

Finančni načrt

2012

Ljubljana, oktober 2011



Vsebina

1	UVOD	3
2	ANALIZA KONCESIJSKIH DAJATEV	4
	<i>IGRE NA SREČO, OD KATERIH DOBIVA SREDSTVA FUNDACIJA</i>	<i>5</i>
2.1	<i>KONCESIJSKI VIRI</i>	<i>6</i>
2.2	<i>KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2011</i>	<i>6</i>
3	PRIHODKI V PRVIH SEDMIH MESECIH LETA 2011	8
4	POGODBENE OBVEZNOSTI JAVNIH RAZPISOV V LETU 2011 NA DAN 31.7.2011	9
5	ODHODKI V PRVI POLOVICI LETA 2011	10
6	POVZETEK LIKVIDNOSTNEGA STANJA FUNDACIJE NA DAN 30.6.2011	10
7	PREDVIDENI DENARNI TOKOVI FUNDACIJE V OBDOBJU OD 1.8.2011 DO 31.12.2011	11
7.1	<i>PRITOKI</i>	<i>11</i>
7.2	<i>ODTOKI</i>	<i>12</i>
8	PREDVIDENO DENARNO STANJE FUNDACIJE NA DAN 31.12.2011	13
9	FINANČNI NAČRT ZA LETO 2012	16
10	SKLEP	17

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).

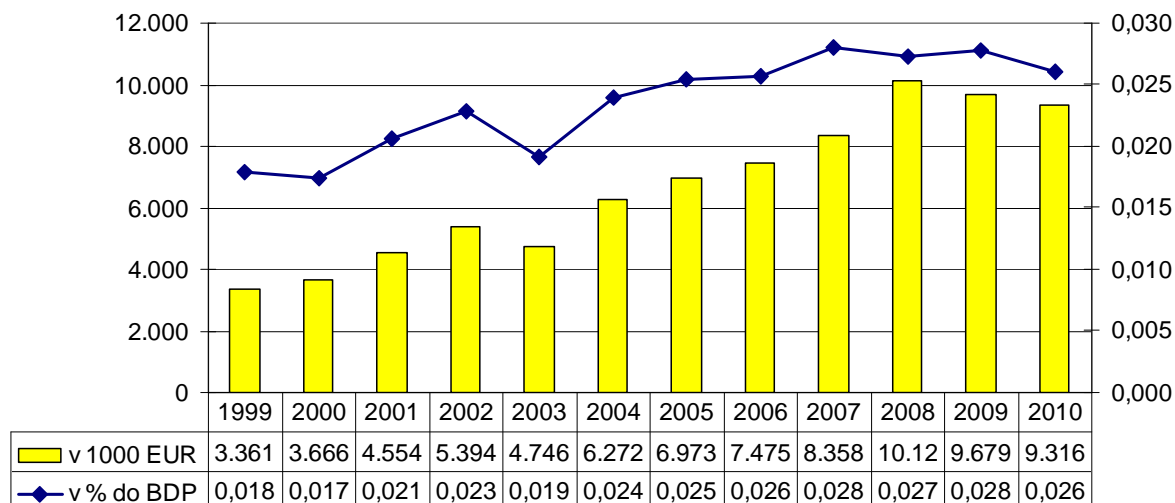
Določba 9. Člena Odloka o ustanovitvi fundacije za financiranje športnih organizacij v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: odlok) opredeljuje, da lahko fundacija pridobiva sredstva tudi iz drugih virov, in sicer z upravljanjem z ustanovitvenim premoženjem, z darili, z drugimi naklonitvami, s prihodki 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.

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 2011 na osnovi polletnih prilivov predvidevamo prejem 9.100.000 EUR koncesijskih dajatev. V letu 2012 fundacija tako načrtuje 9.000.000 EUR koncesijskih dajatev.

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 je fundacija v letu 2009 prejela 9.678.645 EUR koncesijskih dajatev, v letu 2010 pa 9.316.643 EUR (preglednica 1).

