

# Finančni načrt

2020

Ljubljana, september 2019



# Vsebina

<b>1</b>	<b>UVOD</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>ANALIZA KONCESIJSKIH DAJATEV</b>	<b>4</b>
	<i>IGRE NA SREČO, OD KATERIH DOBIVA SREDSTVA FUNDACIJA</i>	<i>6</i>
	<i>2.1 KONCESIJSKI VIRI</i>	<i>7</i>
	<i>2.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2019</i>	<i>8</i>
<b>3</b>	<b>PRIHODKI V PRVIH OSMIH MESECIH LETA 2019</b>	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>POGODBENE OBVEZNOSTI JAVNIH RAZPISOV V LETU 2019 na dan 31.8.2019</b>	<b>10</b>
<b>5</b>	<b>ODHODKI V PRVIH ŠESTIH MESECIH LETA 2019</b>	<b>11</b>
<b>6</b>	<b>POVZETEK LIKVIDNOSTNEGA STANJA FUNDACIJE na dan 31.8.2019</b>	<b>11</b>
<b>7</b>	<b>PREDVIDENI DENARNI TOKOVI FUNDACIJE od 1.9.2019 do 31.12.2019</b>	<b>13</b>
	<i>7.1 PRITOKI</i>	<i>13</i>
	<i>7.2 ODTOKI</i>	<i>14</i>
<b>8</b>	<b>PREDVIDENO DENARNO STANJE FUNDACIJE na dan 31.12.2019</b>	<b>15</b>
<b>9</b>	<b>FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020</b>	<b>18</b>
<b>10</b>	<b>SKLEP</b>	<b>19</b>

# 1 Uvod

Določbe Zakona o igrah na srečo (v nadaljevanju: ZIS) opredeljujejo naslednje vire sredstev Fundacije za šport:

- 20% sredstev, doseženih s plačilom koncesijskih dajatev za trajno prirejanje številčne loterije, loterije s trenutno znanim dobitkom in lota (46. člen ZIS);
- 80% sredstev, doseženih s plačilom koncesijskih dajatev za trajno prirejanje športne napovedi, druge športne stave in kviz loterije (46. člen ZIS);
- 5% sredstev, doseženih s prodajo srečk s področja športa (občasno prirejanje iger na srečo), zmanjšanih za izplačane dobitke (19. člen ZIS);
- 2,2% sredstev od plačane koncesijske dajatve za prirejanje posebnih iger na srečo (74. člen ZIS).

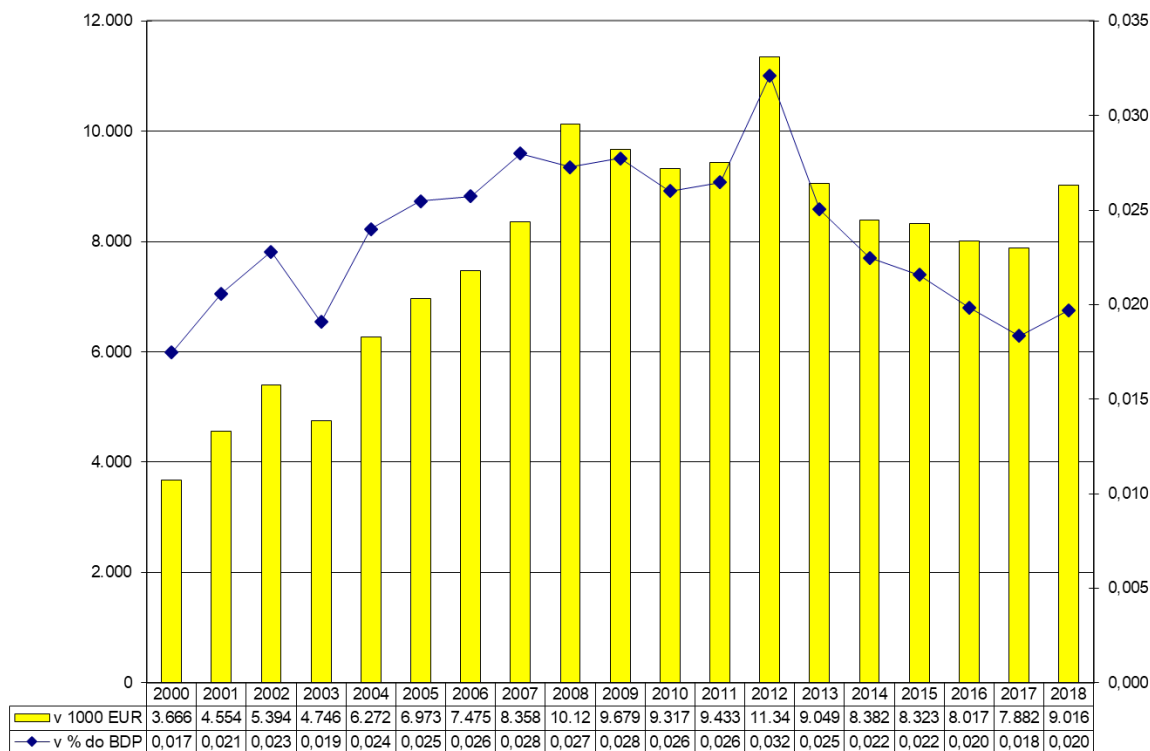
Določba 9. člena Odloka o ustanovitvi fundacije za financiranje športnih organizacij v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: odlok) opredeljuje, da lahko fundacija pridobiva sredstva tudi iz drugih virov, in sicer z upravljanjem z ustanovitvenim premoženjem, z darili, z drugimi naklonitvami, s prihodki od opravljanja dejavnosti in na druge načine. V fundacijo lahko naklonijo premoženje domače in tuje fizične in pravne osebe (donatorji). Fundacija ne sme najemati posojil in izdajati dolžniških vrednostih papirjev.

Po določbah 12. člena odloka fundacija odloča o delitvi sredstev na podlagi letnega programa dela oz. finančnega načrta in pravilnika o merilih in pogojih za uporabo sredstev fundacije, novi Zakon o športu (Uradni list RS, št. 29/17), ki je pričel veljati 24.6.2017, pa v 14. členu določa, da Letni program športa Fundacije za šport določa programe in področja športa, ki se sofinancirajo v posameznem koledarskem letu, in obseg javnih sredstev, ki se zagotavljajo iz sredstev Fundacije za šport, pri čemer Fundacija za šport upošteva strukturo in prednostne naloge, opredeljene v nacionalnem programu in izvedbenem načrtu.

