbe na vseh načrtovanih



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

- konferencah oz. seminarjih, zaustavitve projekta konvergenca javnih mobilnih in radiodifuznih storitev v UHF pasu in prehod na DTT na LTE/5G, zaradi izvedbe posvetov na sedežu agencije ter zaradi nižjih stroškov službenih potovanj od predvidenih zaradi posluževanja video konferenc;
- stroške tekočega vzdrževanja v vrednosti 497.730 EUR (konti skupine 4615), ki bodo za 27.320 EUR oz. 5,2 % nižji od načrtovanih zaradi delne izvedbe naloge Vzdrževanje in nadgradnja IKT ter podpora uporabnikom, zamika izvedbe naloge Modernizacija sistema za zbiranje podatkov TK (zaradi problemov z izvajalcem) in zaradi neizkazanih potreb po zunanjem izvajalcu pri nalogi Informiranje in zaščita končnih uporabnikov;
 - stroške najemnin in zakupnin v vrednosti 78.700 EUR (konti skupine 4616). Ocenjeni ustvarjeni stroški bodo za 1.500 EUR oz. za 1,9 % nižji od načrtovanih zaradi organizacije delavnic v prostorih, katere ni bilo potrebno plačati najemnine;
 - druge operativne odhodke v vrednosti 302.378 EUR (konti skupine 4617), ki bodo za 69.715 EUR oz. 18,7 % nižji od načrtovanih predvsem zaradi združitve nekaterih izobraževanj, brezplačne izvedbe izobraževanj preko javnih institucij, ustvarjenih prihrankov zaradi cenejših ponudb izobraževanj ter manjšega obsega najema študentskega dela.

V povezavi z nižjo realizacijo stroškov pisarniškega in splošnega materiala in storitev v letu 2019 agencija v nadaljevanju izpostavlja predvsem naslednje razloge:

- neporabljena sredstva za izvedbo naloge Stroškovni model – trg 4 (ID-naloge 503) v ocenjeni vrednosti 61.000 EUR. Izvedba naloge se bo zamaknila v leto 2020 zaradi kompleksnosti priprave javnega naročila, ki je vezan na postopke analize in izdajo odločbe na upoštevem trgu 4, ki so se zaradi daljšega postopka notifikacije pri Evropski komisiji in posledično dodatnih javnih posvetovanj zavlekli;
- neporabljena sredstva za izvedbo naloge Stanje na trgu poštne storitve (ID-naloge 108) v ocenjeni vrednosti 26.300 EUR predvsem zaradi zamika izvedbe naloge v leto 2020. Agencija se je zaradi racionalizacije odločila izvesti skupen informatiziran sistem zbiranja podatkov (skupaj z nalogo Modernizacija sistema za zbiranje podatkov TK, ki pa je bila zaradi problemov z izvajalcem zamaknjena v leto 2020);
- neporabljena sredstva za izvedbo naloge Izračun tehtanega povprečja kapitala (WACC) (ID-naloge 502) v ocenjeni vrednosti 18.000 EUR. Naloga bo izvedena v letu 2020, ker s strani Evropske komisije še ni sprejeta Metodologija za izračun WACC;
- neporabljena sredstva za izvedbo naloge Evidence Obvestila (ID-naloge 63) v ocenjeni vrednosti 16.900 EUR zaradi neizkazane potrebe po zunanjem izvajalcu za izvedbo revizije prihodkov operaterjev za poročanje;
- neporabljena sredstva za izvedbo naloge Vzdrževanje in nadgradnja modela za gospodarsko ponovljivost ter pomoč pri izvajanju testa na podlagi regulatornih odločb (ERT) (ID-naloge 493) v ocenjeni vrednosti 15.100 EUR zaradi manjše potrebe po posodobitvi modela ERT, ki je odvisen od maloprodajnih ponudb operaterja s pomembno tržno močjo;
- neporabljena sredstva za izvedbo naloge Knjigovodenje, računovodenje in finančno poslovanje (ID-naloge 494) v ocenjeni vrednosti 12.000 EUR zaradi pridobljene ugodnejše ponudbe za izvedbo storitev in posledično ustvarjenega prihranka iz tega naslova;
- neporabljena sredstva za izvedbo naloge Regulatorna, razvoj in splošne informacije (ID-naloge 480) v ocenjeni vrednosti 8.000 EUR zaradi zamika izvedbe naloge v leto 2020. Sredstva so bila načrtovana za izvedbo strokovne analize, ki pa bo predvsem zaradi drugih prioritarnih nalog v sektorju izvedena kasneje kot je bilo načrtovano;