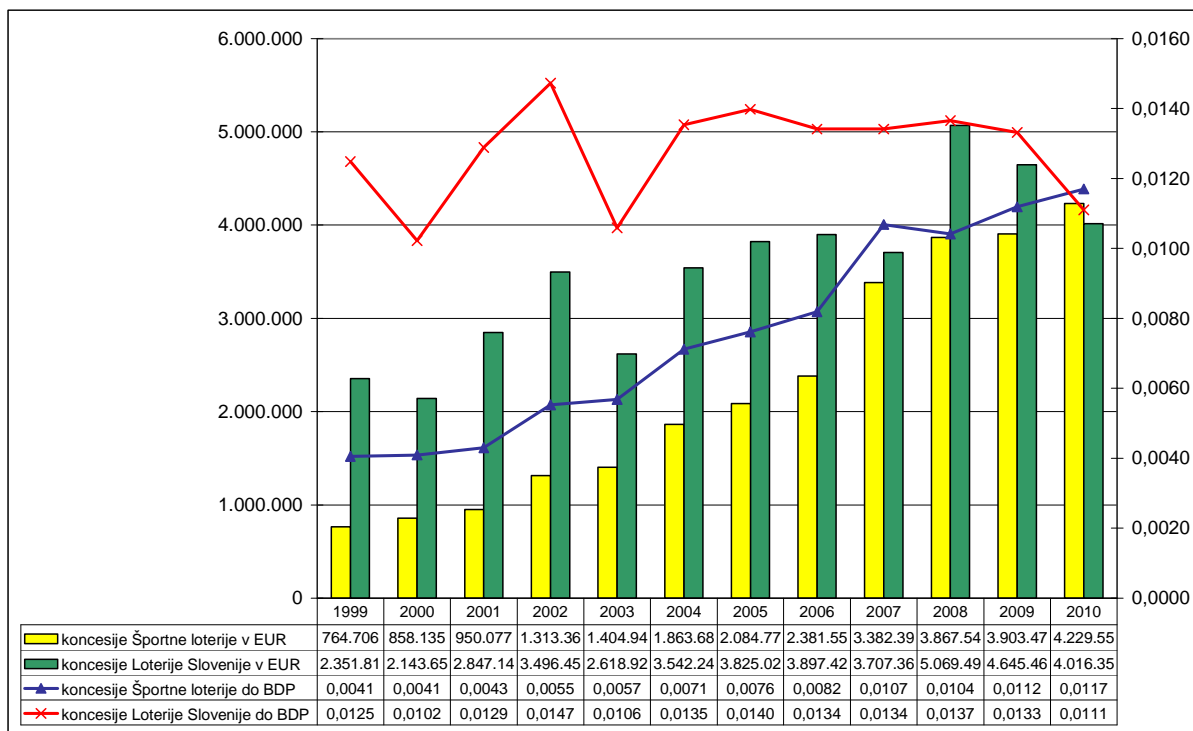
Glede na obstoječe razmere v letu 2012 načrtujemo nekoliko nižjo višino koncesijskih dajatev kot v letu 2011.

Preglednica 1: Indeksi rasti koncesijskih dajatev Fundaciji za šport po letih (op. 2011 in 2012 so predvidevanja)

	indeks
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	121,5
2009	95,6
2010	96,3
2011	97,7
2012	98,9

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, v letih 2010 in 2011 pa koncesijske dajatve Športne loterije že presegajo koncesijske dajatve Loterije Slovenije. Loteriji pa še vedno izgubljata promet zaradi nelojalne in nezakonite konkurence. Rast prejetih koncesijskih dajatev od športnih stav ni podobna trendu prirediteljev stav pri igrah na srečo v svetu. 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.

