

Finančni načrt

2023

Ljubljana, september 2022



Vsebina

1	UVOD	3
2	ANALIZA KONCESIJSKIH DAJATEV	4
	<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 2022</i>	<i>8</i>
3	PRIHODKI V PRVIH OSMIH MESECIH LETA 2022	10
4	POGODBENE OBVEZNOSTI JAVNIH RAZPISOV V LETU 2022 na dan 31.8.2022	10
5	ODHODKI V PRVIH ŠESTIH MESECIH LETA 2022	11
6	POVZETEK LIKVIDNOSTNEGA STANJA FUNDACIJE na dan 31.8.2022	12
7	PREDVIDENI DENARNI TOKOVI FUNDACIJE od 1.9.2022 do 31.12.2022	13
	<i>7.1 PRITOKI</i>	<i>13</i>
	<i>7.2 ODTOKI</i>	<i>14</i>
8	PREDVIDENO DENARNO STANJE FUNDACIJE na dan 31.12.2022	15
9	FINANČNI NAČRT ZA LETO 2023	17
10	SKLEP	19

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).

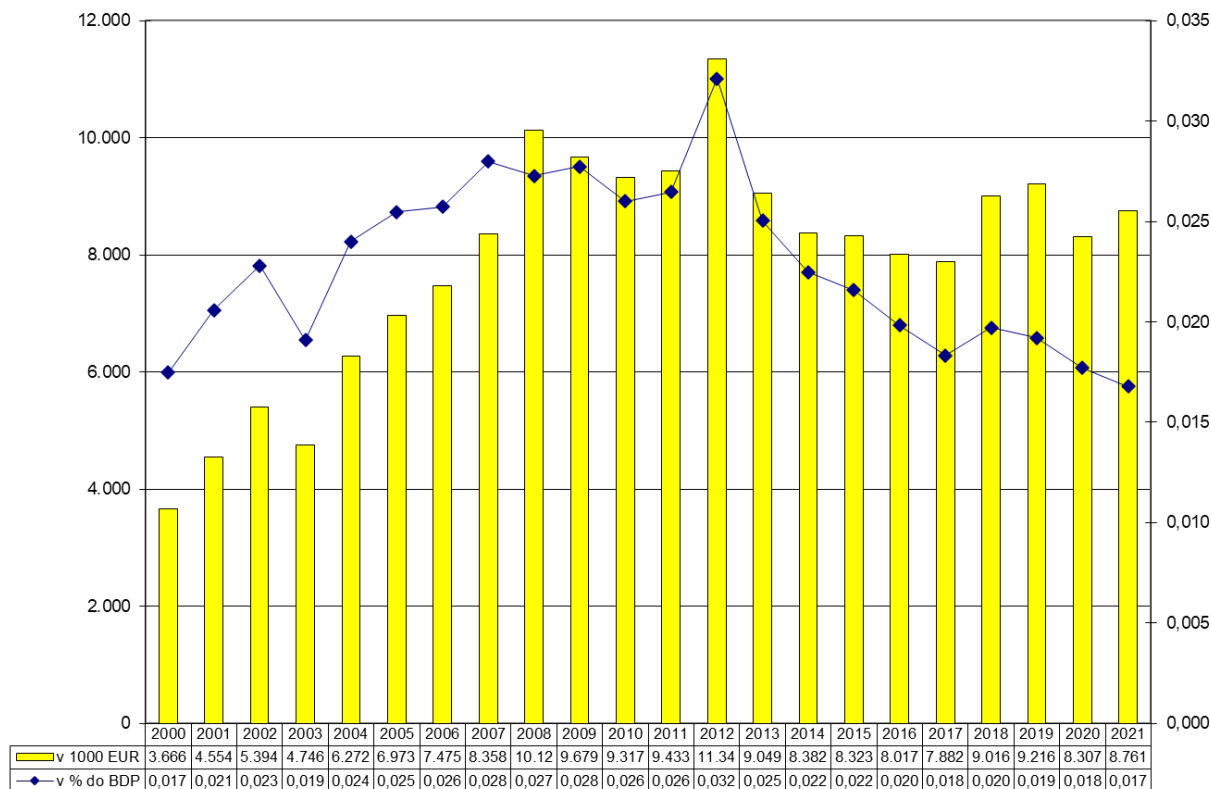
Določba 9. člena Odloka o ustanovitvi fundacije za financiranje športnih organizacij v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: odlok) opredeljuje, da lahko fundacija pridobiva sredstva tudi iz drugih virov, in sicer z upravljanjem z ustanovitvenim premoženjem, z darili, z drugimi naklonitvami, s prihodki 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, Zakon o športu (Uradni list RS, št. 29/17, 21/18-ZNOrg in 82/20), 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 2022, na osnovi prilivov prvih osmih mesecev, fundacija predvideva prejem 8,4 mio EUR koncesijskih dajatev, za leto 2022 pa fundacija načrtuje približno enako višino koncesijskih dajatev, in sicer koncesijske dajatve v višini 8,5 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 leta 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 14,4 indeksne točke višje

