

**Finančni načrt**

**2009**

# 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>5</i>
2.1	<i>KONCESIJSKI VIRI</i>	<i>7</i>
2.2	<i>KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2008</i>	<i>7</i>
<b>3</b>	<b>PRIHODKI V PRVI POLOVICI LETA 2008</b>	<b>9</b>
<b>4</b>	<b>POGODBENE OBVEZNOSTI JAVNIH RAZPISOV V LETU 2008 NA DAN 30.6.2008</b>	<b>9</b>
<b>5</b>	<b>ODHODKI V PRVI POLOVICI LETA 2008 NA DAN 30.6.</b>	<b>10</b>
<b>6</b>	<b>POVZETEK LIKVIDNOSTNEGA STANJA FUNDACIJE NA DAN 30.6.2008</b>	<b>11</b>
<b>7</b>	<b>PREDVIDENI DENARNI TOKOVI FUNDACIJE V OBDOBJU OD 1.7.2008 DO 31.12.2008</b>	<b>12</b>
7.1	<i>PRITOKI</i>	<i>12</i>
7.2	<i>ODTOKI</i>	<i>12</i>
<b>8</b>	<b>PREDVIDENO DENARNO STANJE FUNDACIJE NA DAN 31.12.2008</b>	<b>13</b>
<b>9</b>	<b>FINANČNI NAČRT ZA LETO 2009</b>	<b>14</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).

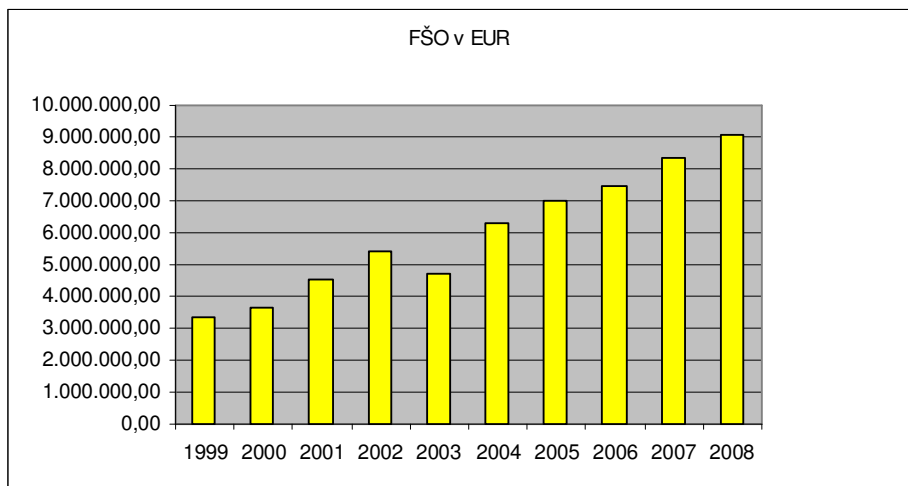
Deveti člen Odloka o ustanovitvi fundacije za financiranje športnih organizacij v RS (Uradni list RS, št. 9/98) opredeljuje, da lahko fundacija pridobiva sredstva tudi iz drugih virov, in sicer z upravljanjem z ustanovitvenim premoženjem, z darili, z drugimi naklonitvami, s prihodki od opravljanja dejavnosti 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.

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 se kumulativna razlika med prejetimi koncesijskimi dajatvami in pogodbenimi izplačili javnih razpisov, povečanimi za presežke prihodkov iz preteklih let, kaže kot presežek prihodkov in prilivov nad odhodki in odlivi (glej Letno poročilo o delovanju fundacije za leto 2007).

## 2 Analiza koncesijskih dajatev

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



Za leto 2008 na osnovi polletnih prilivov predvidevamo prejem 9.068.957 EUR koncesijskih dajatev. V letu 2009 fundacija tako načrtuje 10.854.606 EUR koncesijskih dajatev (19,69% več kot leta 2008).

Primerjava koncesijskih dajatev s preteklimi leti kaže, da je fundacija z izjemo leta 2003 vsako leto dobila nominalno več koncesijskih dajatev. Rast koncesijskih dajatev beležimo tudi v deležu do BDP. V letu 2007 je fundacija prejela 8.358.467 EUR koncesijskih dajatev oz. 12 odstotnih točk več kot leto prej. (preglednica 1).

V letu 2008 je glede na polletne izkaze razviden podoben trend rasti kot zadnja tri leta. V letu 2009 pa načrtujemo 20% rast.

Preglednica 1: Indeksi rasti koncesijskih dajatev Fundaciji za šport po letih (za leti 2008 in 2009 so predvidevanja)

	indeks EUR
1999	121,2
2000	109,1
2001	124,2
2002	118,4
2003	88,0
2004	132,2
2005	111,2
2006	107,2
2007	111,8
2008	108,5
2009	119,7

## IGRE NA SREČO, OD KATERIH DOBIVA SREDSTVA FUNDACIJA

Preglednica 2: Koncesijske dajatve fundaciji za šport po posameznih trajnih klasičnih igrah na srečo

igra	loterija	% KD	KD FŠO 2005 v EUR	KD FŠO 2006 v EUR	KD FŠO 2007 v EUR	indeks 06-05	indeks 07-06	% od KD koncesion arja 2006	% od KD koncesion arja 2007	% od loterijskih KD 2006	% od loterijskih KD 2007
Loto	LS	20	3.324.322	3.304.992	3.340.465	99,4	101,1	86,0	87,2	52,3	46,0
Prve stave	ŠL	80	1.773.176	2.331.991	3.251.729	131,5	139,4	94,3	94,8	36,9	44,8
Olimpijska srečka	ŠL	80	161.615	23.645	85.567	14,6	361,9	1,0	2,5	0,4	1,2
Dobim podarim	ŠL	80	145.127	68.407	38.302	47,1	56,0	2,8	1,1	1,1	0,5
Kviz srečka	LS	80	139.818	101.889	127.549	72,9	125,2	2,7	3,3	1,6	1,8
3x3 plus 6	LS	20	110.078	76.382	93.140	69,4	121,9	2,0	2,4	1,2	1,3
Izredna srečka	LS	20	100.169	137.600	129.450	137,4	94,1	3,6	3,4	2,2	1,8
Ekspres loterija	LS	20	93.453	71.681	68.437	76,7	95,5	1,9	1,8	1,1	0,9
Hip loterija	LS	20	56.183	94.704	40.028	168,6	42,3	2,5	1,0	1,5	0,6
Hitra srečka	ŠL	20	46.987	31.276	44.383	66,6	141,9	1,3	1,3	0,5	0,6
Deteljica	LS	20	24.135	23.939	15.387	99,2	64,3	0,6	0,4	0,4	0,2
Astro*	LS	20	20.465	31.298	15.973	152,9	51,0	0,8	0,4	0,5	0,2
TOP Športna napoved***	LS	80	16.627			0,0				0,0	0,0
Polo**	ŠL	20	13.620	16.239	9.359	119,2	57,6	0,7	0,3	0,3	0,1
Petica	ŠL	80	2.866	1.759	200	61,4	11,4	0,1	0,0	0,0	0,0
<i>skupaj</i>			6.028.641	6.315.802	7.259.969	104,8	114,9			100,0	100,0