2.1 KONCESIJSKI VIRI

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

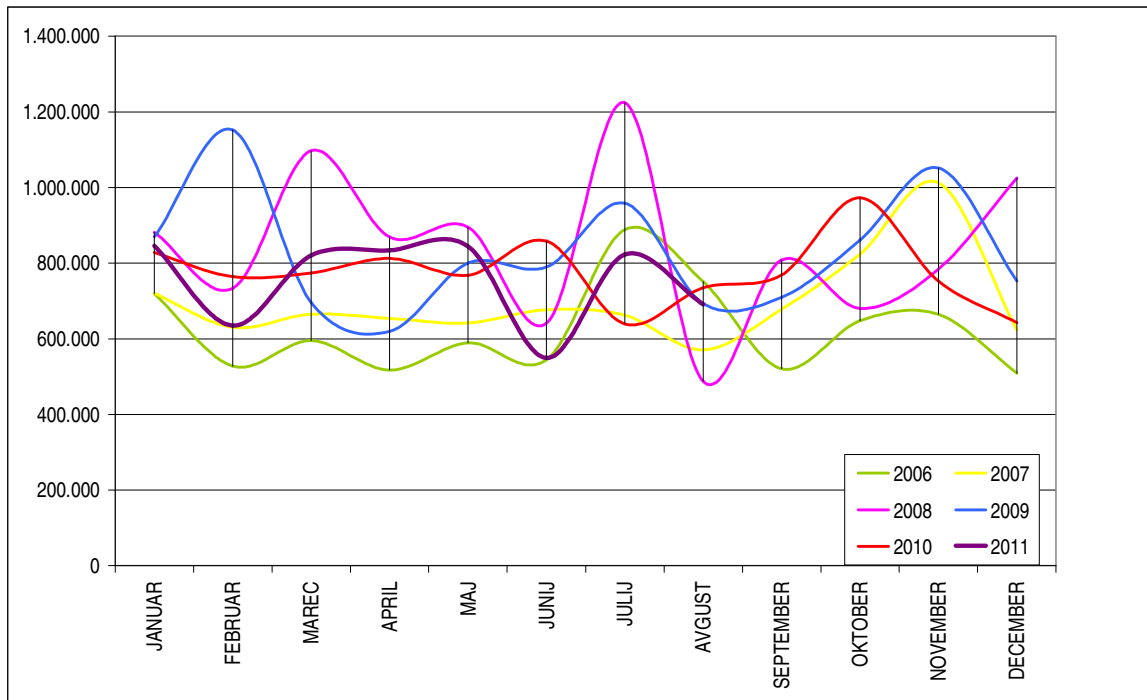
koncesionar	2008		2009		2010		indeks 10/08	indeks 10/09
	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev		
Loterija Slovenije	5.069.499	50,1	4.645.466	48	4.016.356	43,11	0,79	0,86
Športna loterija	3.867.543	38,2	3.903.473	40,33	4.229.554	45,40	1,09	1,08
igralnice	552.031	5,5	530.962	5,48	505.618	5,42	0,92	0,95
igralniški saloni	638.701	6,3	598.745	6,19	565.115	6,07	0,88	0,94
SKUPAJ	10.127.774	100	9.678.645	100	9.316.643	100	0,92	0,96

Pregled koncesijskih dajatev po koncesionarjih kaže, da je fundacija do vključno leta 2009 največ sredstev prejela od Loterije Slovenije, v letu 2010 in 2011 pa koncesijske dajatve Športne loterije presegajo višino koncesijskih dajatev Loterije Slovenije. Fundacija se zaveda pomena poslovanja obeh loterij na delovanje fundacije, zato si želi povečati vpliv na njuno poslovanje.

2.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2011

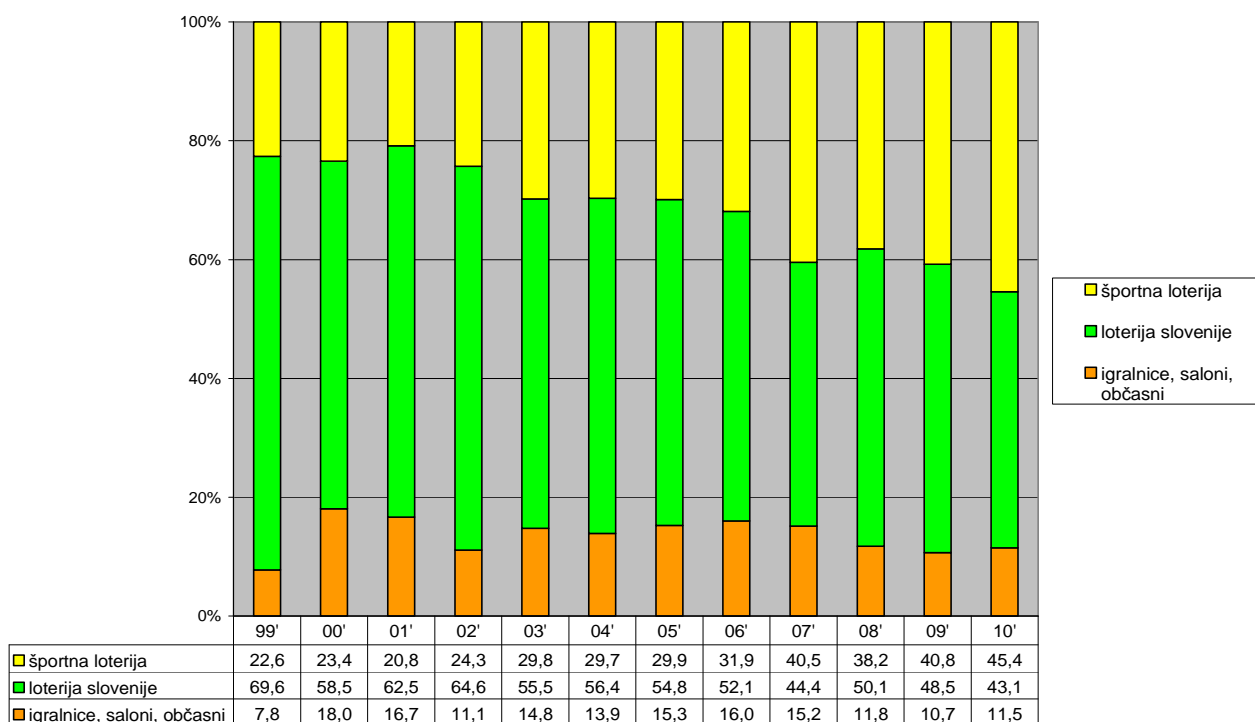
Pregled koncesijskih dajatev fundacije v letu 2011 kaže, da je fundacija v prvih sedmih mesecih letošnjega leta dobila **5.351.777 EUR**, v letu 2010 pa je fundacija v prvih sedmih mesecih prejela **5.444.895 EUR** koncesijskih dajatev. Koncesijske dajatve prvih sedmih mesecev letošnjega leta znašajo 1,71% manj kot leto prej.