koncesijske dajatve kot leto prej. Tudi v letu 2019 je prišlo do dviga koncesijskih dajatev, in sicer 2,2 indeksni točki, tako da prejete koncesijske zajatve v letu 2019 znašajo 9.215.855 EUR. Zaradi velikega izpada prilivov iz naslova koncesijskih dajatev v treh mesecih leta 2020, je Fundacija v letu 2020 prejela koncesijske dajatve v skupni višini 8.307.279 EUR, kar je za 9,9 indeksnih točk manj kot leto prej oz. nominalno za 0,9 EUR mio manj kot so znašale koncesijske dajatve leto prej. V letu 2021 je fundacija prejela 8.760.910 EUR koncesijskih dajatev kar je 5,5 indeksnih točk več kot v letu 2020 oziroma nominalno za 0,45 EUR mio več kot leto prej.

Glede na višino prilivov koncesijskih dajatev v prvih treh četrtinah leta 2022 predvidevamo, da bodo koncesijske dajatve v letu 2022 višje kot so bile v letu 2021, in sicer se predvideva cca 1 mio EUR več prilivov, kot so znašale koncesijske dajatve v letu 2021.

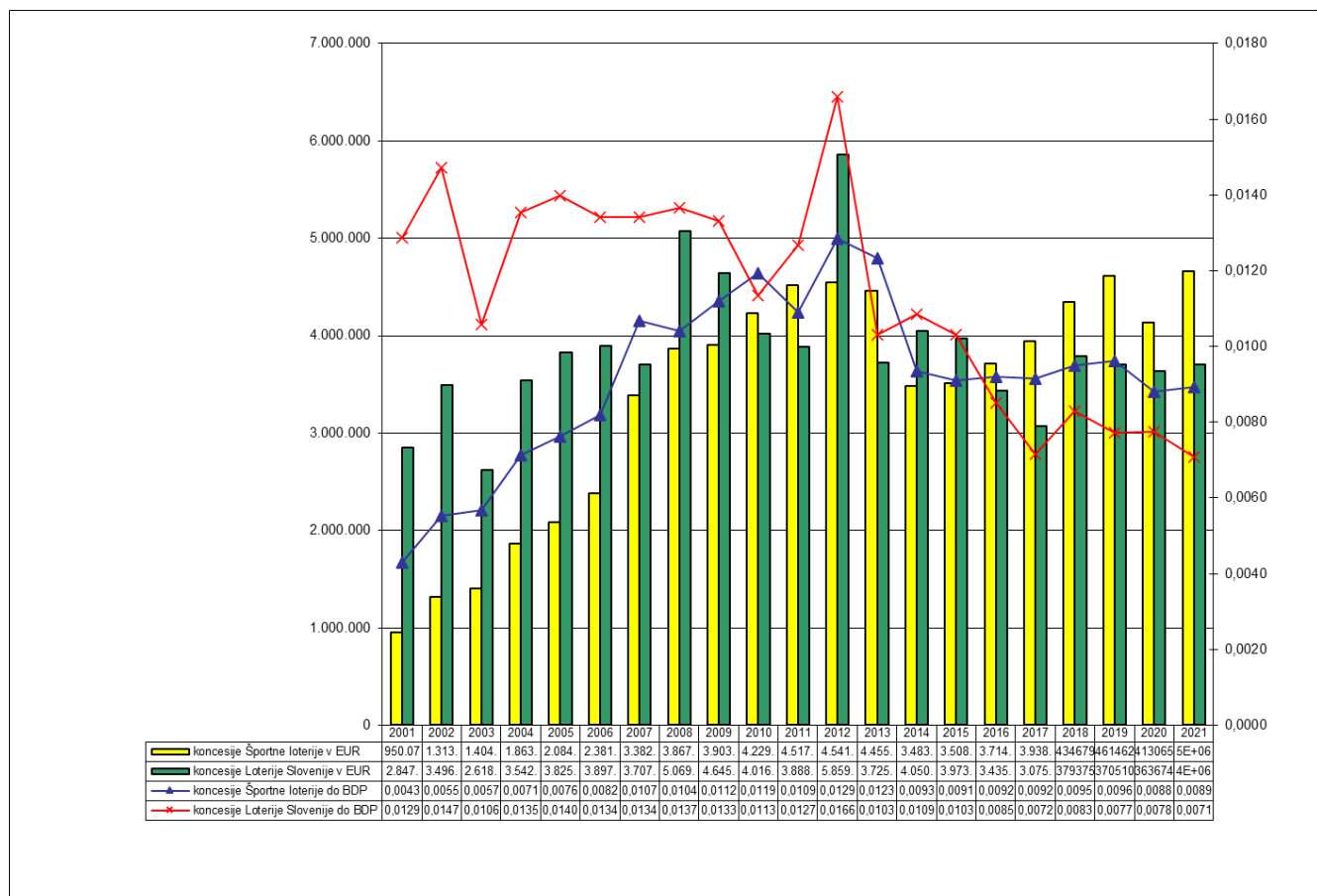
Glede na obstoječe razmere, še zlasti upoštevajoč morebitne ukrepe zaradi virusa COVID-19 ter energetske krize zaradi vojne v Ukrajini, za leto 2023 načrtujemo koncesijske dajatve v višini 9.260.000 EUR, na podlagi ocene prejete od obeh loterij ter ocene prilivov ostalih koncesionarjev, primerjalno s predvidevanjem za leto 2022.