V nadaljevanju se bomo osredotočili na denarne tokove, saj so ti glede na pogoje poslovanja za fundacijo najpomembnejši. Posebno pozornost bomo posvetili finančnemu načrtovanju koncesijskih dajatev. Te se ne knjižijo med prihodke, temveč med pritoke. Kumulativna razlika med prejetimi koncesijskimi dajatvami in pogodbenimi izplačili javnih razpisov, povečanimi za presežke prihodkov iz preteklih let, se kaže kot presežek prihodkov in prilivov nad odhodki in odlivi.

## 2 Analiza koncesijskih dajatev

*Prikaz 1: Primerjava koncesijskih dajatev fundacije po letih delovanja v EUR*



Za leto 2019 na osnovi polletnih prilivov fundacija predvideva prejem 8,8 mio eur koncesijskih dajatev, za leto 2020 pa fundacija načrtuje enako višino koncesijskih dajatev, torej koncesijske dajatve v višini 8,8 mio eur.

Primerjava koncesijskih dajatev s preteklimi leti kaže, da je fundacija, z izjemo leta 2003, do vključno leta 2008 vsako leto dobila nominalno več koncesijskih dajatev. Glede na globalno gospodarsko krizo so koncesijske dajatve v letih 2009 in 2010 upadale, tako da je fundacija nominalno v letu 2009 prejela 9.678.645 EUR koncesijskih dajatev, v letu 2010 pa 9.316.643 EUR. V letu 2011, ko so prilivi iz koncesijskih dajatev ponovno pričeli naraščati, je prejela koncesijske dajatve v višini 9.433.438 EUR ter v letu 2012 kar 11.342.015 EUR, kar je predvsem posledica visokih dobitkov in s tem povezanih večjih vplačil. Fundacija je v letu 2013 prejela koncesijske dajatve v višini 9.048.641 EUR. Zmanjšanje dajatev je tudi posledica uvedbe novega davka od srečk, ki je stopil v veljavo 1.7.2013, trend zmanjšanja pa se je nadaljeval tudi v letu 2014. V letu 2015 se je upadanje koncesijski dajatev zaustavilo, tako da so koncesijske dajatve v letu 2015 le za 0,7 indeksne točke nižje od koncesijskih dajatev v letu 2014, koncesijske dajatve v letu 2016 pa so se glede na predhodno leto znižale še za 3,7 indeksne točke oz. nominalno za cca 300.000 eur. Trend upadanja koncesijskih dajatev se je nadaljeval tudi v letu 2017, ko so se koncesije glede na predhodno leto znižale še za 1,7 indeksne točke oz. nominalno za cca 135.000 eur. Po petih letih konstantnega upadanja koncesijskih dajatev se je ob koncu leta 2017 ta trend zaustavil in v letu 2018 je prišlo do povečanja prilivov iz koncesijskih dajatev. Fundacija je tako v letu 2018 nominalno prejela 9.015.510 EUR koncesijskih dajatev oz. za 14,3 indeksne točke višje koncesijske dajatve kot leto prej.

Glede na višino prilivov koncesijskih dajatev v prvih treh četrtinah leta 2019 predvidevamo, da bodo koncesijske dajatve v letu 2019 nekoliko nižje kot so bile v predhodnem letu, in sicer se predvideva cca 2,4% nižje prilive, kot so znašale koncesijske dajatve v letu 2018.

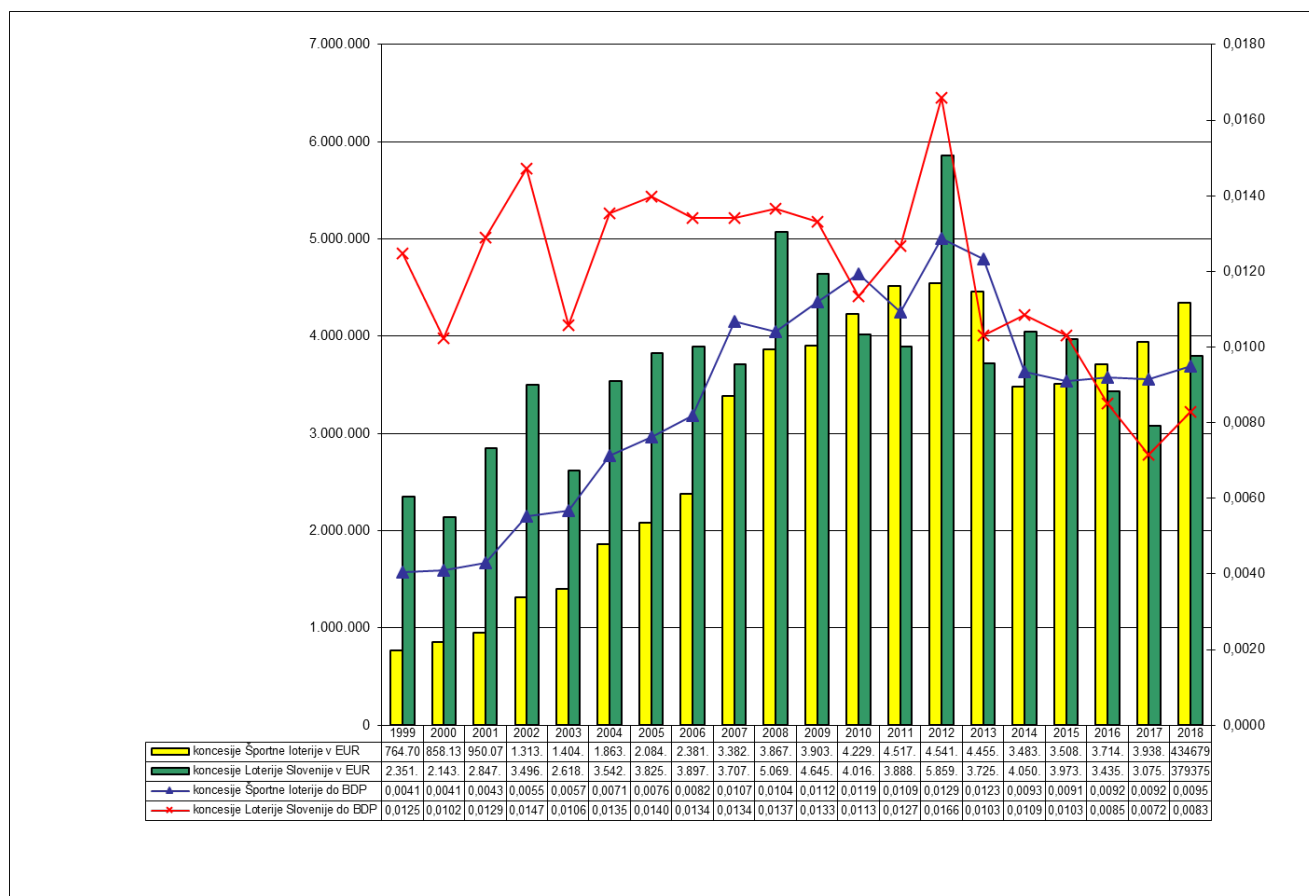
Glede na obstoječe razmere, za leto 2020 načrtujemo koncesijske dajatve v enaki višini, kot so pričakovane koncesijske dajatve v letu 2019.