Prikaz 3: Primerjava koncesijskih dajatev v EUR v letu 2011 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 sedmih mesecih leta 2011 za 1,71% nižja 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 2010) opazimo, da se je delež dajatev Loterije Slovenije do z vključenim letom 2007 zmanjševal, v letu 2008 pa se je nekoliko povečal, nato pa se je v letih 2009 in 2010 zopet zmanjševal, medtem ko se je delež dajatev Športne loterije do z vključenim letom 2007 povečeval, v letu 2008 pa se je nekoliko zmanjšal, nato pa se je v letih 2009 in 2010 zopet povečeval. Enak trend kot v preteklem letu je opaziti tudi v prvih sedmih mesecih leta 2011.

3 Prihodki v prvih sedmih mesecih leta 2011

V prvih sedmih mesecih letošnjega leta je fundacija iz koncesij prejela **5.351.777 EUR** pritokov (do 31.7.2011). S sklepoma skupščine delničarjev Loterije Slovenije je kot 10% delničar dobila **460.536,00 EUR** dividend iz nerazporejenega dobička iz poslovanja preteklih let. Drug večji del prihodkov beležimo večinoma z naslova kratkoročnih finančnih naložb (obresti vezanih depozitov in zakladnih menic) in iz odprodaje portfelja nekaj pa tudi iz dolgoročnih naložb (dividende).

Prihodki od dividend in obresti vezanih depozitov so znatno višji od načrtovanih, saj smo ob polletju že presegli letni načrt.

4 Pogodbene obveznosti javnih razpisov v letu 2011 na dan 31.7.2011

Preglednica 3: Realizacija pogodbenih obveznosti javnega razpisa za leto 2011 na dan 31.7.2011 v EUR.

PODROČJE	JAVNI RAZPIS 2011	REALIZACIJA	%	RAZLIKA	%
D1	3.119.998,00	2.302.107,50	73,79	817.890,50	26,21
D2	3.406.001,00	2.508.250,75	73,64	897.750,25	26,36
D3	836.420,00	120.285,21	14,38	716.134,79	85,62
D4	257.600,00	17.324,68	6,73	240.275,32	93,27
D5	254.000,00	83.322,00	32,80	170.678,00	67,20
R&R	1.130.000,00	178.891,83	15,83	951.108,17	84,17
Z	200.000,00	9.003,70	4,50	190.996,30	95,50
O 2011 -2013	4.167.900,00	706.203,52	16,94	3.461.696,48	83,06
SKUPAJ	13.371.919,00	5.925.389,19	44,31	7.446.529,81	55,69

Fundacija je v prvih sedmih mesecih letošnjega leta izvajalcem javnega razpisa za leto 2011 izplačala **5,9 mio EUR** ali **44,31%** pogodbenih sredstev.

Poleg tega je fundacija v prvih sedmih mesecih letošnjega leta izvajalcem izplačala sredstva tudi po obveznostih, sklenjenih v prejšnjih letih, torej javnih razpisov za leta 2008, 2009 in 2010.