Preglednica 1: Nominalna višina koncesijskih dajatev in indeksi rasti koncesijskih dajatev Fundaciji za šport po letih (op. 2022 in 2023 so predvidevanja)

<i>leto</i>	<i>prejete koncesijske dajatve</i>	<i>Indeks (tekoče leto / predhodno leto)</i>
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	9.215.855 EUR	102,2
2020	8.307.279 EUR	90,1
2021	8.760.910 EUR	105,46
2022	9.716.000 EUR (predvidena višina)	110,90
2023	9.260.000 EUR (predvidena višina)	95,31

IGRE NA SREČO, OD KATERIH DOBIVA SREDSTVA FUNDACIJA

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



Višina koncesijskih dajatev obeh loterij se je od leta 2000 postopoma 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.

V letu 2019 se je razlika med vplačili koncesijski dajatev obeh loterij ponovno povečala, saj v tem letu delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije znaša 40,20% vseh vplačanih koncesijskih dajatev, delež koncesijskih dajatev Športne loterije pa predstavlja kar 50,07% vseh vplačanih koncesijskih dajatev, a se v letu 2020 razlika med deleži koncesijskih dajatev loterij zopet zmanjšuje, ker se je v tem letu povečal delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije na kar 43,78%, delež koncesijskih dajatev Športne loterije pa v tem letu znaša 49,72%.

V letu 2021 se je delež koncesijskih dajatev Športne loterije zopet povečal in sicer na 53,17% vseh vplačanih koncesijskih dajatev, delež Loterije Slovenije pa je ostal na podobnem nivoju kot leta 2020 v višini 42,22% vseh vplačanih koncesijskih dajatev.

1.1 KONCESIJSKI VIRI

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

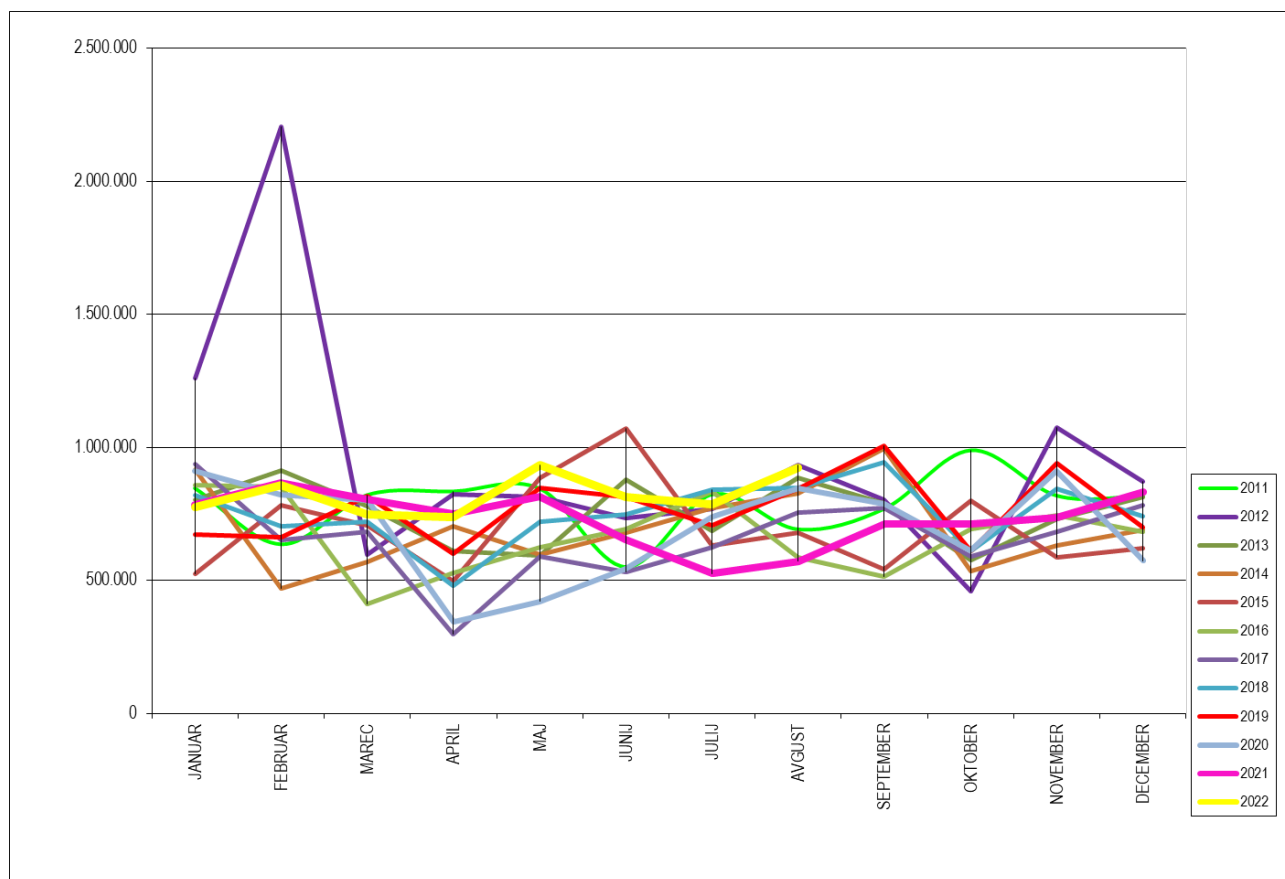
koncesionar	2019		2020		2021		indeks 20/19	indeks 21/20
	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev		
Loterija Slovenije	3.705.103	40,20	3.636.741	43,78	3.698.761	42,22	98,15	101,71
Športna loterija	4.614.623	50,07	4.130.657	49,72	4.658.092	53,17	89,51	112,77
igralnice	476.636	5,18	275.255	3,31	203.441	2,32	57,75	73,91
igralniški saloni	419.493	4,55	264.626	3,19	200.616	2,29	63,08	75,81
SKUPAJ	9.215.855	100,00	8.307.279	100,00	8.760.910	100,00	92,14	105,46