*Preglednica 1: Nominalna višina koncesijskih dajatev in indeksi rasti koncesijskih dajatev Fundaciji za šport po letih (op. 2019 in 2020 so predvidevanja)*

leto	prejete koncesijske dajatve	Indeks (tekoče leto / predhodno leto)
1999	654.170.429 sit	/
2000	712.853.434 sit	109,0
2001	989.914.908 sit	138,9
2002	1.220.722.051 sit	123,3
2003	1.109.479.695 sit	90,9
2004	1.499.793.930 sit	135,2
2005	1.684.232.826 sit	112,3
2006	1.791.332.349 sit oz. 7.475.097 eur	106,4
2007	8.378.506 eur	112,1
2008	10.127.774 eur	120,9
2009	9.678.645 eur	95,6
2010	9.316.643 eur	96,3
2011	9.433.438 eur	101,3
2012	11.342.016 eur	120,2
2013	9.048.641 eur	79,8
2014	8.382.263 eur	92,6
2015	8.323.404 eur	99,3
2016	8.017.086 eur	96,3
2017	7.882.322 eur	98,3
2018	9.015.510 eur	114,4
2019	8.800.000 eur (predvidena višina)	97,61
2020	8.800.000 eur (predvidena višina)	100,00

## IGRE NA SREČO, OD KATERIH DOBIVA SREDSTVA FUNDACIJA

Prikaz 2: Koncesijske dajatve obeh loterij v EUR in deležu do BDP



Višina koncesijskih dajatev loterij se je z leti približevala, pregled koncesijskih dajatev po koncesionarjih kaže, da je fundacija do vključno leta 2009 največ sredstev prejela od Loterije Slovenije v letih 2010 in 2011 so koncesijske dajatve Športne loterije že presegle koncesijske dajatve Loterije Slovenije. V letu 2012 je bil delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije zopet znatno višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije, vendar se je že v letu 2013 trend za krajše obdobje obrnil v korist Športne loterije. V letu 2014 koncesije Loterije Slovenije predstavljajo kar 48,8% vseh vplačanih koncesijskih dajatev, hkrati pa je delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije za 6,8% višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije. V letu 2015 ostaja razmerje med deležema koncesijskih dajatev Loterije Slovenije in Športne loterije podoben, in sicer je delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije za 5,6% višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije.

Razmerje vplačil koncesijski dajatev se je v letu 2016 med obema loterijam povsem spremenil, in sicer so v tem letu koncesijske dajatve Športne loterije ponovno presegle koncesijske dajatve Loterije Slovenije. V letu 2016 koncesije Športne loterije predstavljajo kar 46,3% vseh vplačanih koncesijskih dajatev, medtem ko znaša delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije 42,8% vseh vplačanih koncesijskih dajatev. V letu 2017 se je razlika med vplačili koncesijskih dajatev obeh loterij še povečala, saj znaša delež koncesijskih dajatev Športne loterije kar 49,96% vseh vplačanih koncesijskih dajatev, medtem ko se je delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije znižal na 39,01% vseh vplačanih koncesijskih dajatev.

Razlika med vplačili koncesijski dajatev med obema loterijam se je v letu 2018 sicer nekoliko zmanjšala, tako da v letu 2018 koncesije Športne loterije predstavljajo 48,2% vseh vplačanih

koncesijskih dajatev, medtem ko znaša delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije 42,1% vseh vplačanih koncesijskih dajatev.

## 2.1 KONCESIJSKI VIRI

Preglednica 2: Razmerje koncesijskih dajatev po koncesionarjih v zadnjih treh letih