\* pred letom 2003 Super 3x3

\*\* pred letom 2004 Športni krog

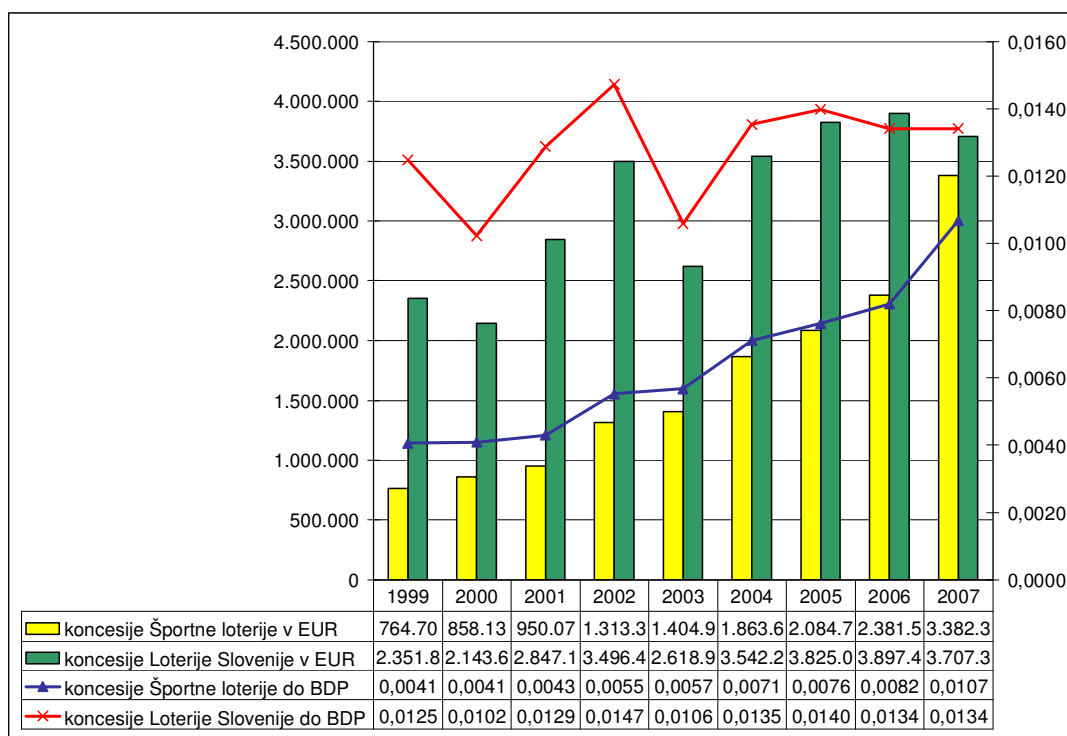
\*\*\* do junija 05

Vir: Loterija Slovenija, 2005, 2006, 2007; Športna loterija, 2005, 2006, 2007.

Koncesijske dajatve Lota in Prvih stav predstavljajo že skoraj 91% vseh koncesijskih dajatev loterijskih sredstev, ki jih je fundacija prejela v letu 2007. Pri igri Loto beležimo rast dajatev v primerjavi s predhodnim letom za 1 odstotek. Pri Prvih stavah je rast še vedno pozitivna s podobnim indeksom rasti kot predhodno leto in znaša skoraj 40 odstotnih točk (predhodno leto 31,5%).

Delež teh dveh iger glede na druge igre obeh koncesionarjev se je glede na preteklo leto najbolj izrazito spremenil pri Športni loteriji. V primerjavi s preteklim letom se je delež Prvih stav glede na druge igre Športne loterije povečal za skoraj 8 odstotnih točk, medtem ko se je delež Lota do drugih iger Loterije Slovenije zmanjšal za skoraj 6 odstotnih točk. To potrjuje trditve o hitrem razvoju trga športnih stav, predvsem športnih stav prek interneta. Vedno bolj pomembno vlogo Športne loterije pri financiranju Fundacije za šport in prirejanja iger na srečo prek interneta kaže tudi primerjava koncesijskih dajatev obeh loterij (prikaz 2). Športna loterija ponuja svojim igralcem igranje iger na srečo prek interneta, medtem ko Loterija Slovenije na svojih spletnih straneh ponuja le igre na srečo za razvedrilo, ki ne prinašajo nobenih dobitkov.

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



Višina koncesijskih dajatev loterij se z leti približuje, žal tudi zaradi relativnega zmanjšanja koncesijskih dajatev Loterije Slovenije (v primerjavi do BDP dajatve še niso dosegle tistih iz leta 2002), ki ob ukinitvi TOP Športne napovedi ni zaznala prave tržne priložnosti za nadaljnji razvoj. Tak trend se lahko v prihodnje nadaljuje predvsem zaradi vedno hitrejši rasti trga iger na srečo prek interneta, kjer Loterija Slovenija s svojimi storitvami trenutno ni konkurenčna, Športna loterija pa izgublja promet zaradi nelojalne in nezakonite konkurence. Glede na ocene raziskave Raba interneta v Sloveniji je trg iger na srečo prek interneta zrasel od leta 2004 na 2006 za 400%. Rast prejetih koncesijskih dajatev od športnih stav ni podobna temu trendu zaradi nezakonitih prirediteljev, preveriti pa bi bilo treba tudi učinkovitost izplena dajatev glede na obstoječi promet. Po drugi strani prav te značilnosti kažejo na dobre možnosti za povečanje koncesijskih dajatev fundaciji, če bosta loteriji znali izkoristiti možnosti, država pa ustrezno urediti trg in koncesijske dajatve.

Fundacija si bo v prihodnje prizadevala izvajati ukrepe za spodbujanje iger na srečo, ki lahko zagotovijo financiranje fundacije v prihodnje. V ta namen fundacija pripravlja strategijo za zagotavljanje dolgoročnega financiranja športa iz iger na srečo, s katero bo skušala vplivati na oblikovanje poslovnih strategij obeh loterij – na Loterijo Slovenije kot pomemben lastnik in na Športno loterijo kot pomemben partner večini sedanjih lastnikov – ter oblikovanje politike države do urejanja trga internetnih in drugih sodobnih iger na srečo ter koncesijskih dajatev.