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.**

1.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2022

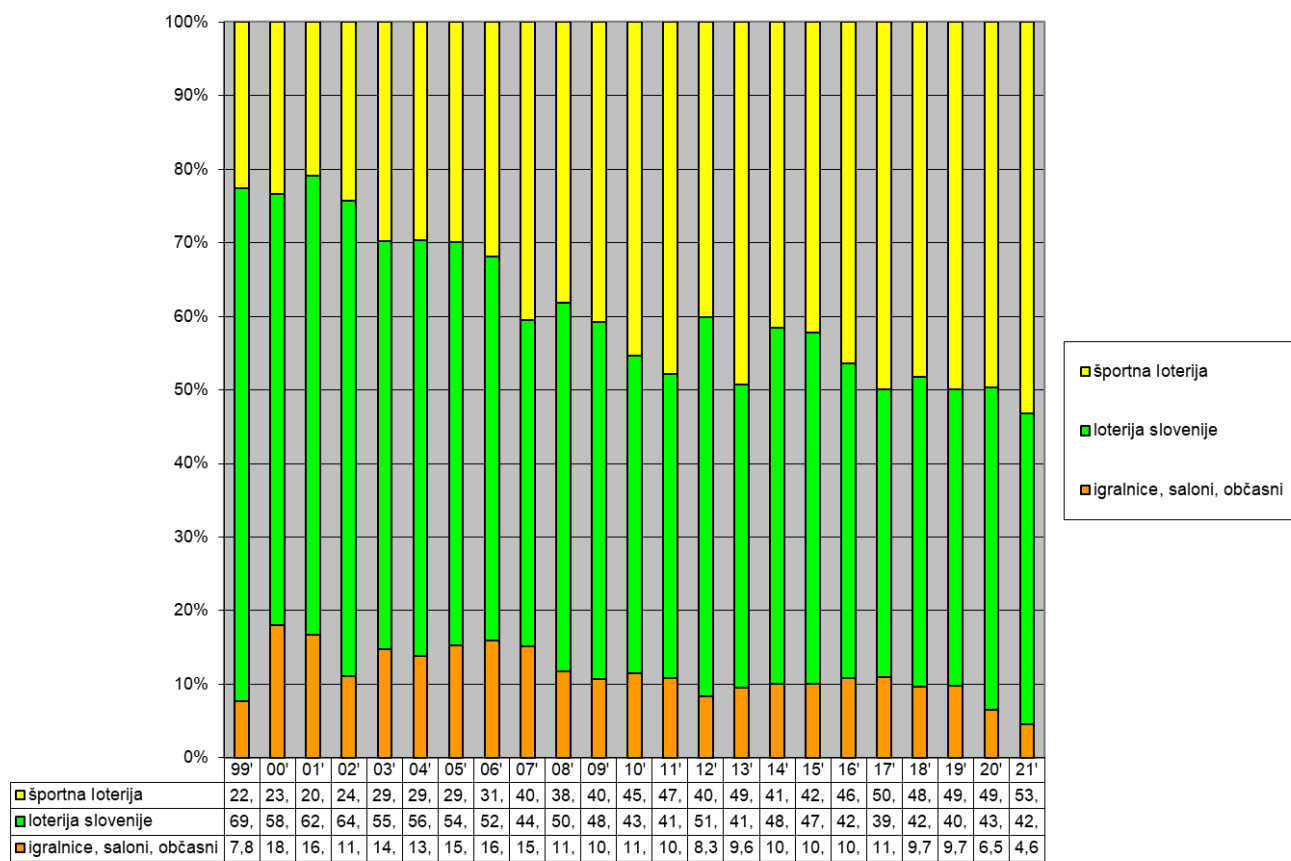
Pregled koncesijskih dajatev fundacije v letu 2022 kaže, da je fundacija v prvih osmih mesecih letošnjega leta dobila **6.569.797 EUR**, kar pomeni cca 14% več prilivov kot v enakem obdobju leta 2021. Koncesijske dajatve prvih osmih mesecev letošnjega leta nominalno znašajo za 800.248 EUR več kot v prvih osmih mesecih lanskega leta.