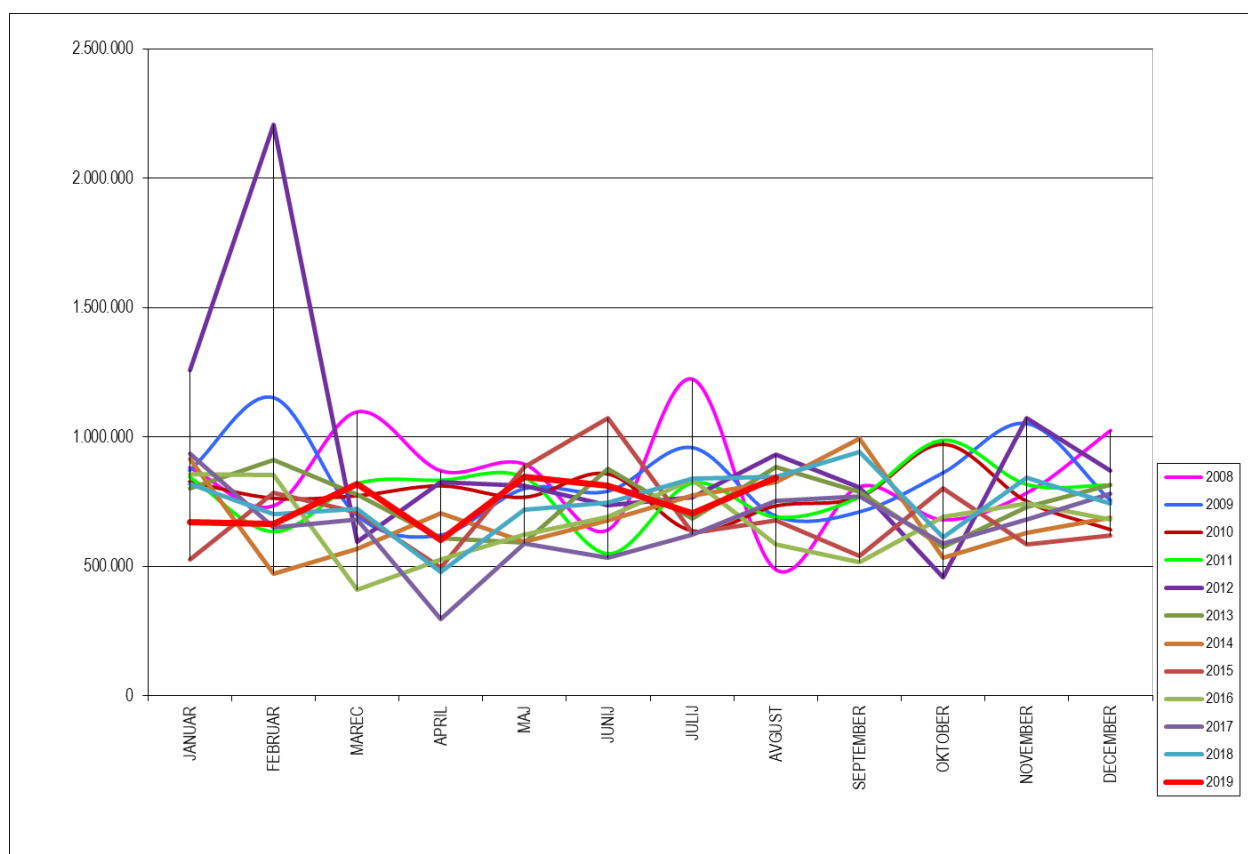
koncesionar	2016		2017		2018		indeks 18/16	indeks 18/17
	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev		
Loterija Slovenije	3.435.501	42,85	3.075.169	39,01	3.793.757	42,08	110,43	123,37
Športna loterija	3.714.843	46,34	3.938.180	49,96	4.346.792	48,21	117,01	110,38
igralnice	448.203	5,59	459.418	5,83	461.784	5,12	103,03	100,51
igralniški saloni	418.539	5,22	409.555	5,20	413.177	4,59	98,72	100,88
SKUPAJ	8.017.086	100,00	7.882.322	100,00	9.015.510	100,00	112,45	114,38

Višina razpoložljivih sredstev, ki jih fundacija namenja slovenskemu športu je v največji meri odvisna od prejetih koncesijskih dajatev. Vsaka sprememba v poslovanju loterij ter na zakonodajnem področju iger na srečo, ima lahko vpliv na zagotavljanje stabilnosti, ustreznosti ter učinkovitosti sistema financiranja športa. **Fundacija se zaveda pomena poslovanja obeh loterij na delovanje fundacije, zato stalno spremlja razmere na trgu iger na srečo ter pasivno in aktivno posega vanj.**

## 2.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2019

Pregled koncesijskih dajatev fundacije v letu 2019 kaže, da je fundacija v prvih osmih mesecih letošnjega leta dobila **5.960.143 eur**, kar pomeni cca 1,5% več prilivov kot v enakem obdobju leta 2018. Koncesijske dajatve prvih osmih mesecev letošnjega leta nominalno znašajo za 86.689 eur več kot v prvih osmih mesecih lanskega leta.

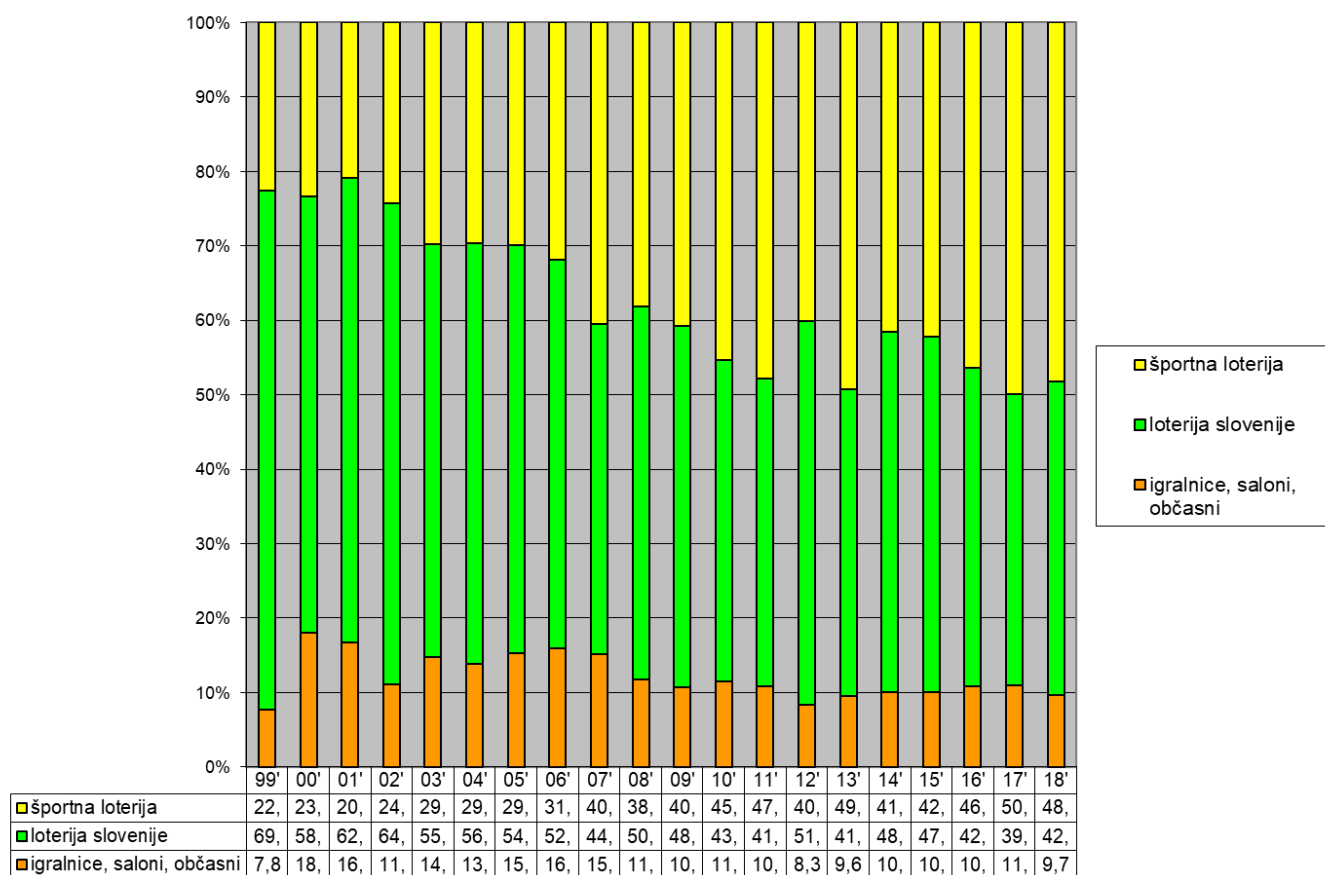
*Prikaz 3: Primerjava koncesijskih dajatev v EUR v letu 2018 s prejšnjimi leti po mesecih*