## 2.1 KONCESIJSKI VIRI

Preglednica 3: Razmerje koncesijskih dajatev po koncesijonarjih v zadnjih treh letih

koncesijonar	2005		2006		2007		indeks 06-05	indeks 07-06
	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	3.835.268	54,8	3.897.427	52,1	3.707.365	44,4	101,6	95,1
Športna loterija	2.090.359	29,9	2.381.558	31,9	3.382.390	40,5	113,9	142,0
igralnice	756.238	4,5	800.545	10,7	797.100	9,5	105,9	99,6
igralniški saloni	311.551	10,8	395.567	5,3	471.066	5,6	127,0	119,1
SKUPAJ	6.993.416	100,0	7.475.097	100,0	8.357.920	100,0	106,9	111,8

Pregled koncesijskih dajatev po koncesijonarjih kaže, da fundacija največ sredstev dobi od Loterije Slovenije, vendar pa se deleža obeh loterij vedno bolj izenačujeta. V letu 2007 se je delež skoraj izenačil. Fundacija se zaveda pomena poslovanja obeh loterij na delovanje fundacije, zato si želi povečati vpliv na njuno poslovanje.

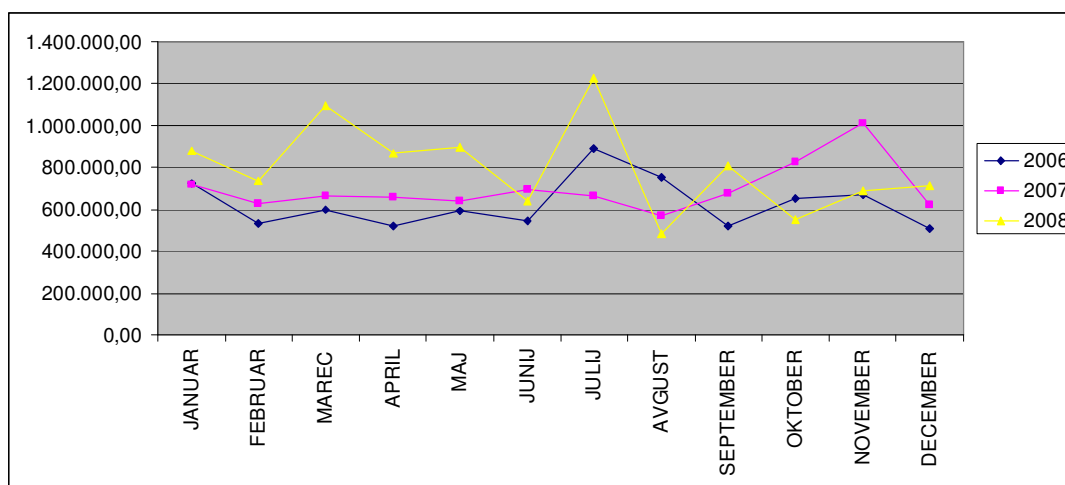
V zadnjih treh letih zaradi sprememb Zakona o igrah na srečo pričakovano beležimo največji porast koncesijskih dajatev s strani igralnih salonov. Največje spremembe pa se dogajajo pri koncesijskih dajatah Športne loterije, saj se dajatve letno stalno povečujejo. V zadnjem letu je to predvsem posledica višje stopnje koncesijskih dajatev in rasti trga športnih stav, ne samo v Sloveniji temveč tudi v svetu, predvsem na račun prirejanja športnih stav prek interneta. Po drugi strani se koncesijske dajatve Loterije Slovenije zmanjšujejo. Ker koncesijske dajatve Loterije Slovenije predstavljajo več kot polovico vseh dajatev, zmanjševanje le teh bistveno vpliva na skupno gibanje koncesijskih dajatev. V primerjavi z letom 2005 se je delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije zmanjšal za več kot 10 odstotnih točk, v primerjavi z letom 2002 pa za 20 odstotnih točk.

Koncesijske dajatve igralnic so v letu 2007 vsaj nominalno presegle tiste pred uveljavitvijo zadnjih sprememb Zakona o igrah na srečo, po katerem so igralnice obdavčene z nižjo koncesijsko stopnjo. Največji koncesijonar na tem področju, HIT d.d., je v letu 2007 prispeval fundaciji 650.351,75 EUR. Realno koncesijske dajatve igralnic tako še niso dosegle tistih izpred petih let, vendar pa so ta izpad v zadnjih treh letih uspešno nadomestile dajatve igralniških salonov. Predlagane novele zakonodaje na tem področju lahko zopet zaustavijo rast koncesij s tega naslova.

## 2.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2008

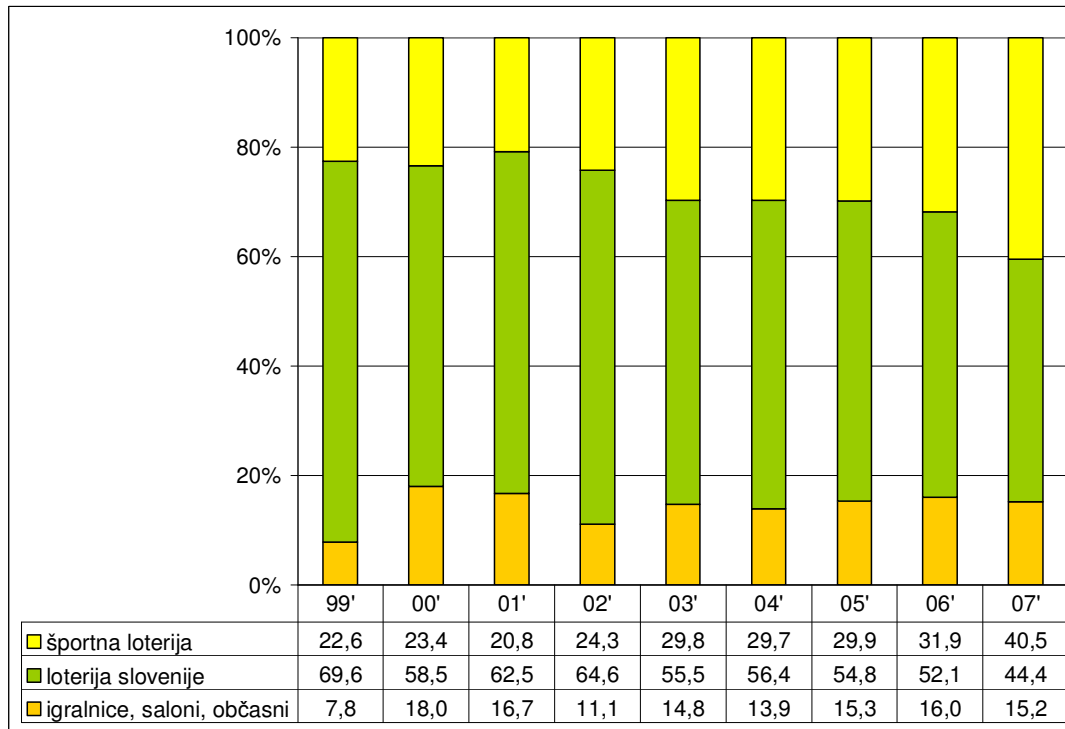
Pregled koncesijskih dajatev fundacije v letu 2007 kaže, da je fundacija v prvih petih mesecih letošnjega leta dobila **4.476.811 EUR** (v letu 2007 je fundacija v prvih sedmih mesecih prejela 4.650.045 EUR) koncesijskih dajatev, kar predstavlja skoraj enako kot v dva meseca daljšem obdobju lanskega leta, ko smo zabeležili nominalno najvišje koncesijske dajatve v času obstoja fundacije. Fundacija je za to obdobje načrtovala takšno višino koncesijskih dajatev kot leto prej, zato je na tej postavki za toliko presežen tudi finančni načrt za to obdobje.