Prikaz 3: Primerjava koncesijskih dajatev v EUR v letu 2022 s prejšnjimi leti po mesecih



Pregled koncesijskih dajatev po mesecih (prikaz 3) kaže različno gibanje dajatev po posameznih mesecih, vendar pa je skupna vrednost vplačanih koncesij v prvih osmih mesecih leta 2022 za cca 14% 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. Razlika med vplačanimi koncesijskimi dajatvami obeh loterij se je v letu 2018 nekoliko zmanjšala, saj v tem letu delež koncesijskih dajatev Športne loterije za cca 6% višji od deleža koncesijskih dajatev Loterije Slovenije.

Razlika med vplačanimi koncesijskimi dajatvami obeh loterij se je v letu 2019 ponovno povečala, tako da je v letu 2019 delež koncesijskih dajatev Športne loterije za cca 10% višji od deleža koncesijskih dajatev Loterije Slovenije, upoštevajoč vse vplačane koncesijske dajatve v tem letu, v

letu 2020 pa se je razlika med vplačanimi koncesijskimi dajatvami obeh loterij znižala na raven leta 2018, saj je v tem letu delež koncesijskih dajatev Športne loterije zopet za cca 6% višji od deleža koncesijskih dajatev Loterije Slovenije.

3. Prihodki v prvih osmih mesecih leta 2022

V prvih osmih mesecih letošnjega leta je fundacija iz koncesij prejela **6.569.797 EUR** pritokov (do 31.8.2022). S sklepoma skupščine delničarjev Loterije Slovenije je kot 10% delničar dobila skupaj **490.248 EUR** dividend iz naslova lastništva delnic Loterije Slovenije. Preostale prihodke beležimo z naslova obresti iz stanja na transakcijskem računu ter iz naslova odpisa pogodbenih sredstev po sklepih sveta fundacije.

Prihodki od dividend so nekoliko višji od načrtovanih dividend za leto 2022, prilivi iz koncesijskih dajatev v prvih osmih mesecih pa kažejo, da bo v letu 2022 realiziranih več koncesijskih dajatev kot preteklo leto.

4. Pogodbene obveznosti javnih razpisov v letu 2022 na dan 31.8.2022

V spodnji preglednici so predstavljene pogodbene obveznosti Fundacije do izvajalcev programov, izbranih na javnem razpisu za leto 2022, na dan 31.8.2022. Na podlagi izvedenega javnega razpisa za leto 2022 je bilo z izvajalci programov sklenjenih 559 pogodb o sofinanciranju, v skupni višini cca **10,00 mio EUR**.

Preglednica 3: Realizacija pogodbenih obveznosti javnega razpisa za leto 2022 na dan 31.8.2022 v EUR

PODROČJE	Javni razpis 2022	realizacija izplačil	%	odprte obveznosti	%
D1	2.166.480,00	1.036.150,63	47,83	1.130.329,37	52,27
D2	2.647.920,00	1.544.612,75	58,34	1.103.307,25	41,66
D3	820.600,00	37.338,73	4,68	783.261,27	95,45
D4	550.000,00	16.700,00	3,04	533.300	96,88
D5	802.500,00	0,00	0,00	802.500	100,00
D6	103.782,00	66.000,00	63,60	37.782,00	81,25
D7	28.320,00	0,00	0,00	28.320,00	100,00
D8	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	100,00
R&R	164.300,00	0,00	0,00	164.300,00	100,00
Z	76.098,00	2.650,00	3,49	73.448,00	96,52
O 2021-2023	2.440.000,00	22.033,00	0,91	2.417.967,00	99,09
SKUPAJ	10.000.000,00	2.725.485,11	26,56	7.274.514,89	73,44

Iz zgornje preglednice izhaja, da je fundacija v prvih osmih mesecih letošnjega leta izvajalcem javnega razpisa za leto 2022 izplačala cca **2,7 mio EUR** ali **27,26%** pogodbenih sredstev.