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

- višja poraba sredstev za izvedbo naloge Revizija ločenih računovodskih evidenc OPTM (ID-naloge 488) v ocenjeni vrednosti 87.203 EUR. Izvedba naloge je bila prvotno načrtovana za leto 2018, vendar se bo zaradi večkrat ponovljenega javnega naročila realizirala v letu 2019;
- višja poraba sredstev za izvedbo naloge Regulacija ločenega računovodstva v Sektorju za regulacijo in nadzor poštnih storitev (ID-naloge 115) v vrednosti 22.480 EUR zaradi zamika izvedbe naloge iz leta 2018, kar je posledica kompleksnosti postopka, omejenih kadrovskih resursov na tej nalogi in zahteve agencije po dopolnitvi dokumentacije s strani zavezanca;
- višja poraba sredstev za izvedbo naloge Vzdrževanje spletne strani (ID-naloge 279) v vrednosti 68.083 EUR zaradi zamika izvedbe naloge iz leta 2018. Sredstva za to nalogo so bila v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2018 sicer načrtovana kot investicija, vendar so se že nastali odhodki ustrezno evidentirali kot stroški pisarniških in splošnih storitev.

AMORTIZACIJA

Skupna načrtovana vrednost stroškov amortizacije, obračunanih od vrednosti nabavljenih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, v rebalansu finančnega načrta agencije za leto 2019 znaša 605.788 EUR (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 879). Navedena vrednost je za 116.780 EUR oz. za 16,16 % nižja kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019, in sicer zaradi obračunane amortizacije od neuresničenih investicijskih vlaganj, ki so razvidna v poglavju 2.2 Rebalans načrta odhodkov za leto 2019.

OSTALI ODHODKI

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 661.004 EUR ostalih odhodkov, kot so (Oznaki za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov = 882, 883 in 884):

- finančni odhodki v vrednosti 140.886 EUR kar predstavlja plačilo zakonskih zamudnih obresti glede na prejete sodbe, ki jih je Agencija prejela v zvezi z izdanimi odločbami o odmeri plačila iz naslova obvestil dvema zavezancema v višini 137.886 EUR ter 3.000 EUR drugih finančnih odhodkov;
- drugi odhodki v vrednosti 510.118 EUR iz naslova vračila plačil za obvestila;
- prevrednotovalni poslovni odhodki v vrednosti 10.000 EUR iz naslova popravkov terjatev, ki bodo predvidoma oblikovani za vse zapadle neplačane, nezavarovane in predhodno neoslabljene terjatve, ki bodo na dan 31. 12. 2019 starejše od enega leta, oz. za terjatve v primeru začetka stečaja ali začetka postopka prisilne poravnave zavezanca.