Prikaz 3: Primerjava koncesijskih dajatev v EUR v letu 2008 s prejšnjimi leti po mesecih



Pregled koncesijskih dajatev po mesecih (prikaz 3) kaže drugačno gibanje dajatev kot v prejšnjih dveh letih. Koncesijske dajatve so v prvih petih mesecih bistveno višje kot predhodni dve leti. Vzroke gre pripisati vedno večjemu deležu koncesijskih dajatev od športnih stav, ki mnogo manj nihajo kot dajatve od igre Loto, kjer imajo močan vpliv prenosi. To se je pokazalo v juliju 2008, ko smo beležili rekordni prihodek. Pričakovanja v finančnem načrtu za leto 2008 pa menimo, da bodo realizirana.

Prikaz 4: Razmerje koncesijskih dajatev po koncesionarjih



Če primerjamo strukturo koncesijskih dajatev po koncesionarjih v prejšnjih letih in v prvih šestih mesecih letošnjega leta (prikaz 4), opazimo, da je delež dajatev Loterije Slovenije vse



nižji, povečuje pa se delež Športne loterije. Vendar se je ta trend spremenil v juniju 2008, ko se je v igri »Loto« Loterije Slovenije zgodil prenos in je Loterija Slovenije bistveno izboljšala svoj učinek. V zadnjih letih se stalno po malo povečuje tudi delež prirediteljev posebnih iger na srečo, vendar je še vedno nižji kot leta 2000.

### 3 Prihodki v prvi polovici leta 2008

V prvi polovici letošnjega leta je fundacija iz koncesij imela **5.605.849,86 EUR** prihodkov (30.6.08). S sklepom skupščine delničarjev Loterije Slovenije z dne 9.5.2008 je kot 10% delničar dobila 274.836 EUR dividend iz nerazporejenega dobička iz poslovanja preteklih let. Drug večji del prihodkov, v višini 103.297,67 EUR, beležimo večinoma z naslova kratkoročnih finančnih naložb (obresti vezanih depozitov in zakladnih menic); nekaj pa tudi iz dolgoročnih naložb (dividende).

Prihodki so nekaj višji od načrtovanih, saj smo v skladu s srednjeročno dividendno politiko delniške družbe Loterija Slovenje pričakovali 265.000 EUR dividend.

### 4 Pogodbene obveznosti javnih razpisov v letu 2008 na dan 30.6. 2008

Preglednica 4: Realizacija pogodbenih obveznosti javnega razpisa za leto 2008 na dan 30.6. 2008 v EUR.

PODROČJE	JAVNI RAZPIS 2008	REALIZACIJA	%	RAZLIKA	%
D1	2.274.338,00	1.158.423,75	50,93%	1.115.914,25	49,07%
D2	2.473.398,00	1.349.684,25	54,57%	1.123.713,75	45,43%
D3	710.700,00	58.421,79	8,22%	652.278,21	91,78%
D4	227.400,00	51.129,52	22,48%	176.270,48	77,52%
R&R	1.010.839,00	187.974,20	18,60%	822.864,80	81,40%
Z	202.168,00	18.200,00	9,00%	183.968,00	91,00%
<b>O 2008-2010</b>	<b>6.583.700,00</b>	<b>507.138,90</b>	<b>7,70%</b>	<b>6.076.561,10</b>	<b>92,30%</b>
<b>SKUPAJ</b>	<b>13.482.543,00</b>	<b>3.330.972,41</b>	<b>24,71%</b>	<b>10.151.570,59</b>	<b>75,29%</b>

Preglednica 5: Realizacija pogodbenih obveznosti javnega razpisa za leto 2008 na dan 12.9.2008 v EUR.

PODROČJE	ODOBRENO	IZPLAČANO	%	ZA IZPLAČILO	%
<b>D1</b>	2.274.338,00	1.727.376,75	75,95%	546.961,25	24,05%
<b>D2</b>	2.473.398,00	1.898.850,75	76,77%	574.547,25	23,23%
<b>D3</b>	710.700,00	145.636,68	20,49%	565.063,32	79,51%
<b>D4</b>	227.400,00	80.255,29	35,29%	147.144,71	64,71%
<b>R&amp;R</b>	1.010.839,00	407.136,36	40,28%	603.702,64	59,72%
<b>Z</b>	202.168,00	30.322	15,00%	171.846,45	85,00%
<b>O 2008 - 2010</b>	<b>6.583.700,00</b>	<b>1.040.686</b>	<b>15,81%</b>	<b>5.543.013,90</b>	<b>84,19%</b>
<b>SKUPAJ 1</b>	<b>13.482.543,00</b>	<b>5.330.263,48</b>	<b>39,53%</b>	<b>8.152.279,52</b>	<b>60,47%</b>

Fundacija je v prvih šestih mesecih letošnjega leta izvajalcem javnega razpisa za **1.2008** izplačala **3,3 mio EUR** ali 24,71 % pogodbenih sredstev.

Poleg tega je fundacija v letu 2008 izplačala obveznosti izvajalcem javnih razpisov, po razpisih objavljenih leta 2007, leta 2006 in leta 2005. Fundacija je glede na »Delovni načrt za l. 2008« predvideva obveznosti v letu 2008 iz vseh razpisov v višini **12.635.487**.

**Nekatere obveznosti** s področja gradnje **športnih objektov** iz razpisa 2008 (**13.482.543,00 minus dvakrat 1.141.355**) zapadejo v **prihodnjih dveh letih 2009 in 2010**. Iz razpisa 2007 s področja gradnje **športnih objektov** ostane v letu 2009 obveznost v višini **794.000 EUR**. Glede na izkušnje iz preteklih let je realizacija na vseh področjih pričakovana. V jesenskih mesecih pričakujemo povečano število zahtevkov izvajalcev na vseh področjih.