Pregled koncesijskih dajatev po mesecih (prikaz 3) kaže različno gibanje dajatev po posameznih mesecih, vendar pa je skupna nominalna vrednost vplačanih koncesij v prvih osmih mesecih leta 2019 za cca 1,5% višja kot v enakem obdobju v preteklem letu.



**Prikaz 4: Razmerje koncesijskih dajatev po koncesionarjih**



Če primerjamo strukturo koncesijskih dajatev po koncesionarjih v prejšnjih letih (prikaz 4 zajema samo koncesijske dajatve do konca leta 2018) opazimo, da se je delež dajatev Loterije Slovenije do z vključenim letom 2007 zmanjševal, v letu 2008 pa se je nekoliko povečal, nato se je v letih 2009, 2010 in 2011 zopet zmanjševal in v letu 2012 ponovno povečal, medtem ko se je delež dajatev Športne loterije do z vključenim letom 2007 povečeval, v letu 2008 se je nekoliko zmanjšal, nato se je v letih 2009, 2010 in 2011 zopet povečeval, v letu 2012 pa se je nekoliko zmanjšal. Razmerje med koncesijskimi dajatvami Loterije Slovenije in Športne loterije se je v letu 2013 zopet spremenilo, saj se je delež dajatev Športne loterije v letu 2013 močno povečal, hkrati pa je padel delež dajatev Loterije Slovenije. V letu 2014 se je razmerje koncesijskih dajatev Loterije Slovenije in Športne loterije obrnilo, enako razmerje pa se je nadaljevalo tudi v letu 2015. V letu 2016 se razmerje med koncesijskimi dajatvami Loterije Slovenije in Športne loterije ponovno obrnilo v korist Športne loterije, saj je v tem letu delež koncesijskih dajatev Športne loterije kar za 3,4% višji od deleža koncesijskih dajatev Loterije Slovenije, upoštevajoč vse vplačane koncesijske dajatve, v letu 2017 pa se je razlika med vplačili koncesijskih dajatev obeh loterij še povečala v korist Športne loterije, saj je v letu 2017 delež koncesijskih dajatev Športne loterije za cca 11% višji od deleža koncesijskih dajatev Loterije Slovenije, upoštevajoč vse vplačane koncesijske dajatve v tem letu.

Razlika med vplačanimi koncesijskimi dajatvami obeh loterij se je v letu 2018 nekoliko zmanjšala, tako da je v letu 2018 delež koncesijskih dajatev Športne loterije za cca 6% višji od deleža koncesijskih dajatev Loterije Slovenije, upoštevajoč vse vplačane koncesijske dajatve v tem letu.

### 3 Prihodki v prvih osmih mesecih leta 2019

V prvih osmih mesecih letošnjega leta je fundacija iz koncesij prejela **5.960.143 eur** pritokov (do 31.8.2019). S sklepoma skupščine delničarjev Loterije Slovenije je kot 10% delničar dobila skupaj **505.104,00 eur** dividend za poslovno leto 2018, iz naslova lastništva delnic Loterije Slovenije. Preostale prihodke beležimo z naslova obresti iz stanja na transakcijskem računu, poročuna preveč izplačanih obveznosti za pretekla leta,...

Prihodki od dividend so nekoliko višji od načrtovanih dividend za leto 2019, prilivi iz koncesijskih dajatev v prvih osmih mesecih pa kažejo, da bo v letu 2019 realiziranih približno enako koncesijskih dajatev kot preteklo leto.

### 4 Pogodbene obveznosti javnih razpisov v letu 2019 na dan 31.8.2019

Preglednica 3: Realizacija pogodbenih obveznosti javnega razpisa za leto 2019 na dan 31.8.2019 v EUR

PODROČJE	Javni razpis 2019	realizacija izplačil	%	odprte obveznosti	%
D1	1.848.000,04	1.368.218,47	74,04%	477.451,47	25,84%
D2	1.837.000,02	1.374.466,74	74,82%	458.144,25	24,94%
D3	681.700,00	65.059,21	9,54%	603.440,79	88,52%
D4	464.700,00	43.544,67	9,37%	421.155,33	90,63%
D5	682.700,00	37.328,54	5,47%	645.371,46	94,53%
D6	70.000,00	55.000,00	78,57%	15.000,00	21,43%
R&R	114.300,00	0,00	0,00%	114.300,00	100,00%
Z	82.359,00	8.437,00	10,24%	73.922,00	89,76%
O 2019-2021	1.925.000,00	70.055,25	3,64%	1.794.944,75	93,24%
<b>SKUPAJ</b>	<b>7.705.759,06</b>	<b>3.022.109,88</b>	<b>39,22%</b>	<b>4.603.730,05</b>	<b>59,74%</b>

Fundacija je v prvih osmih mesecih letošnjega leta izvajalcem javnega razpisa za leto 2019 izplačala cca **3 mio EUR** ali **39,2%** pogodbenih sredstev, cca 1% razdeljenih sredstev pa je bil s sklepi sveta fundacije odpisan, skladno z obvestili izvajalcev programov.