Agencija je leta 2014, 2015 in 2016 dvema zavezancema izdala odločbe o odmeri plačila iz naslova obvestil, zoper katere sta sprožila upravni spor. V konkretnih primerih je bila podlaga za odmero plačila na podlagi obvestila za zagotavljanje javnih komunikacijskih omrežij oziroma izvajanje javnih komunikacijskih storitev (dalje: ODOP) določba drugega odstavka 6. člena ZEKom-1, kot je veljal do novele ZEKom-1C (Uradni list RS, št. 40/17). Takratni 6. člen ZEKom-1 je v 2. odstavku določal da je število točk nominalno enako 0,1 odstotka letnega prihodka iz izvajanja javnih komunikacijskih omrežij oziroma izvajanja javnih komunikacijskih storitev na ozemlju Republike Slovenije za preteklo leto, vendar ne more biti manjše od 100. Zoper ODOP, ki so bile izdane na tej podlagi, sta dve družbi vložili tožbe v upravnem sporu, pri čemer sta se med drugim sklicevali tudi na neustavnost navedenega člena. O očitani neustavnosti je odločalo Ustavno sodišče. Ustavno sodišče je dne 28. 3. 2019 izdalo odločbo št. U-I-49/17-24, U-I-98/17-24, s katero je odločilo, da je bil drugi stavek drugega odstavka 6. člena takratnega ZEKom-1 (Ur. l. RS, št. 109/12, 110/13, 40/14-ZIN-B, 54/14-odl. US, 81/15) v neskladju z Ustavo. Ustavno sodišče je v zvezi s tem navedlo, da je mogoče vsebino drugega stavka drugega



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

odstavka člena razlagati na več različnih načinov, s čimer je bil člen nejasen, s tem pa v nasprotju z načelom pravne države iz 2. člena Ustave. V posledici odločbe Ustavnega sodišča je nato Upravno sodišče RS junija 2019 v upravnih sporih odpravilo vseh šest ODOP in zadeve vrnilo agenciji, da o njih ponovno odloči. Sodišče v sodbah ugotavlja, da temelji ODOP na neustavni določbi drugega stavka drugega odstavka 6. člena ZEKom-1, na katero odločitve o odmeri plačila v ponovnem postopku ne bo več mogoče opreti. Ker je z umanjkanjem pravne podlage odpadla podlaga za vodenje postopka odmere plačila, v ponovljenem postopku plačila ni več mogoče odmeriti. Agencija je zato prisiljena postopke odmere plačila ustaviti, že plačane zneske pa zavezancema vrniti z zamudnimi obrestmi. Zavezanca sta upravičena do zamudnih obresti in sicer za glavnico po obrestni meri za javne dajatve, ki tečejo od dneva ko je družba navedeni znesek plačala do dneva vračila tega zneska (predračunano do konca meseca decembra 2019 pri čemer je upoštevan 4 mesečni čas za proceduralno obravnavo tega rebalansa, in sicer od septembra do decembra 2019). Izkustveno agencija ocenjuje, da je povprečen čas za potrjevanje finančnih načrtov agencije 4 mesece od dneva priprave dokumenta (javno posvetovanje, priprava odgovorov na javno posvetovanje, obravnava dokumenta na Svetu agencije, posredovanje dokumenta resornem ministrstvu, ter proceduralna obravnava do sprejema dokumenta v okviru medresorskega usklajevanja). Prav tako sta zavezanca upravičena do zamudnih obresti iz naslova plačila stroškov pooblaščenega revizorja. Pri izračunu obresti teh stroškov je agencija upoštevala določila Obligacijskega zakonika in sicer jih je obračunala od dneva, ko se je agencija seznanila z dejstvom, da je odpadla podlaga za naložitev obveznosti, kar predstavlja dan seznanitve agencije z odločbo Ustavnega sodišča do konca meseca decembra 2019. V kolikor bi rebalans bil potrjen v krajšem, 2 mesečnem roku, bi se znesek obresti znižal za ocenjeno vrednost 7.564 EUR.

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 za 5.084,6 % preseгла prvotno načrtovane vrednosti ostalih odhodkov predvsem zaradi obveznosti vrnitve plačil iz naslova obvestil za leta 2014, 2015 in 2016 z zamudnimi obrestmi, na podlagi sodbe Ustavnega sodišča.