Pogodbene obveznosti do izvajalcev po predhodnih javnih razpisih, ki zapadejo v letu 2012, znašajo na dan 31.7.2011 skupaj **1.436.472 EUR**, in sicer od tega predstavljajo pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2010-2012, ki zapadejo v letu 2012, skupaj **809.229 EUR** in pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2011-2013, ki zapadejo v letu 2012, skupaj **627.243 EUR**.

Poleg tega je fundacija že obremenjena z obveznostmi do izvajalcev po predhodnem javnem razpisu iz leta 2011, ki zapadejo v letu 2013, in sicer v višini **557.143 EUR**.

Glede na izkušnje iz preteklih let je realizacija na področjih D3, D4, RR in Z pričakovana in primerljiva s preteklimi leti, na področju vrhunškega športa in gradnje športnih objektov pa je realizacija znatno višja kot v enakem obdobju v preteklih letih, kar je odraz finančne krize pri športnih organizacijah. Le-te so namreč odobrena sredstva na področjih D1, D2 in O črpala znatno hitreje kot v preteklih letih. 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 prvi polovici leta 2011

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

		2007	2008	2009	2010	2011	indeks 11-10
STROŠKI DELOVANJA		109.036	107.316	108.098	99.744	120.513	1,21
I.	Stroški materiala	7.557	7.187	2.728	3.719	3.089	0,83
II.	Stroški storitev	74.384	71.283	46.522	40.834	52.540	1,29
III.	Stroški dela	27.095	28.846	58.848	55.191	64.884	1,18

V prvi polovici leta je fundacija za svoje delovanje porabila **120.513 EUR** (preglednica 4). **Polletni presežek prihodkov nad poslovnimi odhodki znaša 360.752 EUR (prihodki 491.331 – odhodki 130.579).**

V okviru stroškov delovanja fundacije predstavljajo stroški storitev (40,2%): sejnine, potni stroški, odvetniške, računovodske, poštno, telefonske, komunalne storitve, storitve nadzora nad namensko porabo sredstev, strokovnega dela in svetovanja, sprotne vzdrževanja, najemnine, plačilnega prometa, zavarovalne premije, študentski servis ipd. Stroški dela zajemajo (49,7%) stroške redno zaposlenih delavcev.

Amortizacija predstavlja podoben obseg kot pretekla leta.

6 Povzetek likvidnostnega stanja fundacije na dan 30.6.2011

Preglednica 5: Pregled likvidnostnega stanja fundacije na dan 30.6.2011 v EUR

HITRO LIKVIDNA SREDSTVA	2.011.141,58
sredstva na poslovnem računu	11.141,58
zakladne menice in kratkoročni bančni depoziti	2.000.000,00
POSLOVNE REZERVE	3.000.208,00
Nominalna vrednost DELNIC Loterije Slovenije	3.000.208,00

Pregled likvidnosti fundacije (preglednica 5) kaže, da ima fundacija glede na stanje dne 30.6.2011, za izplačilo pogodbenih obveznosti javnega razpisa letošnjega leta in stroške delovanja na voljo 2.011.141,58 EUR v različnih oblikah, vendar so vsa sredstva likvidna.

Fundacija ima trenutno oblikovane tudi poslovne rezerve v višini 3.000.208,00 EUR.

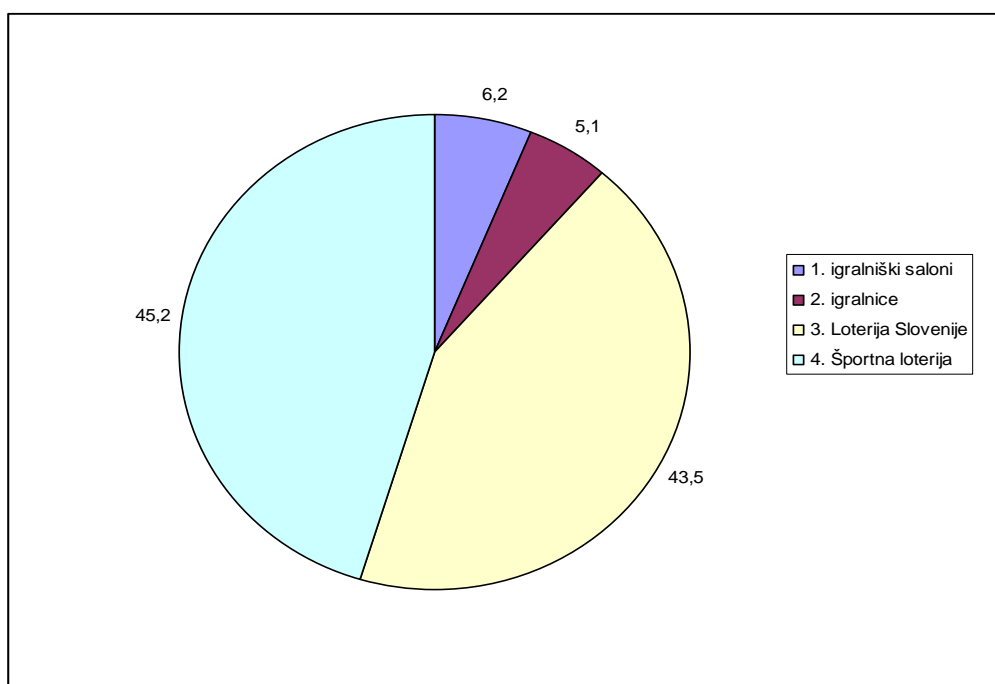
7 Predvideni denarni tokovi fundacije v obdobju od 1.8.2011 do 31.12.2011