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

## 5 Odhodki v prvi polovici leta 2008 na dan 30.6.2008

Preglednica 6: Stroški delovanja fundacije v polletnem obdobju (I.-VI. 2008) v EUR v primerjavi s preteklimi leti

	2006	2007	2008	indeks 08-07
<b>STROŠKI DELOVANJA</b>	<b>104.511</b>	<b>115.091</b>	<b>113.936</b>	<b>99</b>
I. Stroški materiala	6.226	7.557	6.393	85
II. Stroški storitev	70.573	74.384	54.920	74
III. Stroški dela	21.202	27.095	30.074	111
IV. Amortizacija	6.510	6.055	6038	99,8

V prvi polovici leta je fundacija za svoje delovanje porabila **113.936 EUR** (preglednica 6). V primerjavi z enakim obdobjem v lanskem letu so bili **stroški nižji**. **Polletni presežek prihodkov nad poslovnimi odhodki znaša 264.196 EUR**.

Največjo postavko stroškov delovanja fundacije predstavljajo stroški storitev (48%): sejnine, potni stroški, odvetniške, računovodske, pošne, telefonske, komunalne storitve, storitve ob proslavi 10. obletnice Fundacije, storitve nadzora nad namensko porabo sredstev, strokovnega dela in svetovanja, sprotne vzdrževanja, najemnine, plačilnega prometa, dnevnice, zavarovalne premije, študentski servis ipd. V zadnjih dveh letih zaradi izvajanja postopkov po Zakonu o splošnem upravnem postopku beležimo rast materialnih stroškov. Amortizacija predstavlja podoben obseg kot pretekla leta.

## 6 Povzetek likvidnostnega stanja fundacije na dan 30.6.2008

Preglednica 7: Pregled likvidnostnega stanja fundacije na dan 30.6.2008 v EUR

<b>HITRO LIKVIDNA SREDSTVA</b>	<b>6.277.794</b>
sredstva na poslovnem računu	19.827
zakladne menice in kratkoročni bančni depoziti	<b>6.258.133</b>
kratkoročne obveznosti	-166
<b>POSLOVNE REZERVE</b>	<b>721.913,65</b>
Nominalna vrednost vplačanega portfelja pri NLB	411.947,65
Nominalna vrednost DELNIC Loterije Slovenije	309.964,95

Pregled likvidnosti fundacije (preglednica 7) kaže, da ima fundacija za izplačilo pogodbenih obveznosti javnega razpisa za letošnje leto in stroške delovanja na voljo okoli sedem milijonov evrov v različnih oblikah, vendar so vsa sredstva likvidna.

Fundacija ima trenutno oblikovanih poslovnih rezerv v višini dobrih sedemsto tisoč evrov. Del sredstev se nahaja v dolgoročnih vrednostnih papirjih, del pa v sredstvih v upravljanju.

## 7 Predvideni denarni tokovi fundacije v obdobju od 1.7.2008 do 31.12.2008

### 7.1 PRITOKI

Predvidevamo, da bomo v obdobju od 1.7.2008 do 31.12.2008 zabeležili dodatne pritoke v višini **4.476.812 EUR**.

*Preglednica 8: Predvidene koncesijske dajatve za obdobje od julija do decembra 2008 v EUR*

	<b>SKUPAJ</b>
<b>JULIJ</b>	1.223.959,85
<b>AVGUST</b>	487.478,88
<b>SEPTEMBER</b>	808.400,46
<b>OKTOBER</b>	553.376,67
<b>NOVEMBER</b>	689.018,67
<b>DECEMBER</b>	714577,67
<b>skupaj</b>	<b>4.476.812,20</b>

Do konca leta pričakujemo manj ugodno gibanje koncesijskih dajatev kot v prvi polovici leta. Z naslova koncesijskih dajatev v obdobju od julija do konca leta tako pričakujemo 4,4 mio EUR (preglednica 8).

Glede na vezane bančne depozite, zapadle kupone obveznic in dividende pričakujemo tudi dodatnih **100.000 EUR** z naslova finančnih naložb.

### 7.2 ODTOKI

Analiza pogodbenih obveznosti javnih razpisov, ki še zapadejo v letošnjem letu, kaže, da mora fundacija izplačati še **75,29 %** pogodbenih obveznosti iz javnega razpisa za leto 2008 (preglednica 4), kar znaša **na dan 30.6.2008 znesek 10.151.570,59 EUR**, od tega **2.282.355 EUR** obveznosti za objekte zapade v plačilo leta 2009 oz. 2010 (preglednica 4).

## 8 Predvideno denarno stanje fundacije na dan 31.12.2008

Preglednica 9: Predvideni prilivi in odlivi denarnih sredstev fundacije v obdobju od 1.7.2008 do 31.12.2008 v EUR

<b>STANJE hitro likvidnih sredstev 30.6.2008</b>	<b>6.277.794</b>
<b>PREDVIDENI PRILIVI</b>	<b>4.576.812</b>
1. Koncesijske dajatve julij - december	4.476.812
2. Obresti od vezanih vlog	100.000
<b>PRILIVI + STANJE</b>	<b>10.854.606</b>
3. Nerealizirana zapadla sredstva iz razpisa 2007	+53.330
<b>PREDVIDENI ODLIVI od 1.7.-31.12.2008</b>	<b>9.429.515,00</b>
1. Pogodbene obveznosti iz razpisa za leto 2008 v letu 2008	11.200.000
2. Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov v letu 2008 Do 30.6.08 poravnane pogodbene obveznosti iz »razpisa za leto 2008« v letu 2008 v katere je všteto 1.435.487 obveznosti iz vseh razpisov, ki smo jih plačali do 30.6. v letu 2008	12.635.487
3. 2008	3.330.972
4. Stroški poslovanja fundacije od 1.7. do 31.12.2008	125.000
<b>PRILIVI +</b>	<b>10.854.606</b>
<b>ODLIVI od 1.7.-31.12.08</b>	<b>-(9.304.515 +125.000)</b>
	<b>Razlika</b>
	<b><u>1.425.091,00</u></b>
<b>RAZLIKA</b>	

Od pogodbenih obveznosti iz vseh razpisov v letu 2008, ki znašajo 12.635.487 smo odšteli do 30.6.2008 že plačanih 3.330.972, in predvideli stroške poslovanja fundacije od 1.7. do 31.12.2008 v višini 125.000, ki smo jih prišteli predvidenim odlivom.