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 poštinskih 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 obseg potrebnih stroškov za opravljanje regulatornih nalog (za posamezno vrsto plačila) in ocenjeno porabo še neporabljenega potrjenega presežka preteklih let v višini cca. 1,4 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 poštinskih storitev v višini 7,27 EUR;



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

- 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 finančnih in drugih odhodkov 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 nerealizacijo nekaterih prvotno načrtovanih nalog v letu 2019 (zamik izvajanja nalog v 2020, neizkazane potrebe po določeni storitvi, pridobljene ugodnejše ponudbe, zapleti pri izvedbi naročila idp).

Obravnavane obveznosti zavezancev, oziroma plačila, so v pravnem smislu javne dajatve in kot javna dajatev mora biti znana vnaprej. Glede na določilo 6. člena ZEKom-1 so plačila letna (osnova je letna) in predstavljajo eno letno »davčno« obveznost zavezanca. Nalaganje javnih dajatev za nazaj, kar bi sprememba tarife med letom bila, tako ni dopustna. Agencija zaradi navedenega ne spreminja tarif za leto 2019.

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 1.438.740 EUR. Navedena vrednost presežka je za 603.399 EUR oz. 72,2 % 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.

1.5. TVEGANJA

V okviru poslovanja v letu 2019 agencija zaznava naslednja tveganja:

- tveganje prepozno sprejetega rebalansa 2019 (2), oziroma tveganje nesprejema rebalansa 2019 (2),
- tveganje nepotrjenega programa dela in finančnega načrta v letu 2020 ter s tem uporaba zadnjih potrjenih tarif (to je tarif 2019).

Agencija je k rebalansu (1) programa dela in finančnega načrta leta 2019 pristopila v začetku januarja 2019, kot posledica:

- nove višje uvrstitve delovnih mest in nazivov v plačne razrede ter s tem vpliva na višje stroške plač glede na prvotno načrtovane v letu 2019 (dogovora Vlade s sindikati);
- nižjih prihodkov kot v sprejetem finančnem načrtu agencije za leto 2019, in sicer predvsem zaradi zamika izvedbe javnega razpisa z javno dražbo in posledično zamika zaračunavanja administrativnih stroškov javne dražbe v leto 2020;
- višjih stroškov iz naslova nakupa blaga, materiala in storitev ter investicijskih vlaganj. Finančni načrt v letu 2018 na odhodkovni strani ni bil v celoti uresničen, odstopanja na odhodkovni strani pa je povzročil predvsem zamik izvajanja nalog v leto 2019.

Zaradi zapletov v procesu potrjevanja dokumenta (nekonstituiranja Sveta Agencije in njegove kasnejše obravnave ter drugih agenciji neznanih dejstev) agencija še v septembru ne razpolaga s potrjenim rebalansom (1) finančnega načrta leta 2019 z dne 17.4.2019, niti s potrjenim letnim poročilom za leto 2018. Oba dokumenta je agencija posredovala na Ministrstvo za javno upravo že v juniju 2019. V tem času agencija ne more izvrševati vseh prvotno načrtovanih nalog in aktivnosti, predvsem na kadrovskega področju. To pomeni, da ne more



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

izvesti zaposlovanja po potrjenem kadrovskem načrtu, prav tako ne more nadomestiti odhodov. Agenciji je glede na prvotni finančni načrt primanjkovalo 206.183 EUR sredstev za plače, vendar pa se je višina sredstev spremenila zaradi ne- potrditve rebalansa (1) v razumnem časovnem okviru, saj agencija v vmesnem obdobju ni zaposlovala, kot je bilo načrtovano v potrjenem kadrovskem načrtu za leto 2019.

V času po pripravi prvega rebalansa so se pojavila nova dejstva in okoliščine; (1) agencija in Republika Slovenija sta toženi stranki s strani družbe A1 Slovenija d.d., ter (2) ugotovitev ustavnega sodišča glede neustavnosti drugega odstavka 6. člena ZEKom-1/15. Obe, takrat potencialni obveznosti je agencija razkrila v letnem poročilu 2018, novo po času priprave rebalansa (1) je le dejstvo, da je agencija v juniju 2019 prejela sodbo Upravnega sodišča, s katero je odločbo agencije odpravilo in vrnilo zadevo v ponovno odločanje z usmeritvijo, da mora agencija vrniti že prejeta plačila na podlagi obvestil skupaj z zamudnimi obrestmi zaradi umanjkanja pravne podlage.