7.1 PRITOKI

Predvidevamo, da bomo v obdobju od 1.8.2011 do 31.12.2011 zabeležili dodatne pritoke v višini 3.748.223 EUR.

	igralniški saloni	igralnice	Loterija Slovenije	Športna loterija	SKUPAJ
skupaj	564.200	464.100	3.958.500	4.113.200	9.100.000

Prikaz 6: . Struktura virov predvidenih koncesijskih dajatev fundacije v letu 2011



1. igralniški saloni	2. igralnice	3. Loterija Slovenije	4. Športna loterija	SKUPAJ
6,2	5,1	43,5	45,2	100,00

Poslovanje fundacije bo glede na obseg koncesijskih dajatev tudi v letu 2011 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 podobno gibanje koncesijskih dajatev kot v prvi polovici leta. Z naslova koncesijskih dajatev v obdobju od januarja do konca leta tako pričakujemo 9.100.000 EUR. Do 31.7.2011 (prvih sedem mesecev leta) je fundacija prejela 5.351.777 EUR koncesijskih dajatev, v obdobju od avgusta do decembra pa pričakujemo še 3.748.223 EUR koncesijskih dajatev.

Glede na vezane bančne depozite, zapadle kupone obveznic in dividende lahko pričakujemo iz naslova finančnih naložb od januarja do decembra okoli 500.000 EUR. 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 pritoke in prihodke v letu 2012 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 30.6.2011, izplačati v letu 2011 še **8.915.777,71 EUR**.

Za leto 2012 in 2013 znašajo pred obremenitve **1.993.615 EUR** (pred obremenitve za leta 2012: 1.436.472 EUR in pred obremenitve za leto 2013: 557.143 EUR).

Skupaj torej vse obveznosti na dan 30.6.2011 znašajo **10.909.392,71 EUR**.

8 Predvideno denarno stanje fundacije na dan 31.12.2011

Načrtovan denarni tok FŠO do 31.12.2011

Načrtovani odlivi FŠO do 31.12.2011		odlivi upoštevajoč nerealizirane pogodbe		
iz odobrenih pogodb	8.915.777,71 €			
stroški 07-12/2011	131.000,00 €			
NAČRTOVANI ODLIVI	9.046.777,71 €			
		20%	15%	10%
20% nerealiziranih pogodb	1.783.155,54 €	7.263.622,17 €		
15% nerealiziranih pogodb	1.337.366,66 €		7.709.411,05 €	
10% nerealiziranih pogodb	891.577,77 €			8.155.199,94 €
načrtovani prilivi in denarna sredstva do 31.12.2011				
denarna sredstva na računu na dan 30.06.2011	11.142,00 €			
kratkoročno vezana sredstva na dan 30.06.2011	2.000.000,00 €			
načrtovani prilivi iz koncesije:				
julij	822.545,37€			
avgust	690.922,53€			
september	769.289,08 €			
oktober	768.011,05 €			
november	760.000,00 €			
december	760.000,00 €			
skupaj koncesije 07-12/2011	4.570.768,03 €			
prilivi iz finančnih transakcij	20.000,00 €			
SKUPAJ NAČRTOVANI PRILIVI	6.601.910,03 €			
	brez odpisov	20% nereal.pog,	15% nereal.pog,	10% nereal.pog,
manjko denarnih sredstev	-2.444.867,68 €	-661.712,14 €	-1.107.501,02 €	-1.553.289,91 €
(pritoki-odtoki)				
naložba v Loterijo na dan 01.01.2011	<u>3.000.208,00 €</u>			
skupaj	3.000.208,00 €			
obveznosti za pogodbe 2012	1.436.472,00 €			
obveznosti za pogodbe 2013	<u>557.143,00 €</u>			
skupaj	1.993.615,00 €			
razlika med naložbami in odobr.pos.	1.006.593,00 €			
	brez odpisov	20%	15%	10%
skupaj denarnih sredstev	-1.438.274,68 €	344.880,86€	-100.908,02€	-546.696,91€