Predvidevamo pozitivno likvidnostno stanje fundacije ob koncu leta, ki bo posledica prenosa obveznosti, ki zapadejo v plačilo leta 2009 oz. 2010, višjih prihodkov od načrtovanih v letošnjem letu, ter dela zapadlih sredstev z naslova javnega razpisa za leto 2007 v višini 53.330,83 EUR, ki bo predvidoma zneslo **1.425.091,00**. Stanje na tekočem računu Fundacije je bilo na dan 31.12.2007 v višini 3.202 EUR. ( Računovodski izkaz v Letnem poročilu za l. 2007 str. 47).

Dejansko začnemo novo obdobje z obveznostmi v višini **3.076.710,00** EUR (pred obremenitvami), ki so rezultat razpisa v letu 2007 (794.000 EUR), in razpisa v letu 2008 v višini 2.282.710 EUR, katere bomo pokrili s prihodki iz koncesijskih dajatev naslednjih let. Likvidnost bomo zagotavljali z ustrezno časovnico izplačil skladno s prihodki iz koncesij.

## 9 Finančni načrt za leto 2009

Finančni načrt za leto 2009 je pripravljen na podlagi analiz koncesijskih dajatev v letošnjem letu in preteklih letih, gibanjih 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 izhajajo iz dejanskih podatkov.
3. Koncesijske dajatve iz leta 2008, ki bi presegale finančni načrt za leto 2008, se (1.425.091,00) vključijo v finančni načrt za leto 2009.
4. Sredstva v višini 53.330,83 , ki so bila neizkoriščena in so zapadla iz javnega razpisa za leto 2007 se skladno s sklepom 5. seje Sveta Fundacije z dne 11.9. 2008 vključijo v finančni načrt za leto 2009.
5. Ta sredstva so vključena v saldo iz leta 2008.
6. V letu 2009 načrtujemo prihodek od dividend Loterije Slovenije z naslova poslovanja iz preteklih let. Skladno z dividendno politiko družbe načrtujemo prihodek v višini 280.000 EUR. Poleg tega pričakujemo še 1.000 EUR dividend od lastništva delnic podjetij portfelja vrednostnih papirjev, ki ga upravlja pogodbeni upravljaec.
7. Z naslova obresti od zakladnih menic in vezanih bančnih depozitov v letu 2009 pričakujemo 200.000 EUR.
8. Analiza koncesijskih dajatev v letu 2008 kaže na višje koncesijske dajatve kot leto prej. Predvidevamo podobno gibanje koncesijskih dajatev glede na letošnjo realizacijo, z izjemo koncesijskih dajatev Loterije Slovenije, kjer pričakujemo, da bo družba izvedla ustrezne ukrepe, da bodo njihove koncesije zrasle glede na dajatve v letu 2008.  
**V letu 2009 fundacija tako načrtuje 10.854.606 EUR prihodkov iz koncesijskih dajatev in 10.016.132 EUR prevzetih obveznosti iz razpisov, ki zapadejo v leto 2009.**
9. Stroške delovanja fundacije smo opredelili na podlagi njihovega izračuna za prvo polovico leta 2008. Za opravljanje svojega dela fundacija načrtuje 16 sej in 40 sestankov strokovnih komisij. Stroški delovanja se bodo pokrivali iz ne koncesijskih prihodkov oziroma prihodkov iz obresti depozitov in dividend.
10. Na podlagi sklenjenih pogodb z izvajalci javnega razpisa na področju gradnje športnih objektov iz razpisov, objavljenih v preteklih letih (javnega razpisa za leto 2007, 2008, 2009 in javnega razpisa za leto 2008, 2009 in 2010, ima fundacija pogodbene obveznosti tudi v letu 2009.
11. Poslovne rezerve sestavljajo **rezerve za poplačilo** pogodbenih obveznosti javnega razpisa, med katere sodijo tudi morebitna dodatna sredstva za **reševanje pritožb** na sklep o razporeditvi sredstev **in rezerve za morebitni odkup delnic loterij**. Poslovne rezerve bodo sestavljene iz razlike med obveznostmi iz razpisov in prihodkov iz koncesijskih dajatev, razlike med stroški delovanja in poslovnimi prihodki obresti depozitov in dividend, ter portfelja (delnice na trgu vrednostnih papirjev).

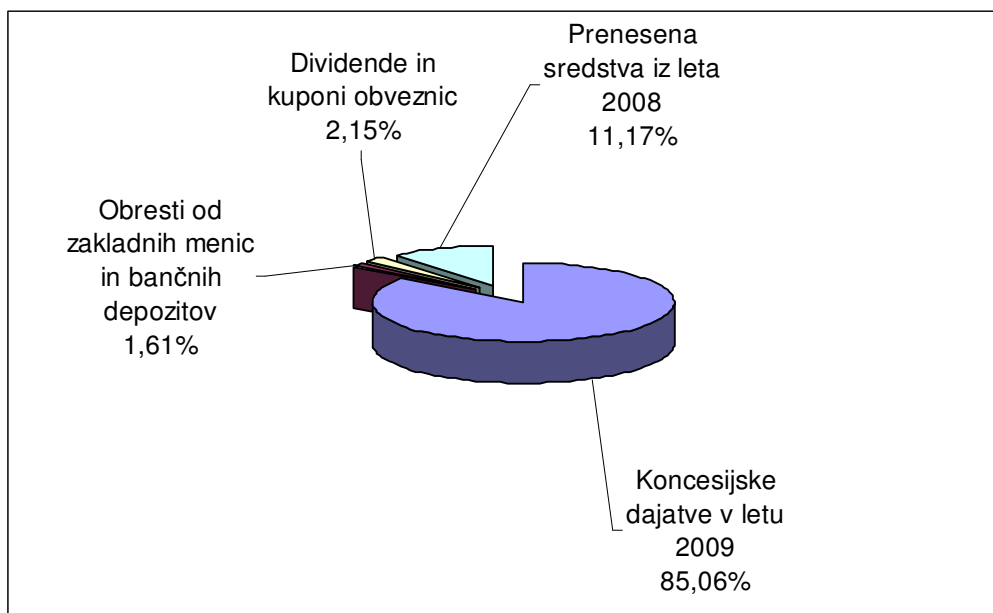
Preglednica 10: Načrt denarnih tokov fundacije in oblikovanja poslovnih rezerv za leto 2009 v EUR

<b>A. PRITOKI v letu 2009</b>	<b>11.335.442</b>
1. Koncesijske dajatve v letu 2009	10.854.606
2. Obresti od zakladnih menic in bančnih depozitov	206.000
3. Dividende in kuponi obveznic	274.836
4. Predvidena prenesena sredstva iz leta 2008	1.425.091
<b>B. ODTOKI v letu 2009</b>	<b>10.266.132</b>
1. Pogodbene obveznosti javnega razpisa za leto 2009	8.134.107
2. Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2008	1.141.355
	794.000
3. Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2007 minus 53.330	- 53.330
5. Stroški poslovanja fundacije	250.000
<b>C. POSLOVNE REZERVE</b>	<b>2.494.401</b>
Poslovne rezerve za izplačilo izvajalcem javnih razpisov in odkup delnic loterij	2.494.401
1. Nominalna vrednost vplačanega portfelja pri NLB	411.948
	657.362
2. Bančni depoziti	1.425.091

