

SVET RTV SLOVENIJA**ZADEVA: Načrt zagotavljanja likvidnosti do konca leta 2026**

Spoštovani,

Svet RTV Slovenija je na 28. izredni seji sveta dne 21.7.2026 sprejel naslednji sklep:

»Svet poziva upravo, da do naslednje redne seje in najpozneje do 15. avgusta svetu predloži celovit načrt zagotavljanja likvidnosti do 31. decembra 2026, ob naslednjih predpostavkah:

- RTV Slovenija do konca leta 2026 ne prejme sredstev po 30. členu ZRTVS-1;
- RTV Slovenija prejme le del pričakovanih sredstev po 30. členu ZRTVS-1;
- RTV Slovenija pričakovana sredstva po 30. členu ZRTVS-1 prejme šele v novembru 2026.«

1. RTV Slovenija pričakovana sredstva po 30. členu ZRTVS-1 prejme šele v novembru 2026

RTV Slovenija že celo leto 2026 v predpisanem oziroma nezmanjšanem obsegu izvaja in financira narodnostne programe in glasbeno produkcijo, za katere je v 30. členu ZRTVS-1 predvideno delno sofinanciranje države. Zakon namreč določa, da se narodnostni programi in glasbena produkcija financirata iz državnega proračuna v letni višini 10 % oziroma 4 % zbranega RTV prispevka, kar v letu 2026 znaša skupaj 15.280 tisoč evrov.

V finančnem načrtu javnega zavoda so za leto 2026 predvidena mesečna nakazila države za sofinanciranje delovanja narodnostnih programov in glasbene produkcije, saj mesečno nastajajo tudi stroški pri ustvarjanju narodnostnih programov ter pri delovanju glasbene produkcije. Vendar javni zavod v letošnjem letu še ni prejel nobenih finančnih sredstev od države za sofinanciranje navedenih programov. Za delovanje narodnostnih programov in glasbene produkcije v neokrnjenem obsegu se zato javni zavod že od meseca februarja dalje zadolžuje, saj pokriva tudi tisti del stroškov, za katere je pokritje predvideno iz državnega proračuna. Tako se je moral javni zavod že v mesecu februarju 2026 zadolžiti, likvidnostna situacija pa se je vsak mesec še dodatno slabšala. O slabšanju likvidnostne situacije oziroma povečevanju zadolženosti je zavod mesečno obveščal Finančni odbor in Svet zavoda v poročilih o poslovanju že vse od meseca januarja dalje.

Zavod je tako zaradi premeščanje likvidnostnega manjka iz naslova zaostalih prilivov od sofinanciranja države največ zadolžen ob izplačilu plač, vendar že vse od meseca februarja kredita do konca meseca ni mogel v celoti vračati, zadolženost pa se je iz meseca v mesec še povečevala.

V mesecu avgustu je zavod ob izplačilu plač zadolžen za 9,5 mio evrov. Ministrstvo za finance je z obvestilom 7.8.2026 znižalo zgornji limit za zadolževanje pri zakladnici iz 12 mio evrov na 9,5 mio evrov, kar je likvidnostno situacijo zavoda še poslabšalo. Zavod je začasno zamaknil manjši del izplačil nekaterih obveznosti do dobaviteljev skladno z načrtom ukrepov za zagotavljanje likvidnosti, pripravljenim v začetku meseca julija.

Za zagotavljanje tekoče likvidnosti je Uprava že zaprosila Finančni odbor in Svet zavoda za soglasje k dodatnemu zadolževanju pri bankah v višini 6 mio evrov, kar ni bilo predvideno v finančnem načrtu. Po pridobljenem soglasju Sveta zavoda za dodatno zadolževanje bo zavod sklenil kratkoročno pogodbo s komercialno banko za obdobje od 15.9. do 31.12.2026, s čimer bo premeščal likvidnostno vrzel zaradi izpada prilivov iz naslova sofinanciranja države. Če zavod ne bo pridobil soglasja Finančnega odbora in Sveta zavoda za dodatno zadolževanje zavoda nad odobreno višino v Finančnem načrtu (10 mio evrov), bo izplačilo plač že v mesecu septembru ogroženo, saj bomo za izplačilo plač predvidoma potreboval 12 mio evrov kratkoročnega kredita.