Poleg tega je fundacija v prvih osmih mesecih letošnjega leta izvajalcem izplačala sredstva tudi po obveznostih, sklenjenih v prejšnjih letih, torej iz naslova javnih razpisov izpred leta 2022, in sicer v skupnem znesku **3,1 mio EUR**.

Pogodbene obveznosti do izvajalcev po predhodnih javnih razpisih, ki zapadejo v letu 2023, znašajo na dan 31.8.2022 skupaj **453.650 EUR**, in sicer od tega predstavljajo pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2021-2023, ki zapadejo v letu 2023, skupaj **172.650 EUR** in pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2022-2023, ki zapadejo v letu 2023, skupaj **281.000 EUR**.

Glede na izkušnje iz preteklih let je realizacija pogodbenih obveznosti za leto 2022 na večini področij sofinanciranja malenkost višja kot v enakem obdobju v preteklem letu. Realizacija na področju D1 je sicer malenkost nižja od realizaciji v enakem obdobju v preteklem letu vendar saj je bila do 31.8.2022 izplačana cca polovica pogodbenih sredstev, podobno kot v preteklem letu. Na področju D2 pa je bilo do 31.8.2022 izplačanih več kot polovica pogodbenih sredstev, cca 10% več kot v preteklem letu.

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 2022

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

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	indeks 22/21
STROŠKI DELOVANJA		121.717	117.530	138.112	152.232	146.730	184.521	194.001	105,14
I.	Stroški materiala	2.619	2.354	3.468	3.335	2.753	2.711	4.013	148,03
II.	Stroški storitev	114.136	109.292	129.637	143.246	138.438	150.396	146.795	97,61
III.	Stroški dela	0	0	0	0	0	26.076	36.902	141,52
IV.	Amortizacija	0	0	0	0		5.338	6.291	117,85

V prvi polovici leta 2022 je fundacija za svoje delovanje porabila 194.001 EUR (preglednica 4).

V okviru stroškov delovanja fundacije predstavljajo stroški storitev (75,67%): sejnine, potni stroški, odvetniške, računovodske, računalniške, poštno, telefonske, komunalne storitve, storitve nadzora nad namensko porabo sredstev, strokovnega dela in svetovanja, strošek digitalne pisarne, strošek poslovanja, sprotne vzdrževanja, najemnin, plačilnega prometa, zavarovalne premije, ipd.

Stroški materiala predstavljajo 2,07% stroškov delovanja fundacije. Med stroški materiala so evidentirani stroški elektrike in ogrevanja, kjer beležimo velik skok cen, kar je razvidno v povečanju indeksa glede na pretekla leta.

Stroški dela predstavljajo v strukturi stroškov delovanja fundacije 19,02% stroškov.

Amortizacija predstavlja v okviru stroškov delovanja fundacije 3,24% teh stroškov.

6. Povzetek likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.8.2022

Preglednica 5: Pregled likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.8.2022 v EUR

HITRO LIKVIDNA SREDSTVA	7.219.090,12
<i>sredstva na poslovnem računu</i>	7.219.090,12

Pregled likvidnosti fundacije (preglednica 5) kaže, da ima fundacija glede na stanje dne 31.8.2022, za izplačilo pogodbenih obveznosti javnega razpisa letošnjega leta in stroške delovanja na voljo **7.219.090,12 EUR** v hitro likvidnih sredstvih.

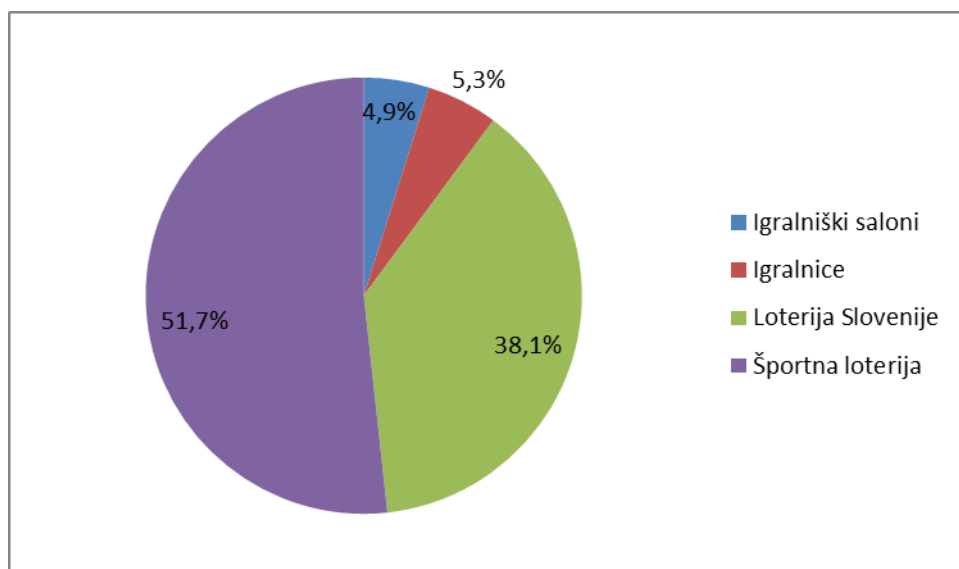
7. Predvideni denarni tokovi fundacije v obdobju od 1.9.2022 do 31.12.2022