Poleg tega je fundacija v prvih osmih mesecih letošnjega leta izvajalcem izplačala sredstva tudi po obveznostih, sklenjenih v prejšnjih letih, torej javnih razpisov za leta 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 in 2018, in sicer v skupnem znesku **1,9 mio eur**.

Pogodbene obveznosti do izvajalcev po predhodnih javnih razpisih, ki zapadejo v letu 2020, znašajo na dan 31.8.2019 skupaj **390.892,17 eur**, in sicer od tega predstavljajo pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2018-2020, ki zapadejo v letu 2020, skupaj **188.777,17 eur** in pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2019-2021, ki zapadejo v letu 2020, skupaj **202.115,00 eur**.

Poleg tega je fundacija že obremenjena z obveznostmi do izvajalcev po predhodnem javnem razpisu za obdobje 2019-2021, ki zapadejo v letu 2021, in sicer v višini **202.115,00 eur**.

Glede na izkušnje iz preteklih let je realizacija na večini področij sofinanciranja primerljiva realizaciji v enakem obdobju v preteklem letu, prav tako je na področju D1 in D2 realizacija podobna kot v enakem obdobju v preteklih letih, saj je bilo do 31.8.2019 zvezam izplačanih cca tri četrtine pogodbenih sredstev, s čimer je bilo omogočeno čimbolj nemoteno delovanje zvez, kljub splošnemu pomankanju sredstev v športu. Le-te so namreč po sklepih sveta fundacije, sprejetih na 17. in 21. redni seji sveta, sredstva, odobrena na področju D1 in D2, prejele celo hitreje kot predvideva pogodbeni dinamika izplačil. Enako kot v preteklih letih, se v jesenskih mesecih pričakuje povečano število zahtevkov izvajalcev po sklenjenih pogodbah.

Dosedanja realizacija koncesijskih dajatev, prihodki fundacije, stroški fundacije in poslovne rezerve kažejo na nemoteno izpolnjevanje pogodbenih obveznosti fundacije iz naslova preteklih javnih razpisov.

## 5 Odhodki v prvih šestih mesecih leta 2019

Preglednica 4: Stroški delovanja fundacije v obdobju (I.-VI.) v EUR v primerjavi s preteklimi leti

		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	indeks 19-18
<b>STROŠKI DELOVANJA</b>		<b>103.869</b>	<b>110.396</b>	<b>134.761</b>	<b>121.717</b>	<b>117.530</b>	<b>138.112</b>	<b>152.232</b>	<b>110,2</b>
I.	Stroški materiala	3.621	4.224	3.913	2.619	2.354	3.468	3.335	96,2
II.	Stroški storitev	84.814	100.923	124.798	114.136	109.292	129.637	143.246	110,5
III.	Stroški dela	0	0	0	0	0	0	0	/

V prvi polovici leta 2019 je fundacija za svoje delovanje porabila 152.232 EUR (preglednica 4).

V okviru stroškov delovanja fundacije predstavljajo stroški storitev (94,1%): sejnine, potni stroški, odvetniške, računovodske, računalniške, poštno, telefonske, komunalne storitve, storitve nadzora nad namensko porabo sredstev, strokovnega dela in svetovanja, strošek digitalne pisarne, strošek poslovođenja, sprotne vzdrževanja, najemnin, plačilnega prometa, zavarovalne premije, ipd.

Stroški materiala predstavljajo 2,2% stroškov delovanja fundacije.

Amortizacija v višini 5.623 eur predstavlja okviru stroškov delovanja fundacije 3,7%, podobno kot v preteklih letih.

## 6 Povzetek likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.8.2019

Preglednica 5: Pregled likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.8.2019 v EUR

<b>HITRO LIKVIDNA SREDSTVA</b>	<b>3.549.834,06</b>
<i>sredstva na poslovnem računu</i>	3.549.834,06

Pregled likvidnosti fundacije (preglednica 5) kaže, da ima fundacija glede na stanje dne 31.8.2019, za izplačilo pogodbenih obveznosti javnega razpisa letošnjega leta in stroške delovanja na voljo **3.549.834,06 EUR** v hitro likvidnih sredstvih.

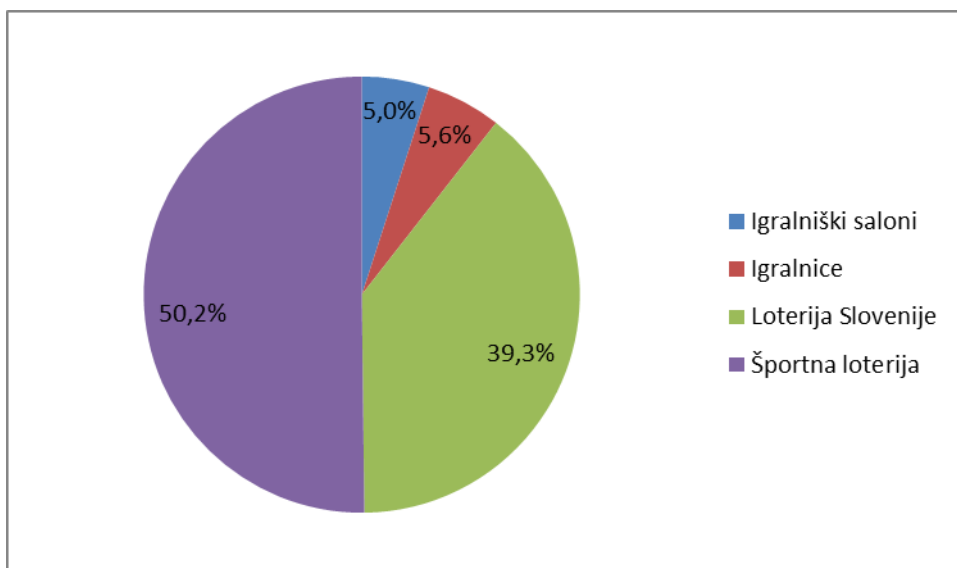
## 7 Predvideni denarni tokovi fundacije v obdobju od 1.9.2019 do 31.12.2019