V mesecu oktobru je ob izplačilu plač predvidena zadolžitev v višini 13 mio evrov, v mesecu novembru pa 14,2 mio evrov. Zavod bo črpal kratkoročni kredit na odpoklic pri zakladnici do odobrene višine, ki trenutno znaša 9,5 mio evrov, nad tem zneskom pa se bo zadolževal pri komercialnih bankah. Ob načrtovanem celotnem prilivu denarja iz naslova sofinanciranja države na podlagi 30. členu ZRTVS-1 bodo najeti kratkoročni krediti do konca leta v celoti poplačani.

- Tabela 1: Pregled realiziranega in načrtovanega denarnega toka in zadolževanja, če RTVS sredstva po 30. členu ZRTVS-1 prejme v novembru 2026

Dejanska realizacija	31.01.2026	28.02.2026	31.03.2026	30.04.2026	31.05.2026	30.06.2026	31.07.2026
začetno stanje denarnih sredstev	6.530.407	2.563.449	1.088.889	1.378.426	1.426.823	1.313.659	1.102.894
priliv po 30. členu ZRTVS-1	0	0	0	0	0	0	0
ostali prilivi	11.170.494	9.996.949	15.096.293	12.665.249	12.983.009	12.350.948	11.411.498
odlivi	15.137.452	13.171.509	14.506.755	13.616.852	15.696.173	13.161.713	12.808.941
razlika med prilivi in odlivi	-3.966.958	-3.174.560	589.538	-951.603	-2.713.164	13.161.713	-1.397.443
kratk. kredit	0	1.700.000	-300.000	1.000.000	2.600.000	600.000	1.400.000
končno stanje denarnih sredstev	2.563.449	1.088.889	1.378.427	1.426.823	1.313.659	1.102.894	1.105.451
končno stanja kredita	0	1.700.000	1.400.000	2.400.000	5.000.000	5.600.000	7.000.000

Načrt	14.08.2026	31.08.2026	15.09.2026	30.09.2026	15.10.2026	31.10.2026	13.11.2026	30.11.2026	15.12.2026	31.12.2026
začetno stanje denarnih sredstev	1.105.451	915.451	1.005.451	1.065.451	805.451	965.451	805.451	865.451	2.815.451	1.475.451
priliv po 30. členu ZRTVS-1	0	0	0	0	0	0	0	14.010.000	0	1.270.000
ostali prilivi	2.460.000	8.640.000	2.360.000	9.740.000	1.960.000	9.740.000	2.160.000	9.640.000	2.760.000	10.140.000
odlivi	5.150.000	7.650.000	5.700.000	7.400.000	5.400.000	7.300.000	5.900.000	7.500.000	6.900.000	7.500.000
razlika med prilivi in odlivi	-2.690.000	990.000	-3.340.000	17.140.000	-3.440.000	2.440.000	-3.740.000	16.150.000	-4.140.000	3.910.000
kratk. kredit	2.500.000	-900.000	3.400.000	-2.600.000	3.600.000	-2.600.000	3.800.000	-14.200.000	2.800.000	-2.800.000
končno stanje denarnih sredstev	915.451	1.005.451	1.065.451	805.451	965.451	805.451	865.451	2.815.451	1.475.451	2.585.451
končno stanja kredita	9.500.000	8.600.000	12.000.000	9.400.000	13.000.000	10.400.000	14.200.000	0	2.800.000	0

2. RTV Slovenija do konca leta 2026 ne prejme sredstev po 30. členu ZRTVS-1;

Če zavod do konca leta 2026 ne prejme sredstev iz naslova sofinanciranja narodnostnih programov in glasbene produkcije po 30. členu ZRTVS-1, bi to pomenilo izpad načrtovanih prihodkov in prilivov v višini 15.280 tisoč evrov. Likvidnostno vrzel bi zavod ob soglasju Sveta zavoda lahko do konca leta premeščal z najemom kratkoročnega posojila, ki pa mora biti najmanj do 31.12.2026 v celoti vrnjeno. Zato morajo biti do takrat sredstva s strani države na podlagi 30. člena ZRTVS-1 v celoti nakazana, pred tem pa izpolnjeni vsi zahtevani pogoji, določeni s strani Urada za narodnosti in Ministrstva za kulturo.