Glavnica iz tega naslova znaša 510.118 EUR, obresti predračunane do konca decembra 2019 pa 137.886 EUR (Izkaz prihodkov in odhodkov AOP=882 in 883). Ker je izplačilo zavezancem zaradi neustavnosti 6. člena ZEKom-1/15 vezano na potrditev rebalansa (2), morebitna njegova ne-potrditev pomeni zadržanje izplačila, tako glavnice kot obresti. Strošek iz tega naslova je plačilo zamudnih obresti, ki dnevno rastejo, obstaja pa tudi tveganje, da bi zavezanca denarno terjatev do agencije izterjala preko izvršbe.

Morebitna ne-potrditev rebalansa (2) bi obveznost agencije lahko zamaknila v leto 2020. Agencija je program dela in finančni načrt za leto 2020 že javno objavila (postopek javnega zbiranja pripomb je bil zaključen 31.8.2019), tega odhodka pa v letu 2020 ni načrtovala. V kolikor bi se razvil ta scenarij, bi bila spet ponovno potrebna izvedba rebalansa.

Morebitno ne-potrditev predlaganih tarif za leto 2020 bi imelo za posledico, da bi se uporabile zadnje veljavne tarife, to je tarife iz leta 2019. Tarife za leto 2019 so bile nižje, saj je agencija načrtovano porabljala presežke preteklih let tudi za znižanje tarif. Kot je bilo razkrito v PDFN 2020, agencija preostale presežke načrtuje kot vir za financiranje investicij. Agencija je namreč do leta 2016 v tarifo vključevala celotne nabavne vrednosti investicij, od leta 2017 pa je edini vir za financiranje investicij neporabljen presežek, namenjen za nabavo osnovnih sredstev. Ob porabi presežkov bodo tarife iz leta 2019 prenizke, da bi lahko pokrile načrtovane stroške v letu 2020. Posledično bi bilo poslovanje agencije v letu 2020 omejeno zgolj na najnujnejše vsebine, kar bi pomenilo, da agencija ne bi v celoti mogla izvrševati svojih zakonskih nalog.

V povezavi z vsem zgoraj navedenim bi to pomenilo nedovoljeno omejevanje delovanja agencije kot neodvisnega regulatornega organa preko omejevanja njenega poslovanja, kar izrecno prepovedujejo evropske direktive na vseh področjih njenega delovanja. Tako že Direktiva EU 2018/1972 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. december 2018 o Evropskem zakoniku o elektronskih komunikacijah v drugem odstavku 6. člena določa, da morajo države članice zagotoviti, da nacionalni regulativni organi izvajajo svoje pristojnosti neodvisno, pregledno in pravočasno, pri čemer jim morajo zagotoviti ustrezne tehnične, finančne in človeške vire za opravljanje dodeljenih nalog. Tovrstno zavezo države je narekovala že Direktive 2002/21/ES o skupnem regulativnem okviru za elektronska komunikacijska omrežja in storitve, kakor je bila nazadnje spremenjena z Direktivo 2009/140/ES, ki je v slovensko zakonodajo prenesena z veljavnim ZEKom-1.

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:



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

- da bodo poslovni dogodki, ki bodo imeli za posledico izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, v prihodnjem letu tudi nastali, in
- 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 (2) 2019	INDEKS Predlog rebalansa/ FN 2019	
1	2	3	4	5	7=6/5	
I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)		401	4.154.488	6.594.528	6.457.299	97,9
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	4.154.488	6.594.528	6.457.299	97,9	
A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	-	-	-	-	
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+4)	420	4.154.488	6.594.528	6.457.299	97,9	
del 7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	4.032.972	6.508.993	6.371.764	97,9	
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 številok		464.857	623.700	635.696	101,9	
713005 in 08 Prihodki iz naslova obvestil		496.105	1.326.332	1.372.981	103,5	
713006 Prihodki iz naslova frekvenc		2.122.067	2.951.520	2.787.992	94,5	
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	890.734	134,7	
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	-	-	-	-	
del 7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	-	-	-	-	
del 7102 Prejete obresti	433	-	-	-	-	
del 7103 Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	-	-	-	-	
del 7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	-	-	-	-	
del 7141 Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	-	-	-	-	
II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)		437	5.471.012	7.472.468	7.934.478	106,2
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	5.471.012	7.472.468	7.934.478	106,2	
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	3.014.123	3.270.428	3.322.160	101,6	
del 4000 Plače in dodatki	440	2.760.479	2.990.046	3.039.934	101,7	
del 4001 Regres za letni dopust	441	77.371	83.010	84.008	101,2	
del 4002 Povračila in nadomestila	442	156.816	177.135	177.980	100,5	
del 4003 Sredstva za delovno uspešnost	443	-	-	-	-	
del 4004 Sredstva za nadurno delo	444	4.384	-	-	-	
del 4005 Plače za delo nerezidentov po pogodbi	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	534.993	103,0	
del 4010 Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	245.792	266.215	269.312	101,2	
del 4011 Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	196.911	211.994	215.753	101,8	
del 4012 Prispevek za zaposlovanje	450	1.683	1.794	1.826	101,8	
del 4013 Prispevek za starševsko varstvo	451	2.777	2.990	3.043	101,8	
del 4015 Premije kolektivnega dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	30.802	36.462	45.059	123,6	
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (453+454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	1.791.708	2.904.425	3.290.919	113,3	
del 4020 Pisarniški in splošni material in storitve	454	591.702	1.369.790	1.369.359	100,0	
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	361.370	95,3	
del 4025 Tekoče vzdrževanje	459	455.130	525.050	497.730	94,8	
del 4026 Poslovne najemnine in zakupnine	460	51.881	80.200	78.700	98,1	
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	812.496	214,5	
403 D. Plačila domačih obresti	464	-	-	137.886		
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	648.520	83,3	
4200 Nakup zgradb in prostorov	471	-	180.000	145.000	80,6	
4201 Nakup prevoznih sredstev	472	-	24.000	24.000	100,0	
4202 Nakup opreme	473	107.304	513.520	443.520	86,4	
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	36.000	59,4	
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	-	-	-	-	
del 400 A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	-	-	-	-	
del 401 B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	-	-	-	-	
del 402 C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	-	-	-	-	
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	-	-	-	-	
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)		486	1.316.524	877.940	1.477.179	168,3



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 6.457.299 EUR prihodkov, in sicer 6.371.764 EUR prihodkov iz naslova izvajanja javne službe (98,68 %), 3.000 EUR finančnih prihodkov – prejete obresti (0,05 %) in 82.535 EUR preostalih zvrsti prihodkov – kapitalski prihodki, ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije (1,27 %).

Skupna načrtovana vrednost prihodkov v rebalansu (2) finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 6.457.299 EUR in je za 137.229 EUR oz. 2,1 % 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.

2.2. REBALANS NAČRTA ODHODKOV ZA LETO 2019

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 7.934.478 EUR odhodkov oziroma stroškov, in sicer za 3.857.153 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 (48,61 %), za 3.290.919 EUR stroškov iz naslova nakupov materiala, blaga in storitev (41,48 %), 137.886 EUR plačila domačih obresti (1,74) ter za 648.520 EUR investicijskih odhodkov (8,17 %).

Skupna načrtovana vrednost odhodkov v rebalansu (2) finančnega načrta agencije za leto 2019 tako znaša 7.934.478 EUR in je za 462.010 EUR oz. 6,2 % 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.