Preglednica 7: Predvideni prilivi in odlivi denarnih sredstev fundacije v obdobju od 1.7.2011 do 31.12.2011 v EUR

PREDVIDENI PRILIVI	6.601.910,03
1. Koncesijske dajatve julij – december	4.570.768,03
2. Stanje hitro likvidnih sredstev 30.6.2011	11.142,00
3. Kratkoročno vezana sredstva 30.6.2011	2.000.000,00
4. Prilivi iz finančnih transakcij	20.000,00
PREDVIDENI ODLIVI	9.046.777,71
1. Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo od 1.7.2011 - 31.12.2011	8.915.777,71
2. Stroški poslovanja fundacije od 1.7.2011 - 31.12.2011	131.000,00
Predvidena nerealizirana zapadla sredstva iz vseh dosedanjih razpisov:	1.783.155,54
<i>Opomba:</i> Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo v letih 2012 in 2013 (pred obremenitve)	1.993.615,00

Predvidevano negativno stanje fundacije ob koncu leta 2011 bo **-2.444.867,68 EUR** v primeru 20% nerealiziranih obveznosti, kar je izkušnja na področju gradnje športnih objektov pa skupaj **-661.712,14 EUR** (-2.444.867,68 + 1.783.155,54).

Dejansko začnemo novo obdobje z obveznostmi v višini 1.993.615,00 EUR (seštevek treh pred obremenitev), ki so rezultat razpisov v letih 2010 in 2011 za leti 2012 oziroma 2013. Likvidnost bomo zagotavljali z ustrezno časovnico izplačil skladno s prihodki iz koncesij.

Finančni načrt za leto 2012 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 izhajajo iz dejanskih podatkov.
3. Koncesijske dajatve iz leta 2011, ki bi presegale finančni načrt za leto 2011, se vključijo v finančni načrt za leto 2012. Enako je s pričakovano razliko med predvidenimi prilivi in odlivi.
4. Sredstva v višini 1.328.488,47 EUR, ki so bila neizkoriščena in so zapadla skladno s sklepom Sveta Fundacije, sprejetim na 30. seji, in sicer iz javnih razpisov za leti 2009 in 2010, so vključena v saldo iz leta 2011.
5. V letu 2012 načrtujemo prihodek od dividend Loterije Slovenije z naslova poslovanja iz preteklih let. Skladno z dividendno politiko družbe načrtujemo prihodek v višini 400.000,00 EUR.
6. Z naslova obresti od zakladnih menic in vezanih bančnih depozitov v letu 2012 pričakujemo 120.000,00 EUR.
7. Analiza koncesijskih dajatev v letu 2011 kaže na nekoliko nižje koncesijske dajatve kot leto prej. Tudi za leto 2012 predvidevamo nekoliko nižji znesek koncesijskih

dajatev glede na letošnjo realizacijo in pričakujemo, da bodo koncesijske dajatve v letu 2012 znašale 9.000.000,00 EUR, podobno kot prejete koncesije v letu 2011. Trend je pričakovan v povprečju za vse koncesionarje. V letu 2012 fundacija tako načrtuje 9.000.000,00 EUR prihodkov iz koncesijskih dajatev.

8. Na podlagi sklenjenih pogodb z izvajalci javnega razpisa na področju gradnje športnih objektov iz razpisov, objavljenih v preteklih letih (javnega razpisa za obdobje 2010 - 2012 in javnega razpisa za obdobje 2011 - 2013 ima fundacija pogodbene obveznosti tudi v letih 2012 in 2013. Obveznosti prevzete iz javnih razpisov, ki zapadejo v letu 2012, znašajo 1.436.472,00 EUR, obveznosti prevzete iz javnega razpisa, ki zapadejo v letu 2013, pa znašajo 557.143,00 EUR, tako da skupne pred obremenitve znašajo 1.993.615,00 EUR (ki pa zagotovo ne bodo v celoti realizirane).
9. Stroške delovanja fundacije smo opredelili na podlagi njihovega izračuna za prvo polovico leta 2011. Za opravljanje svojega dela fundacija načrtuje 14 sej sveta fundacije in 30 sestankov strokovnih komisij. Stroški delovanja se bodo pokrivali iz ne koncesijskih prihodkov oziroma iz prihodkov iz obresti depozitov in dividend.