V mesecu decembru bo zavod ob izplačilu plač (in zimskega regresa) predvidoma zadolžen v višini 16 mio evrov. RTV Slovenija pa se lahko zadolži preko koledarskega leta le ob predhodni odobritvi zadolževanja s strani Ministrstva za finance ob soglasju Ministrstva za kulturo kot to določa Uredba o postopkih in pogojih pri zadolževanju in izdajanju poroštev pravnih oseb iz 87. člena zakona o javnih financah. Vendar Ministrstvo soglasja za dodatno zadolžitev ne bo podalo, če v vlogi za odobritev zadolžitve ne bo navedeno, iz katerega vira in v kolikšnem času bo kredit vrnjen. Poleg tega morajo biti sredstva za odplačilo kredita zagotovljena tudi v finančnem načrtu zavoda.

Brez pridobljenega soglasja Ministrstva za zadolževanje preko koledarskega leta pa mora RTV vse kredite do 31.12.2026 vrniti. Ker zavod brez prilivov iz naslova 30. člena zakona kreditov ne more vrniti, bo s 1.1.2027 izvedena blokada na transakcijski račun RTV, ki ga ima odprtega pri Upravi za javna plačila, s čimer bo poslovanje zavoda povsem onemogočeno. Vsi prilivi na račun RTV Slovenija bodo namenjeni za poplačilo kreditnih obveznosti skupaj z obrestmi, zavod ne bo mogel izvajati nobenih izplačil zaposlenim ali zunanjim partnerjem.

Finančni načrt za leto 2026 predvideva, da bodo vsi načrtovani prihodki tudi porabljeni. Za morebitni izpad prilivov pa javni zavod nima alternativnih virov, ki bi jih lahko namenil za pokrivanje manjka prihodkov oziroma prilivov. Prav tako morebitnega izpada prilivov iz naslova sofinanciranja države ne more pokrivati v finančnem načrtu za leto 2027 brez krčenja obsega javne službe.

Zavod tudi ne razpolaga z visoko likvidnim premoženjem kot so vrednostni papirji (delnice, obveznice, zakladne menice, depoziti ipd.), ki bi jih lahko v kratkem času pretvoril v gotovino in s tem izboljšal likvidnostno situacijo. Zato je edina možnost za premostitev likvidnostnih težav v okviru koledarskega leta najem kratkoročnega kredita, vendar mora biti do konca leta vrnjen. Če zavod bančnega kredita do 31.12.2026 ne bo vrnil, bodo vnovčene menice, ki bodo ob sklenitvi kreditne pogodbe priložene za zavarovanje plačila in bodo po potrebi tudi vnovčene. Prav tako bo državna zakladnica skladno s pooblastilom izdala plačilni nalog v breme računa RTV za znesek nevrnjenega posojila skupaj z obrestmi.

- Tabela 2: Pregled realiziranega in načrtovanega denarnega toka in zadolževanja, če RTVS ne prejme sredstva po 30. členu ZRTVS-1

Dejanska realizacija	31.01.2026	28.02.2026	31.03.2026	30.04.2026	31.05.2026	30.06.2026	31.07.2026
začetno stanje denarnih sredstev	6.530.407	2.563.449	1.088.889	1.378.426	1.426.823	1.313.659	1.102.894
priliv po 30.členu ZRTVS-1	0	0	0	0	0	0	0
ostali prilivi	11.170.494	9.996.949	15.096.293	12.665.249	12.983.009	12.350.948	11.411.498
odlivi	15.137.452	13.171.509	14.506.755	13.616.852	15.696.173	13.161.713	12.808.941
razlika med prilivi in odlivi	-3.966.958	-3.174.560	589.538	-951.603	-2.713.164	13.161.713	-1.397.443
končno stanje denarnih sredstev	2.563.449	1.088.889	1.378.427	1.426.823	1.313.659	1.102.894	1.105.451
kratkoročni kredit	0	1.700.000	1.400.000	2.400.000	5.000.000	5.600.000	7.000.000

