

Finančni načrt

2013

Ljubljana, september 2012



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 2012</i>	<i>6</i>
3	PRIHODKI V PRVIH SEDMIH MESECIH LETA 2012	8
4	POGODBENE OBVEZNOSTI JAVNIH RAZPISOV V LETU 2012 NA DAN 31.7.2012	9
5	ODHODKI V PRVI POLOVICI LETA 2012	10
6	POVZETEK LIKVIDNOSTNEGA STANJA FUNDACIJE NA DAN 31.7.2012	10
7	PREDVIDENI DENARNI TOKOVI FUNDACIJE V OBDOBJU OD 1.8.2012 DO 31.12.2012	11
7.1	<i>PRITOKI</i>	<i>11</i>
7.2	<i>ODTOKI</i>	<i>12</i>
8	PREDVIDENO DENARNO STANJE FUNDACIJE NA DAN 31.12.2012	13
9	FINANČNI NAČRT ZA LETO 2013	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).

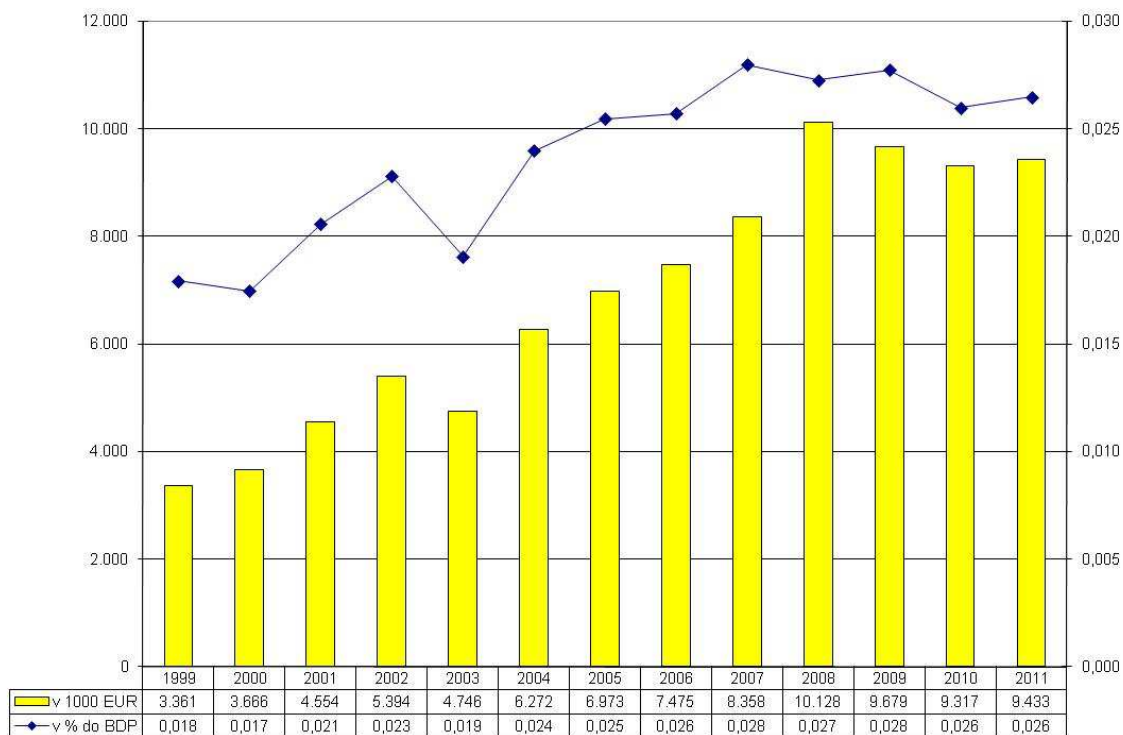
Določba 9. člena Odloka o ustanovitvi fundacije za financiranje športnih organizacij v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: odlok) opredeljuje, da lahko fundacija pridobiva sredstva tudi iz drugih virov, in sicer z upravljanjem z ustanovitvenim premoženjem, z darili, z drugimi naklonitvami, s prihodki 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 2012 na osnovi polletnih prilivov predvidevamo prejem 10.500.000 EUR koncesijskih dajatev, prav tako pa tudi za leto 2013 fundacija načrtuje 10.500.000 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 so koncesijske dajatve v letih 2009 in 2010 upadale, tako da je fundacija v letu 2009 prejela 9.678.645 EUR koncesijskih dajatev, v letu 2010 pa 9.316.643 EUR. V letu 2011 so prilivi iz koncesijskih dajatev ponovno pričeli naraščati. (preglednica 1).