INVESTICIJE

Agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila za 648.520 EUR oz. 83,3 % načrtovanih investicijskih odhodkov (Oznaka za AOP Izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka = 470), od tega 145.000 EUR v nakup zgradb in prostorov (22,4 %), 24.000 EUR v nakup prevoznih sredstev (3,7%), 443.520 EUR v posodobitev in nakup opreme (računalniške, merilne opreme ipd.) (68,4 %) in 36.000 EUR v nakup nematerialnega premoženja – programske opreme (5,5 %). Primerjalno s predlogom Programa dela in finančnega načrta za leto 2019 agencija ocenjuje, da bo v letu 2019 ustvarila skupaj za 129.640 EUR oz. 16,7 % nižjo realizacijo investicijskih odhodkov, in sicer predvsem zaradi:

- zamika izvedbe investicijskih vlaganj v modernizacijo informacijskega sistema za elektronsko zbiranje podatkov v leto 2020, ki je posledica neizpolnitve pogodbenih zahtev in rokov s strani izbranega izvajalca;
- ne izvedbe investicijskih vlaganj v nakup opreme zaradi neustreznosti merilnih instrumentov za spremljanje kvalitete storitev širokopasovnega dostopa (QoS BB), ki jih je ponudil proizvajalec;
- ustvarjenih prihrankov v okviru investicijskih vlaganj v nakup poslovnih prostorov zaradi nižje cene od načrtovane. Realizacija nakupa poslovnih prostorov je predvidena proti koncu leta 2019;
- zamika izvedbe investicijskih vlaganj v opremo novih prostorov v začetku leta 2020 in



AKOS

AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJSKA
OMREŽJA IN STORITVE
REPUBLIKE SLOVENIJE

- ne izvedbe investicijskih vlaganj v nakup programske opreme zaradi neustrezne ponudbe za elektronski način potrjevanja prejetih računov.

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

ID naloge	Naloga	Vrsta investicije	Konto	FN 2019 v EUR	Predlog rebalansa finančnega načrta 2019	Indeks Predlog rebalansa FN 2019/FN 2019
273	Infrastrukturni stroški	Nakup dodatnega 150 m2 velikega poslovnega prostora na sedežu AKOS.	4200	180.000	145.000	80,56
		Nakup delovne opreme za zaposlene (10 x enojno delovno mesto s stolom, dvokrilna omara in računalnik).	4202	20.000	-	-
		Nakup službenega osebnega avtomobila.	4201	24.000	24.000	100,00
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	100,00
302	Spremljanje QoSBB	Nadgradnja sistema spremljanja kakovosti širokopasovnih storitev (AKOS Test Net platforma) - nakup merilnih sond za spremljanje QoS parametrov na fiksni širokopasovni priključkih pri uporabnikih in izvajanje aktivnih meritev, ter nakup druge mrežne opreme (strežnik, usmerjevalnik).	4202	220.000	170.000	77,27
497	Vzdrževanje in nadgradnja IKT ter podpora uporabnikom	Nakup računalniške strojne opreme (računalniki, tiskalniki, strežniki, stikala ipd.).	4202	245.520	235.520	95,93
		Nakup nove programske opreme (MDM licence, programska oprema za varno izdejavo večjih	4207	38.000	38.000	100,00
277	TK SEK	Prenova spletne strani SEK.	4207	8.000	8.000	100,00
357	Modernizacija sistema za zbiranje podatkov	Nadgradnja modernizacije informacijskega sistema za elektronsko zbiranje podatkov na trgu elektronskih komunikacij.	4207	14.640	-	-
SKUPAJ				778.160	648.520	83,34

2.3. REBALANS NAČRTA PRESEŽKA ODHODKOV NAD PRIHODKI ZA LETO 2019

Agencija v rebalansu (2) 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 1.477.179 EUR. Navedena vrednost presežka je za 599.239 EUR oz. 68,3 % 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 (2) 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.)	-1.477.179
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)	1.477.179

mag. Tanja Muha
direktorica

Ljubljana, 06.09.2019
Številka: 0100-3/2019/11

Priloga:

- Potrjen PDFN 2019