Preglednica 10 prikazuje postavke načrtovanih pritokov, odtokov in oblikovanja poslovnih rezerv v letu 2009. V preglednici so zajeti javni razpis in pred obremenitve v letu 2009 in predvideni stroški poslovanja fundacije (skupaj 10.319.462 EUR). Pri tem je potrebno odšteti del zapadlih obveznosti iz leta 2007 v višini 53.330 EUR, kar za isti znesek zmanjša pred obremenitve, ki jih je v letu 10.319.462 EUR - 53.330 EUR) torej na 10.266.132 EUR. Način strukture pritokov in odtokov je opisan v nadaljevanju. Predvidena prenesena sredstva iz leta 2008 znašajo 1.425.091 EUR, kar bi skupaj z 11.335.442 EUR predvidenih pritokov v letu 2009 skupaj zneslo 12.760.533 EUR.

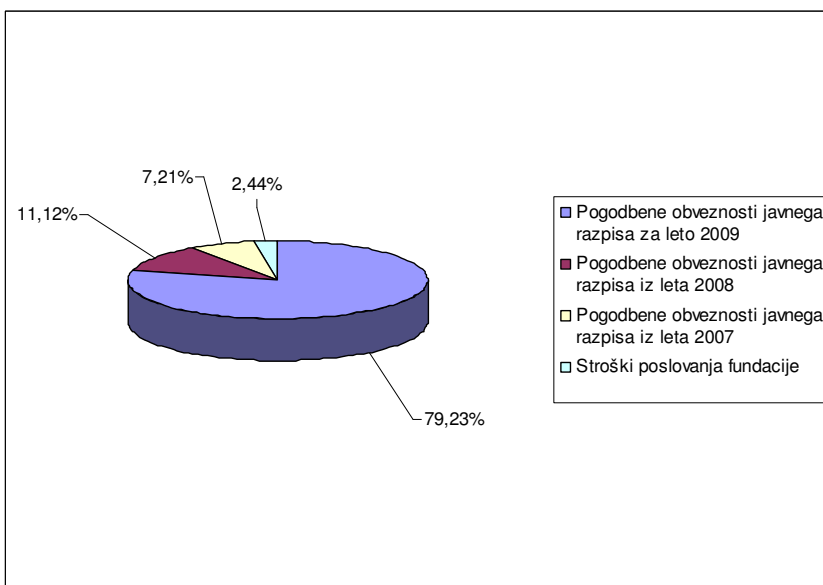
Podrobneje so razčlenjeni načrtovani pritoki fundacije. Iz preglednice je razvidno, da lahko fundacija ob oblikovanju poslovnih rezerv v letu 2009 za izplačilo izvajalcem javnih razpisov, odkup delnic loterij ali druge nepredvidene stroške in ob pred obremenitvah, ki jih ima fundacija v naslednjih dveh letih z že prevzetimi obveznostmi iz preteklih javnih razpisov v višini 3.076.710,00 razpiše z javnim razpisom za leto 2009 sredstva v višini **10.138.818** EUR za sofinanciranje slovenskega športa.

Prikaz 5: Delež predvidenih pritokov fundacije za šport v letu 2009



Analiza predvidenih pritokov fundacije v letu 2009 (prikaz 5) kaže, da naj bi fundacija pridobila 10.854.606 EUR sredstev iz koncesijskih dajatev iz tega leta, 1.425.091 EUR sredstev naj bi prenesla iz leta 2008; z obrestmi od vezanih vlog naj bi ustvarila 206.000 EUR, zakladne menice, dividende in kuponov obveznic naj bi prinesle 274.836 EUR. **Vseh novih predvidenih pritokov v I. 2009 pričakujemo skupaj 11.335.442 EUR.**

Prikaz 6: Delež predvidenih odtokov fundacije za šport v letu 2009





Analiza predvidenih odtokov fundacije v letu 2009 (prikaz 6) kaže, da bo fundacija 79,23% načrtovanih sredstev namenila javnemu razpisu za leto 2009. Za **obveznosti preteklih javnih razpisov** bo namenila 11,12 % in 7,21 % (**18,33 %**) od vseh predvidenih pritokov, saj je lani in predlani razpisala sredstva na področju gradnje športnih objektov tudi za leto 2009 (V letu 2008 je bilo pred obremenitev iz preteklih let **10%**). Za stroške poslovanja bo predvidoma namenila 2,44 % vseh pritokov v letu 2009.

Preglednica 11: Pregled predvidenih koncesijskih dajatev fundacije v letu 2008 v po mesecih in koncesijskih virih na podlagi stvarnih podatkov z dne 9. 10. 2008

	igralniški saloni	igralnice	Loterija Slovenije	Športna loterija	SKUPAJ
jan	49.886,18	93.221,04	361.850,76	376.777,88	881.735,86
feb	47.446,29	80.750,73	262.671,21	342.841,53	733.709,77
mar	60.754,00	95.353,26	439.122,77	501.831,21	1.097.061,25
apr	51.596,82	82.814,55	319.605,18	351.548,41	869.350,27
maj	57.186,75	103.887,52	382.387,90	351.491,68	894.953,85
jun	36.188,14	57.128,86	272.123,75	276.119,22	641.559,98
jul	78.074,78	127.233,15	601.907,32	416.744,60	1.223.959,85
avg	40.093,67	19.820,65	326.209,03	101.355,54	487.478,88
sep	126.403,96	54.770,97	459.911,49	167.314,04	808.400,46
okt	51.015,82	27.597,60	261.995,62	212.767,63	553.376,67
nov	71.416,25	34.140,18	336.869,94	246.592,30	689.018,67
dec	90.644,54	44.785,11	239.770,50	339.377,51	714.577,67
<b>skupaj</b>	<b>719.436,00</b>	<b>747.546,00</b>	<b>4.134.681,00</b>	<b>3.467.295,00</b>	<b>9.595.183,18</b>