a. PRITOKI

Predvidevamo, da bomo v obdobju od 1.9.2022 do 31.12.2022 zabeležili dodatne pritoke v višini 3.146.746 EUR.

	igralniški saloni (EUR)	Igralnice (EUR)	Loterija Slovenije (EUR)	Športna loterija (EUR)	SKUPAJ (EUR)
skupaj	152.646	166.232	1.200.128	1.627.740	3.146.746

Prikaz 5: . Struktura virov predvidenih koncesijskih dajatev fundacije v letu 2022, v obdobju od 1.9.2022 do 31.12.2022



1. igralniški saloni (%)	2. igralnice (%)	3. Loterija Slovenije (%)	4. Športna loterija (%)	SKUPAJ (%)
4,85	5,28	38,14	51,73	100,00

Poslovanje fundacije bo glede na obseg koncesijskih dajatev tudi v letu 2022 najbolj odvisno od poslovanja obeh loterij (prikaz 5). Struktura virov kaže relativno veliko pestrost, kar je skladno s strategijo dela fundacije.

Glede na oceno obeh loterij glede pričakovanih koncesijskih dajatev za leto 2022 do konca leta pričakujemo nekoliko nižje koncesijske dajatve kot izhajajo iz povprečja prilivov prvih osmih mesecev tekočega leta. Iz naslova koncesijskih dajatev v obdobju od januarja do konca leta tako pričakujemo **9.716.543 EUR**. V prvih osmih mesecih leta je fundacija prejela **6.569.797 EUR** koncesijskih dajatev, v obdobju od septembra do decembra pa pričakujemo še **3.146.746 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 2022 in nadaljnjih letih.

b. ODTOKI

Analiza pogodbenih obveznosti javnih razpisov, ki zapadejo še v letošnjem letu, kaže, da mora fundacija glede na stanje na dan 31.8.2022, izplačati v letu 2022 še **8.752.870 EUR**.

Za leto 2023 znašajo pred obremenitve **453.650 EUR**.

Skupaj torej vse pogodbene obveznosti na dan 31.8.2022 znašajo **9.206.520 EUR**.

8. Predvideno denarno stanje fundacije na dan 31.12.2022

Načrtovani odlivi med 1.9.2022 in 31.12.2022

Iz odobrenih pogodb na dan 31.8.2022 8.491.534 EUR

Stroški poslovanja september – december 2022 135.000 EUR

NAČRTOVAN ODLIV 8.626.534 EUR

Predviden odpis zaradi nerealiziranih pogodb 0 EUR

Odlivi, upoštevajoč nerealizirane pogodbe 8.626.534 EUR

Načrtovani prilivi med 1.9.2022 in 31.12.2022

denarna sredstva na poslovnem računu fundacije 7.219.090 EUR

kratkorочно vezana sredstva 0 EUR

koncesija 9-2022 (podatek znan) 958.246 EUR

koncesija 10-2022 729.500 EUR

koncesija 11-2022 729.500 EUR

koncesija 12-2022 729.500 EUR

NAČRTOVAN PRILIV 10.365.836 EUR

Predvidevanje denarnega toka glede na nerealizirane pogodbe

	<i>brez odpisov</i>	<i>z odpisom</i>
<i>Stanje denarnih sredstev (pritoki-odtoki)</i>	1.739.302 EUR	1.739.302 EUR

Preglednica 6: Predvideni prilivi in odlivi denarnih sredstev fundacije v obdobju od 1.9.2022 do 31.12.2022 v EUR

PREDVIDENI PRILIVI	10.365.836
1. Koncesijske dajatve september – december	3.146.746
2. Stanje hitro likvidnih sredstev 1.9.2022	7.219.090
3. Kratkoročno vezana sredstva 1.9.2022	0
PREDVIDENI ODLIVI	8.626.534
1. Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo od 1.9.2021 - 31.12.2022	8.491.534
2. Stroški poslovanja fundacije od 1.9.2022 - 31.12.2022	135.000
Predviden odpis	0
Razlika med predvidenimi prilivi in predvidenimi odlivi (brez odpisov)	1.739.302
Razlika med predvidenimi prilivi in predvidenimi odlivi (z odpisi)	1.739.302
<i>Opomba:</i> Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo v letu 2023 (pred obremenitve)	453.650

Predvideno denarno stanje fundacije ob koncu leta 2022 bo **1.739.302 EUR**.