### 7.1 PRITOKI

Predvidevamo, da bomo v obdobju od 1.9.2019 do 31.12.2019 zabeležili dodatne pritoke v višini 2.802.302 EUR.

	igralniški saloni (EUR)	Igralnice (EUR)	Loterija Slovenije (EUR)	Športna loterija (EUR)	SKUPAJ (EUR)
skupaj	140.174	155.680	1.100.000	1.406.448	2.802.302

Prikaz 5: . Struktura virov predvidenih koncesijskih dajatev fundacije v letu 2019



1. igralniški saloni (%)	2. igralnice (%)	3. Loterija Slovenije (%)	4. Športna loterija (%)	SKUPAJ (%)
5,00	5,56	39,25	50,19	100,00

Poslovanje fundacije bo glede na obseg koncesijskih dajatev tudi v letu 2019 najbolj odvisno od poslovanja obeh loterij (prikaz 6). Struktura virov kaže relativno veliko pestrost, kar je skladno s strategijo dela fundacije.

Do konca leta pričakujemo podobne koncesijske dajatve kot izhajajo iz povprečja prilivov prvih osmih mesecev tekočega leta. Z naslova koncesijskih dajatev v obdobju od januarja do konca leta tako pričakujemo **8.800.000 eur**. V prvih osmih mesecih leta je fundacija prejela **5.960.143 eur** koncesijskih dajatev, v obdobju od septembra do decembra pa pričakujemo še **2.802.302 eur** koncesijskih dajatev.

Vsi pritoki od koncesij in prihodki od poslovanja zagotavljajo nemoteno pokrivanje sprejetih kratkoročnih in dolgoročnih obveznosti fundacije, tako da novo obdobje lahko pričnemo vezano na pričakovane prитоke in prihodke v letu 2019 in nadaljnjih letih.

## **7.2 ODTOKI**

Analiza pogodbenih obveznosti javnih razpisov, ki zapadejo še v letošnjem letu, kaže, da mora fundacija glede na stanje na dan 31.8.2019, izplačati v letu 2019 še **5.456.763 EUR**.

Za leto 2020 in 2021 znašajo pred obremenitve **593.007 eur** (pred obremenitve za leto 2020: 390.892 eur in pred obremenitve za leto 2021: 202.115 eur).

Skupaj torej vse pogodbene obveznosti na dan 31.8.2019 znašajo **6.049.770 EUR**.

## 8 Predvideno denarno stanje fundacije na dan 31.12.2019

### *Načrtovani odlivi med 1.9.2019 in 31.12.2019*

<i>Iz odobrenih pogodb na dan 31.8.2019</i>	<i>5.456.763 eur</i>
<i>Stroški poslovanja</i>	<i>100.000 eur</i>
<b>NAČRTOVAN ODLIV</b>	<b>5.556.763 eur</b>

<i>Predviden odpis zaradi nerealiziranih pogodb</i>	<i>916.605 eur</i>
<b>Odlivi, upoštevajoč nerealizirane pogodbe</b>	<b>4.640.158 eur</b>

### *Načrtovani prilivi med 1.9.2019 in 31.12.2019*

<i>denarna sredstva na poslovnem računu fundacije</i>	<i>3.549.834 eur</i>
<i>kratkoročno vezana sredstva</i>	<i>0 eur</i>
<i>koncesija 9-2019</i>	<i>700.577 eur</i>
<i>koncesija 10-2019</i>	<i>700.575 eur</i>
<i>koncesija 11-2019</i>	<i>700.575 eur</i>
<i>koncesija 12-2019</i>	<i>700.575 eur</i>
<b>NAČRTOVAN PRILIV</b>	<b>6.352.136 eur</b>

### *Predvidevanje denarnega toka glede na nerealizirane pogodbe*

	<i>brez odpisov</i>	<i>z odpisom</i>
<i>Stanje denarnih sredstev (pritoki-odtoki)</i>	<i>795.373 eur</i>	<i>1.711.978 eur</i>

Preglednica 7: Predvideni prilivi in odlivi denarnih sredstev fundacije v obdobju od 1.9.2019 do 31.12.2019 v EUR

<b>PREDVIDENI PRILIVI</b>	<b>6.352.136</b>
1. Koncesijske dajatve september – december	2.802.302
2. <b>Stanje</b> hitro likvidnih sredstev 1.9.2019	3.549.834
3. Kratkoročno vezana sredstva 1.9.2019	0
<b>PREDVIDENI ODLIVI</b>	<b>5.556.763</b>
1. Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo od 1.9.2019 - 31.12.2019	5.456.763
2. Stroški poslovanja fundacije od 1.9.2019 - 31.12.2019	100.000
Predviden odpis	916.605
<b>Razlika med predvidenimi prilivi in predvidenimi odlivi (brez odpisov)</b>	<b>795.373</b>
<b>Razlika med predvidenimi prilivi in predvidenimi odlivi (z odpisi)</b>	<b>1.711.978</b>
<i>Opomba:</i> Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo v letih 2020 in 2021 (pred obremenitve)	<b>593.007</b>

Predvidevano denarno stanje fundacije ob koncu leta 2019, ob opuštevanju realizacije predvidenih odpisov nerealiziranih pogodb, bo **1.711.978 eur**.

Dejansko začenjamo novo obdobje z obveznostmi v višini 593.007 eur (seštevek treh pred obremenitev), ki so rezultat razpisov v letih 2018 in 2019, za leti 2020 oziroma 2021. Likvidnost bomo zagotavljali z ustrežno časovnico izplačil skladno s prihodki iz koncesij.

Finančni načrt za leto 2020 je pripravljen na podlagi analiz koncesijskih dajatev v letošnjem letu in preteklih letih, gibanj razvoja iger na srečo, splošnih izhodiščih javnega financiranja in na temeljnih načelih racionalnosti in gospodarnosti.