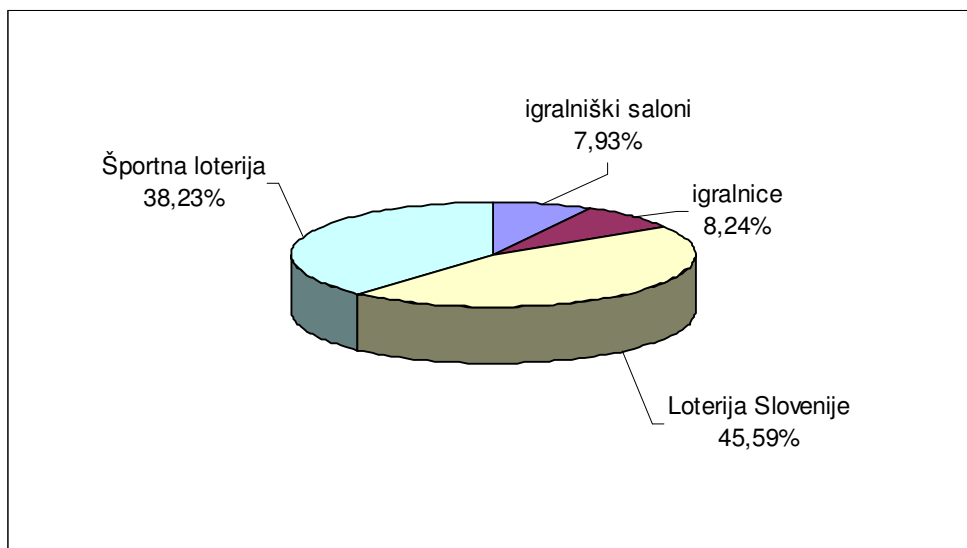
Preglednica 11 prikazuje višino in dinamiko predvidenih koncesijskih dajatev v letu 2008 po mesecih glede na različne koncesijske vire. Do septembra so podatki natančni.

Preglednica 12: Pregled predvidenih koncesijskih dajatev fundacije v letu 2009 po mesecih in koncesijskih virih

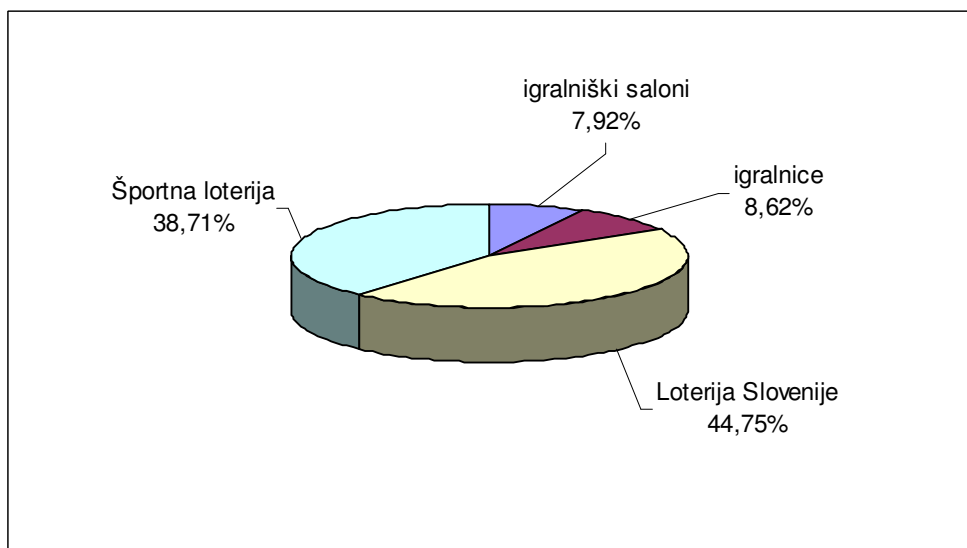
	igralniški saloni	igralnice	Loterija Slovenije	Športna loterija	SKUPAJ
jan	57.327,78	107.126,99	415.828,69	432.982,50	1.013.265,96
feb	54.841,21	93.336,45	303.610,84	396.276,41	848.064,91
mar	67.803,08	106.416,77	490.072,69	560.056,97	1.224.349,52
apr	57.583,42	100.242,20	386.863,48	425.528,91	970.218,01
maj	63.821,93	115.941,23	426.755,06	392.274,06	998.792,29
jun	42.035,43	66.359,75	316.093,53	320.734,58	745.223,29
jul	87.133,53	141.995,58	671.744,57	465.098,05	1.365.971,73
avg	47.149,30	23.308,65	383.614,81	119.191,93	573.264,69
sep	141.070,18	61.125,86	513.273,45	186.726,91	902.196,40
okt	59.629,29	32.257,16	306.230,77	248.691,16	646.808,37
nov	79.702,43	38.101,35	375.955,81	275.203,56	768.963,15
dec	101.161,72	49.981,38	267.590,25	378.754,32	797.487,67
<b>skupaj</b>	<b>859.259,31</b>	<b>936.193,37</b>	<b>4.857.633,94</b>	<b>4.201.519,38</b>	<b>10.854.606,00</b>

Preglednica 12 kaže na izračun predvidenih prejemkov iz koncesij s predpostavko, da se v finančnem načrtu 2008 (str.17) predvidena sredstva (v višini 9.068.957) povečajo za indeks 119,7.

Prikaz 7: Predviden delež pritokov iz posameznih virov v letu 2008



Prikaz 8: Predviden delež pritokov iz posameznih virov v letu 2009



Poslovanje fundacije bo tako kot leta 2008 tudi v letu 2009 najbolj odvisno od poslovanja obeh loterij (prikaz 7 in 8). Glede na obseg koncesijskih dajatev pa bo najbolj odvisno od poslovanja Loterije Slovenije, vendar je poslovanje Športne loterije za fundacijo skoraj enako

pomembno. Struktura virov kaže relativno pestrost, ki pa bi bila zaželeno še v večji meri skladno s strategijo dela fundacije.

## 10 Sklep

Analiza pritokov fundacije v obdobju od lanskoletnega finančnega načrtovanja (avgust 2007) do letošnjega (avgust 2008) kaže, da so bile koncesijske dajatve v vmesnem obdobju višje, ko je fundacija beležila najvišje dajatve doslej.

Različna gibanja dajatev koncesionarjev in vdor nezakonitih prirediteljev iger na srečo prek interneta kažejo na težave pri načrtovanju koncesijskih dajatev in posledično načrtovanju poslovanja fundacije. Zaradi tega so še posebej pomembne poslovne rezerve, ki lahko nevtralizirajo negativna gibanja in fundaciji omogočijo stalno nemoteno poslovanje. Te poslovne rezerve so pomembne tudi zaradi uveljavljanja instituta pritožbe po Zakonu o splošnem upravnem postopku ali novem pravilniku fundacije. Na podlagi vseh predpostavk načrtujemo, da bo fundacija v prihodnjem letu za namen svojega delovanja razpisala **10.138.818 EUR**.

Ljubljana 9.10.2008

Fundacija za financiranje športnih organizacij