Načrt	14.08.2026	31.08.2026	15.09.2026	30.09.2026	15.10.2026	31.10.2026	13.11.2026	30.11.2026	15.12.2026	31.12.2026
začetno stanje denarnih sredstev	1.105.451	915.451	1.005.451	1.065.451	805.451	965.451	805.451	865.451	705.451	765.451
priliv po 30.členu ZRTVS-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ostali prilivi	2.460.000	8.640.000	2.360.000	9.740.000	1.960.000	9.740.000	2.160.000	9.740.000	2.760.000	10.140.000
odlivi	5.150.000	7.650.000	5.700.000	7.400.000	5.400.000	7.300.000	5.900.000	7.500.000	6.900.000	7.500.000
razlika med prilivi in odlivi	-2.690.000	990.000	-3.340.000	17.140.000	-3.440.000	2.440.000	-3.740.000	2.240.000	-4.140.000	2.640.000
končno stanje denarnih sredstev	915.451	1.005.451	1.065.451	805.451	965.451	805.451	865.451	705.451	765.451	405.451
kratkoročni kredit	9.500.000	8.600.000	12.000.000	9.400.000	13.000.000	10.400.000	14.200.000	11.800.000	16.000.000	13.000.000

3. RTV Slovenija prejme le del pričakovanih sredstev po 30. členu ZRTVS-1;

Zavod ima v finančnem načrtu za leto 2026 predvidenih za 10.914 tisoč evrov prihodkov iz naslova sofinanciranja narodnostnih programov in za 4.366 tisoč evrov prihodkov iz naslova sofinanciranja delovanja glasbene produkcije, skupaj torej 15.280 tisoč evrov.

Delni izpad prilivov iz naslova sofinanciranja po 30. členu ZRTVS-1 se bi do konca koledarskega leta lahko nadomeščal z zadolževanjem, vendar bi moral biti kredit do konca koledarskega leta vrnjen. Postopki v primeru izpada prilivov so že opisani pod točko 2.

V tabeli je prikaz potrebnega zadolževanja v primeru, da RTV Slovenija v letošnjem letu prejme le sredstva Urada za narodnosti v višini 10.914 tisoč evrov, sredstev za financiranje glasbene produkcije v višini 4.365 tisoč evrov pa ne prejme.

- Tabela 3: Pregled realiziranega in načrtovanega denarnega toka in zadolževanja, če RTVS sredstva prejme le sredstva Urada za narodnosti v letni višini 10.914 tisoč evrov

Dejanska realizacija	31.01.2026	28.02.2026	31.03.2026	30.04.2026	31.05.2026	30.06.2026	31.07.2026
začetno stanje denarnih sredstev	6.530.407	2.563.449	1.088.889	1.378.426	1.426.823	1.313.659	1.102.894
priliv po 30.členu ZRTVS-1	0	0	0	0	0	0	0
ostali prilivi	11.170.494	9.996.949	15.096.293	12.665.249	12.983.009	12.350.948	11.411.498
odlivi	15.137.452	13.171.509	14.506.755	13.616.852	15.696.173	13.161.713	12.808.941
razlika med prilivi in odlivi	-3.966.958	-3.174.560	589.538	-951.603	-2.713.164	13.161.713	-1.397.443
končno stanje denarnih sredstev	2.563.449	1.088.889	1.378.427	1.426.823	1.313.659	1.102.894	1.105.451
kratkoročni kredit	0	1.700.000	1.400.000	2.400.000	5.000.000	5.600.000	7.000.000