9 Finančni načrt za leto 2012

Preglednica 8: Načrt pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje 2012 v EUR

A. PRITOKI in PRIHODKI		9.925.044,00
1.	Koncesijske dajatve v letu 2012	9.000.000,00
2.	Obresti od zakladnih menic in bančnih depozitov	120.000,00
3.	Dividende in kuponi obveznic	400.000,00
4.	Otvoritveni sklad na dan 31.12.2011	-2.444.867,68
5.	Izravnava iz poslovnih rezerv (nerealizirane obveznosti)	2.849.911,68
B. ODTOKI in ODHODKI		9.925.044,00
1.	Predvidene pogodbene obveznosti javnega razpisa leta 2012 za leto 2012	8.228.572,00
2.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2011 za leto 2012	627.243,00
3.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2010 za leto 2012	809.229,00
4.	Stroški poslovanja fundacije	260.000,00

Preglednica 8 prikazuje postavke načrtovanih pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje leta 2012. Iz preglednice 8 izhaja, da predvidena prenesena sredstva iz leta 2011 znašajo -2.444.867,68 EUR, kar pomeni da bi skupaj z 9.000.000,00 EUR predvidenih pritokov in 520.000,00 EUR predvidenih prihodkov, pritoki in prihodki fundacije v letu 2012 skupaj znašali 7.075.132,32 EUR. Skupaj s predvidenimi poslovnimi rezervami, ki predstavljajo 2.849.911,68 EUR, pa se pokrijejo s predvidenimi odhodki v višini **9.925.044,00 EUR**. V preglednici 8 so zajeti tudi javni razpisi in pred obremenitve v letu 2012 ter predvideni stroški poslovanja fundacije.

Od razpisanih 9.000.000 EUR bi bilo 2.700.000 EUR namenjenih za objekte v triletnem obdobju 2012 - 2014. Za leti 2013 in 2014 bi bilo za objekte razpisanih skupaj 771.428 EUR, v letu 2012 pa bi bilo za objekte razpisanih 1.928.572 EUR. Javni razpis 2012 bo v letu 2012 fundacijo bremenil s predvidenimi obveznostmi v višini 8.228.572 EUR (znesek brez pred obremenitev za leti 2013 in 2014).

Poslovno rezervo predstavljajo predvidene nerealizirane obveznosti za leto 2011 in predvidene nerealizirane obveznosti iz vseh pogodb za leto 2012.

Iz nerealiziranih pogodb iz razpisa za leto 2012 predvidevamo 1.066.756,14 EUR rezerve. Pri preostalih razpisih (razpisi iz let 2009, 2010 in 2011) predvidevamo 1.783.155,54 EUR nerealiziranih pogodb, kar je v skladu z dosedanji izkušnjami. Skupaj torej rezerve predstavljajo 2.849.911,68 EUR.

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 2012 in ob predobremenitvah za naslednji dve leti razpiše z javnim razpisom za obdobje 2012 - 2014 sredstva v višini **9.000.000 EUR** za sofinanciranje slovenskega športa.

10 Sklep

Analiza pritokov fundacije v obdobju od lanskoletnega finančnega načrtovanja (oktober 2010) do letošnjega (september 2011) kaže, da so bile prejete koncesijske dajatve v vmesnem obdobju približno enake, prav tako pa so bili približno enaki tudi prihodki iz poslovanja.

Različna gibanja dajatev koncesionarjev in vdor nezakonitih prirediteljev iger na srečo prek interneta kažejo na težave pri načrtovanju koncesijskih dajatev in posledično pri načrtovanju poslovanja fundacije.

Na podlagi vseh predpostavk (tudi z ne 100% realizacijo pogodb na objektih) načrtujemo, da bo fundacija v prihodnjem letu lahko za namen sofinanciranja športnih organizacij razpisala 9.000.000 EUR. Ta razpisana sredstva bodo v času recesije, zlasti pri povečanem odstotku financiranja športnih programov, v marsikateri športni organizaciji pomenila pomemben vir prihodkov za ohranitev ravni uveljavljenih programov, ki ohranjajo konkurenčnost slovenskega športa.

Ljubljana, 11.10.2011

Fundacija za financiranje športnih
organizacij v Republiki Sloveniji