Leto 2023 bomo začeli s pogodbenimi obveznostmi iz razpisov, ki zapadejo v izplačilo v letu 2023 (predobremenitve) v višini 453.650 EUR, ki so rezultat razpisov v letih 2021 in 2022. Likvidnost bomo zagotavljali z ustrezno časovnico izplačil skladno s prihodki iz koncesij.

Finančni načrt za leto 2023 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 2022.
3. Koncesijske dajatve v letu 2022 bodo za 14% višje od planiranih koncesijskih dajatev v finančnem načrtu za leto 2022.
4. Sredstva, ki so v letu 2022 zapadla skladno s sklepi Sveta Fundacije (nerealizirane obveznosti), so vključena v saldo iz leta 2022.
5. V letu 2023 načrtujemo prihodek od dividend Loterije Slovenije z naslova poslovanja iz preteklih let. Skladno z dividendno politiko družbe načrtujemo prihodek v višini 490.000 EUR.
6. Glede na analizo koncesijskih dajatev v letu 2022 in na podano oceno koncesijskih dajatev obeh loterij, predvidevamo za leto 2023 višino koncesijskih dajatev 9,26 mio EUR.

7. Na podlagi sklenjenih pogodb z izvajalci javnega razpisa na področju gradnje športnih objektov iz javnega razpisa za obdobje 2022-2023 ima fundacija pogodbene obveznosti tudi v letu 2023.
8. Stroške delovanja fundacije smo opredelili na podlagi njihovega izračuna za prvo polovico leta 2022. 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 2023

Preglednica 7: Načrt pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje 2023 v EUR

A. PRITOKI in PRIHODKI		11.504.550
1.	Koncesijske dajatve v letu 2023	9.260.000
2.	Dividende in ostali finančni prihodki v letu 2023	490.000
3.	Otvoritveni sklad na dan 1.1.2023	1.739.302
4.	Predvideni prenos v 2024	15.248
B. ODTOKI in ODHODKI		11.504.550
1.	Predvidene pogodbene obveznosti javnega razpisa leta 2023 za leto 2023	10.690.900
2.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2021 za leto 2023	172.650
3.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2022 za leto 2023	281.000
4.	Stroški poslovanja fundacije v letu 2023	360.000

Preglednica 7 prikazuje postavke načrtovanih pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje leta 2023. Iz preglednice izhaja, da predvidena prenesena sredstva iz leta 2022 v leto 2023 znašajo 1.739.302 EUR. Navedeno pomeni, da bi skupaj z 9,26 mio EUR predvidenih pritokov in 490.000 EUR predvidenih finančnih prihodkov iz naslova izplačanih dividend Loterije Slovenije ter predvidenim prenosom sredstev v višini 15.248 EUR v leto 2024 (op. stanje hitro likvidnih sredstev na 31.12.2023), pritoki in prihodki fundacije v letu 2023 znašali skupaj 11.504.550 EUR ter se pokrijejo s predvidenimi odtoki in odhodki v višini 11.504.550 EUR.

V preglednici 7 so zajeti tudi javni razpis za leto 2023 in pred obremenitve v letu 2023 ter predvideni stroški poslovanja fundacije.

Od razpisanih 11.000.000 EUR bo 2.684.000 EUR namenjenih za programe športnih objektov in površin za šport v naravi, v dvoletnem obdobju 2023-2024. Za leto 2024 bo za področje športnih objektov in površin za šport v naravi razpisanih skupaj 309.100 EUR, v letu 2023 pa bo za področje športnih objektov in površin za šport v naravi razpisanih 2.374.900 EUR.. Javni razpis 2023 bo tako v letu 2023 fundacijo bremenil s predvidenimi obveznostmi v višini 10.690.900 EUR (znesek brez pred obremenitev za leto 2024).

Poslovno rezervo predstavljajo nerealizirane obveznosti iz preteklih let in nerealizirane obveznosti iz vseh pogodb za leto 2022.

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 za leto 2023 in ob predobremenitvah za naslednje leto razpiše z javnim razpisom za obdobje 2023-2024 sredstva v višini 11.000.000 EUR za sofinanciranje slovenskega športa.

10. Sklep

Na podlagi vseh predpostavk načrtujemo, da bo fundacija v prihodnjem letu lahko za namen sofinanciranja športnih organizacij razpisala **11.000.000 EUR**. Ta razpisana sredstva bodo v marsikateri športni organizaciji pomenila pomemben vir prihodkov za ohranitev ravni uveljavljenih programov, ki ohranjajo konkurenčnost slovenskega športa.

Ljubljana, 23.09.2022

Fundacija za financiranje športnih
organizacij v Republiki Sloveniji

Aleš Remih
predsednik sveta fundacije