Načrt	14.08.2026	31.08.2026	15.09.2026	30.09.2026	15.10.2026	31.10.2026	13.11.2026	30.11.2026	15.12.2026	31.12.2026
začetno stanje denarnih sredstev	1.105.451	915.451	1.005.451	1.065.451	805.451	1.045.451	995.451	755.451	805.451	1.165.451
priliv po 30.členu ZRTVS-1	0	0	0	8.180.000	0	910.000	910.000	910.000	0	910.000
ostali prilivi	2.460.000	8.640.000	2.360.000	9.640.000	1.960.000	9.640.000	2.160.000	9.640.000	2.760.000	10.140.000
odlivi	5.150.000	7.650.000	5.700.000	7.400.000	5.400.000	7.300.000	5.900.000	7.500.000	6.900.000	7.500.000
razlika med prilivi in odlivi	-2.690.000	990.000	-3.340.000	10.420.000	-3.440.000	3.250.000	-3.740.000	3.050.000	-4.140.000	3.550.000
kratk. kredit	2.500.000	-900.000	3.400.000	-10.500.000	3.500.000	-3.300.000	3.500.000	-3.000.000	4.500.000	-4.400.000
končno stanje denarnih sredstev	915.451	1.005.451	1.065.451	985.451	1.045.451	995.451	755.451	805.451	1.165.451	315.451
kratkoročni kredit	9.500.000	8.600.000	12.000.000	1.500.000	5.000.000	1.700.000	5.200.000	2.200.000	6.700.000	2.300.000

4. Pravni okvir zagotavljanja likvidnosti in razmejitev odgovornosti

RTV Slovenija je javni zavod posebnega kulturnega in nacionalnega pomena, katerega ustanovitelj je Republika Slovenija. ZRTVS-1 v 2. členu določa, da je dolžnost ustanovitelja zagotoviti institucionalno avtonomijo in uredniško neodvisnost RTV Slovenija ter zagotoviti primerno financiranje za izvajanje javne službe. ZRTVS-1 v 30. členu določa tudi vire financiranja RTV Slovenija in sredstva državnega proračuna, namenjena za financiranje dela narodnostnih programov in dela glasbene produkcije.

Pri presoji finančnega položaja RTV Slovenija je treba razlikovati med negativnim finančnim rezultatom, začasnim likvidnostnim primanjkljajem, grozečo insolventnostjo in nastankom insolventnosti. Negativen finančni rezultat oziroma začasen primanjkljaj denarnih sredstev sam po sebi še ne pomeni insolventnosti v smislu Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP). Insolventnost nastopi, ko so podani zakonski pogoji trajnejše nelikvidnosti ali dolgoročne plačilne nesposobnosti iz 14. člena ZFPPIPP.

Določbe 2. poglavja ZFPPIPP o finančnem poslovanju se smiselno uporabljajo tudi za javni zavod. Uprava mora zato zagotoviti finančno poslovanje v skladu s pravili poslovno-finančne stroke, redno spremljati tveganja ter izvajati politiko upravljanja likvidnosti, ki vključuje načrtovanje denarnih tokov, redno spremljanje in upravljanje likvidnosti ter določitev ukrepov za preprečitev oziroma odpravo nelikvidnosti. Načrt zagotavljanja likvidnosti, sprotno spremljanje realizacije denarnih tokov, aktivnosti za pridobitev dodatnega zadolževanja ter aktivnosti za zagotovitev sredstev iz državnega proračuna predstavljajo ukrepe Uprave za obvladovanje ugotovljenega likvidnostnega tveganja.

Če bi iz projekcij denarnih tokov in drugih relevantnih podatkov izhajalo, da je verjetno, da bo RTV Slovenija v obdobju enega leta postala insolventna, bi šlo za položaj grozeče insolventnosti. V takem primeru mora Uprava brez odlašanja sprejeti ukrepe, usmerjene v njeno preprečitev oziroma odpravo, ter o nastalem položaju in predlaganih ukrepih obvestiti pristojne organe zavoda. Če bi kljub izvedenim ukrepom nastopili zakonski znaki insolventnosti, mora Uprava nemudoma opraviti posebno presojo pravnih posledic nastalega položaja in ukrepati v skladu z ZFPPIPP ob upoštevanju posebnega pravnega položaja RTV Slovenija kot javnega zavoda ter določb Zakona o zavodih (ZZ) in ZRTVS-1 glede odgovornosti ustanovitelja.