Glede na obstoječe razmere, za leto 2013 načrtujemo enako višino koncesijskih dajatev kot v letu 2012.

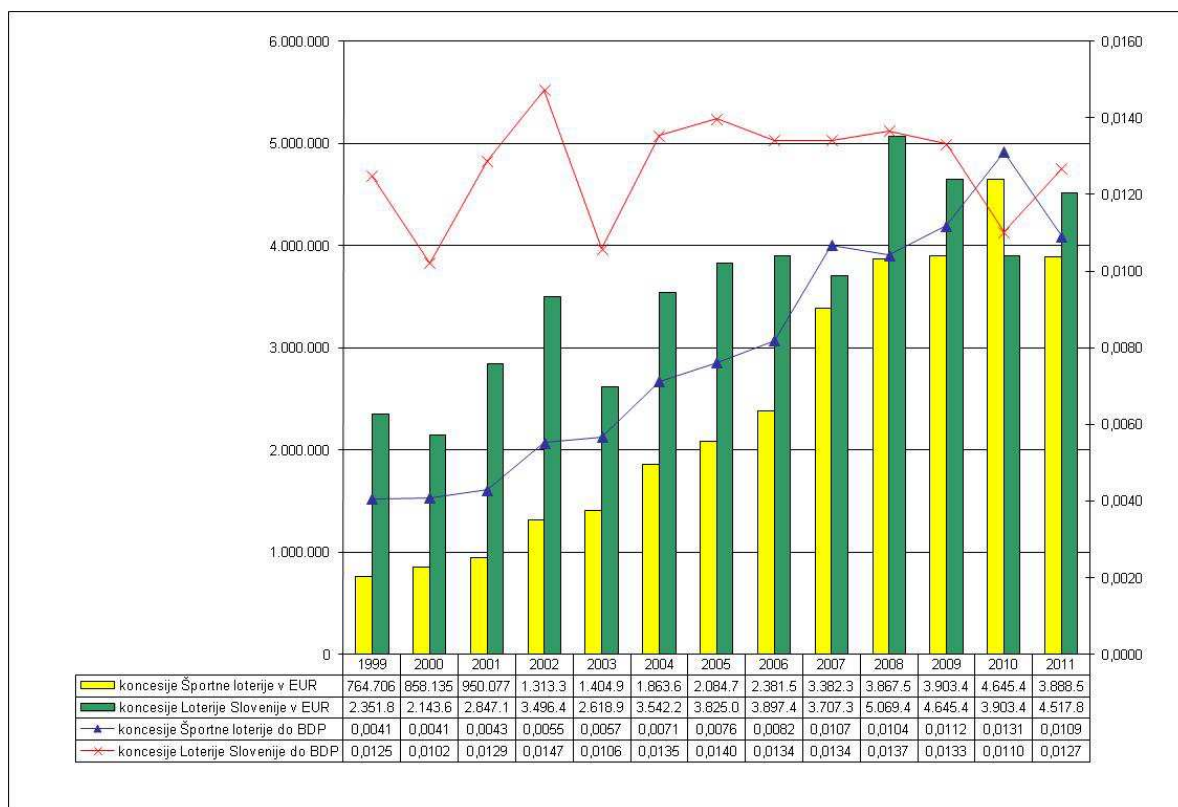
Preglednica 1: Indeksi rasti koncesijskih dajatev Fundaciji za šport po letih (op. 2012 in 2013 so predvidevanja)

	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	101,3
2012	111,3
2013	100,0

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 so koncesijske dajatve Športne loterije že presegle koncesijske dajatve Loterije Slovenije, v letu 2012 pa je delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije zopet znatno višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije.