Načrt temelji na naslednjih sklepih:

1. Pri oceni pritokov in odtokov, kar velja zlasti na strani pritokov, je upoštevano načelo previdnosti.
2. Odhodki in prihodki ter pritoki in odtoki so ocenjeni na podlagi dejanskih podatkov prvih osmih mesecev leta 2019.
3. Koncesijske dajatve v letu 2019 bodo cca 3,5% višje od planiranih koncesijskih dajatev v finančnem načrtu za leto 2019.
4. Sredstva, ki so v letu 2019 zapadla skladno s sklepi Sveta Fundacije (nerealizirane obveznosti), so vključena v saldo iz leta 2019.
5. V letu 2020 načrtujemo prihodek od dividend Loterije Slovenije z naslova poslovanja iz preteklih let. Skladno z dividendno politiko družbe načrtujemo prihodek v višini 360.000 eur.



6. Glede na analizo koncesijskih dajatev v letu 2019 predvidevamo za leto 2020 enako višino koncesijskih dajatev kot znašajo le-te v letu 2019, tako da pričakujemo, da bodo koncesijske dajatve v letu 2020 znašale 8,8 mio eur.
7. Na podlagi sklenjenih pogodb z izvajalci javnega razpisa na področju gradnje športnih objektov iz razpisov, objavljenih v preteklih letih (javnega razpisa za obdobje 2018-2020 in javnega razpisa za obdobje 2019-2021 ima fundacija pogodbene obveznosti tudi v letih 2020 in 2021. Obveznosti prevzete iz javnih razpisov, ki zapadejo v letu 2020, znašajo 390.892 eur, obveznosti prevzete iz javnega razpisa, ki zapadejo v letu 2021, pa znašajo 202.115 eur, tako da skupne pred obremenitve znašajo 593.007 eur.
8. Stroške delovanja fundacije smo opredelili na podlagi njihovega izračuna za prvo polovico leta 2019. Za opravljanje svojega dela fundacija načrtuje 20 sej sveta fundacije in 100 sestankov strokovnih komisij. Stroški delovanja se bodo pokrivali iz ne koncesijskih prihodkov oziroma iz prihodkov iz poslovanja in dividend.

## 9 Finančni načrt za leto 2020

Preglednica 8: Načrt pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje 2020 v EUR

<b>A. PRITOKI in PRIHODKI</b>		<b>8.680.892</b>
1.	Koncesijske dajatve v letu 2020	8.800.000
2.	Dividende in ostali finančni prihodki	360.000
3.	Otvoritveni sklad na dan 31.12.2019	1.711.978
4.	Predvideni prenos v 2021	2.191.086
<b>B. ODTOKI in ODHODKI</b>		<b>8.680.892</b>
1.	Predvidene pogodbene obveznosti javnega razpisa leta 2020 za leto 2020	8.010.000
2.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2019 za leto 2020	202.115
3.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2018 za leto 2020	188.777
4.	Stroški poslovanja fundacije	280.000

Preglednica 8 prikazuje postavke načrtovanih pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje leta 2020. Iz preglednice 8 izhaja, da predvidena prenesena sredstva iz leta 2019 v leto 2020, zaradi predvidenega visokega odpisa sredstev iz naslova nerealizacije sklenjenih pogodb o sofinanciranju, znašajo 1.711.978 eur. Navedeno pomeni, da bi skupaj z 8,8 mio eur predvidenih pritokov in 360.000 eur predvidenih prihodkov ter prenosom sredstev v višini 2.191.086 eur v leto 2021 (op. stanje hitro likvidnih sredstev na 31.12.2020), pritoki in prihodki fundacije v letu 2020 skupaj znašali 8.680.892 eur ter se pokrijejo s predvidenimi odtoki in odhodki v višini 8.680.892 eur.

V preglednici 8 so zajeti tudi javni razpisi in pred obremenitve v letu 2020 ter predvideni stroški poslovanja fundacije.

Od razpisanih 8.500.000 eur bo 2.125.000 eur namenjenih za programe športnih objektov in površin za šport v naravi, v triletnem obdobju 2020-2022. Za leti 2021 in 2022 bo za področje športnih objektov in površin za šport v naravi razpisanih skupaj 490.000 eur, v letu 2020 pa bo za področje razpisanih 1.635.000 eur. Javni razpis 2020 bo tako v letu 2020 fundacijo bremenil s predvidenimi obveznostmi v višini 8.010.000 eur (znesek brez pred obremenitev za leti 2021 in 2022).

V finančnem načrtu za leto 2020 je upoštevano dejstvo, da se pogodbene obveznosti iz naslova sklenitve pogodb o sofinanciranju programov športnih objektov in površin za šport v naravi v obdobju 2020-2022, v višini 490.000 eur, vključijo kot obveznosti za leti 2021 in 2022 ter hkrati ne predstavljajo odтока denarnih sredstev pri javnem razpisu leta 2020. Celotni javni razpis 2020 se sicer glasi na znesek 8.500.000 eur, vendar dejansko v letu 2020 bremeni odtok denarnih sredstev fundacije le v višini 8.010.000 eur.

Poslovno rezervo predstavljajo predvidene nerealizirane obveznosti za leto 2019 in predvidene nerealizirane obveznosti iz vseh pogodb za leto 2020.

Fundacija bo likvidnost zagotavljala z ustrezno časovnico izplačil, skladno s pritoki in prihodki. Kritje bodo torej predstavljale nerealizirane pogodbene obveznosti izvajalcev in morebitni odstopi izvajalcev od pogodb.

Iz preglednice izhaja, da lahko fundacija v letu 2020 in ob predobremenitvah za naslednji dve leti razpiše z javnim razpisom za obdobje 2020 - 2022 sredstva v višini 8.500.000 eur za sofinanciranje slovenskega športa.

## 10 Sklep

Analiza pritokov fundacije v obdobju od lanskoletnega finančnega načrtovanja (september 2018) do avgusta 2019 kaže, da so bile prejete koncesijske dajatve v vmesnem obdobju nekoliko višje od planiranih, prav tako pa so bili nekoliko višji od planiranih tudi prihodki iz poslovanja.

Na podlagi vseh predpostavk načrtujemo, da bo fundacija v prihodnjem letu lahko za namen sofinanciranja športnih organizacij razpisala **8.500.000 eur**. Ta razpisana sredstva bodo v marsikateri športni organizaciji pomenila pomemben vir prihodkov za ohranitev ravni uveljavljenih programov, ki ohranjajo konkurenčnost slovenskega športa.

Ljubljana, 17.9.2019



Fundacija za financiranje športnih  
organizacij v Republiki Sloveniji

Aleš Remih  
predsednik sveta fundacije