Svet RTV Slovenija na predlog Uprave sprejema finančni načrt in obravnava njegovo izvrševanje, Uprava pa mora Svetu in Finančnemu odboru periodično poročati o izvajanju programsko-produkcijskega in finančnega načrta ter na podlagi ugotovitev predložiti ukrepe za nemoteno izvajanje dejavnosti. Finančni odbor ima po ZRTVS-1 pravico do vpogleda v poslovne knjige, periodične obračune in drugo dokumentacijo zavoda ter o svojih ugotovitvah poroča Svetu.

Glede na navedeno mora biti Svet, ob upoštevanju pristojnosti Finančnega odbora, pravočasno in celovito seznanjen z razvojem likvidnostnega položaja, tveganji ter ukrepi Uprave. V okviru svojih zakonskih pristojnosti mora obravnavati predložene informacije in ukrepe ter sprejemati odločitve, za katere je pristojen.

Odgovornost ustanovitelja

Republika Slovenija je ustanovitelj RTV Slovenija. Poleg posebne obveznosti zagotavljanja primernega financiranja javne službe po 2. členu ZRTVS-1, ZZ v 49. členu določa, da zavod

odgovarja za svoje obveznosti s sredstvi, s katerimi lahko razpolaga, ustanovitelj pa je odgovoren za obveznosti zavoda, če ni z zakonom ali aktom o ustanovitvi drugače določeno. Tudi 3. člen Statuta RTV Slovenija določa, da je ustanovitelj odgovoren za obveznosti RTV Slovenija.

Navedene določbe ne pomenijo, da je vsak finančni primanjkljaj RTV Slovenija samodejno posledica neizpolnitve obveznosti ustanovitelja. Za presojo je zato bistveno, da se dokumentirano razmeji, kateri del morebitnega likvidnostnega primanjkljaja je posledica izvajanja zakonsko določene javne službe in ne zagotovljenih oziroma nepravočasno zagotovljenih zakonsko predvidenih virov financiranja ter kateri del bi izviral iz drugih razlogov.

V ta namen se pri nadaljnjem spremljanju likvidnosti zagotavlja dokumentirana povezava med zakonsko določenim obsegom javne službe, potrebnimi in dejansko nastalimi stroški njenega izvajanja, zakonsko predvidenimi oziroma načrtovanimi viri financiranja, dejansko prejetimi sredstvi ter ugotovljenim mankom sredstev in njegovim vplivom na likvidnost.

Če bi bilo ugotovljeno, da ob pravočasno izvedenih ukrepih Uprave razpoložljivi viri ne omogočajo hkratnega izpolnjevanja zapadlih obveznosti in izvajanja zakonsko določenega obsega javne službe, Uprava o tem brez odlašanja pisno obvesti Svet, Finančni odbor in ustanovitelja ter jih pozove k izvedbi ukrepov iz njihove pristojnosti.

Pripravili: Finančno računovodska služba in Pravna pisarna

Predlog sklepa Svetu RTV Slovenija:

Svet RTV Slovenija se je seznanil s celovitim načrtom zagotavljanja likvidnosti zavoda do konca leta 2026 ter posledicami morebitnega izpada prilivov po 30. členu ZRTVS-1.

S spoštovanjem,

Uprava Javnega zavoda Radiotelevizije Slovenija

Natalija Gorščak,
predsednica Uprave RTV SLO

Nevenka Črnko,
članica Uprave RTV SLO

Luka Rupnik,
član Uprave RTV SLO

Franci Pavšer,
član Uprave RTV SLO -
Delavski direktor
- ODSOTEN -