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	2009		2010		2011		indeks 10/09	indeks 11/10
	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	4.645.466	48,00	4.016.356	43,11	3.888.527	41,22	86,46	96,82
Športna loterija	3.903.473	40,33	4.229.554	45,40	4.517.865	47,89	108,35	106,82
igralnice	530.962	5,48	505.618	5,42	535.939	5,68	95,23	106,00
igralniški saloni	598.745	6,19	565.115	6,07	491.108	5,21	94,38	86,90
SKUPAJ	9.678.645	100,00	9.316.643	100,00	9.433.438	100,00	96,26	101,25

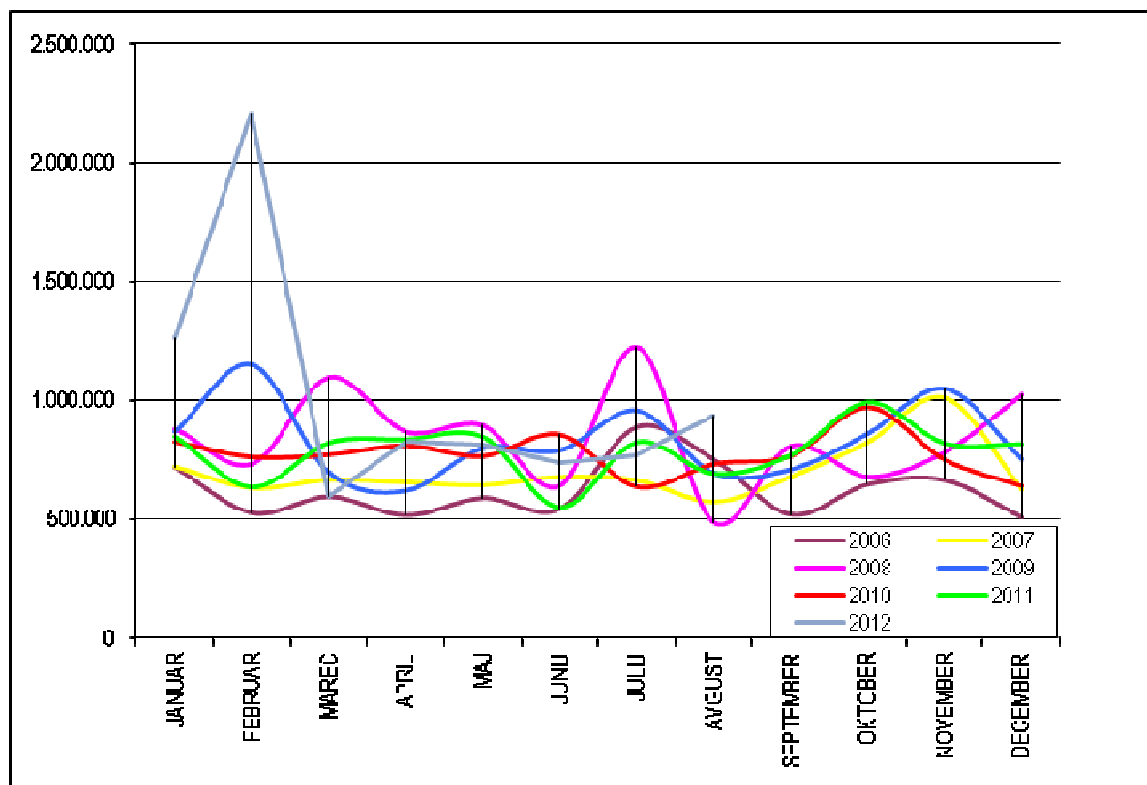
Pregled koncesijskih dajatev po koncesionarjih kaže, da je fundacija do vključno leta 2009 največ sredstev prejela od Loterije Slovenije, v letu 2010 in 2011 pa koncesijske dajatve Športne loterije presegajo višino koncesijskih dajatev Loterije Slovenije. V letu 2012 je prišlo do spremembe razmerja koncesijskih dajatev loterij, saj je v letu 2012 delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije zopet znatno višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije.

Fundacija se zaveda pomena poslovanja obeh loterij na delovanje fundacije, zato si želi povečati vpliv na njuno poslovanje.

2.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2012

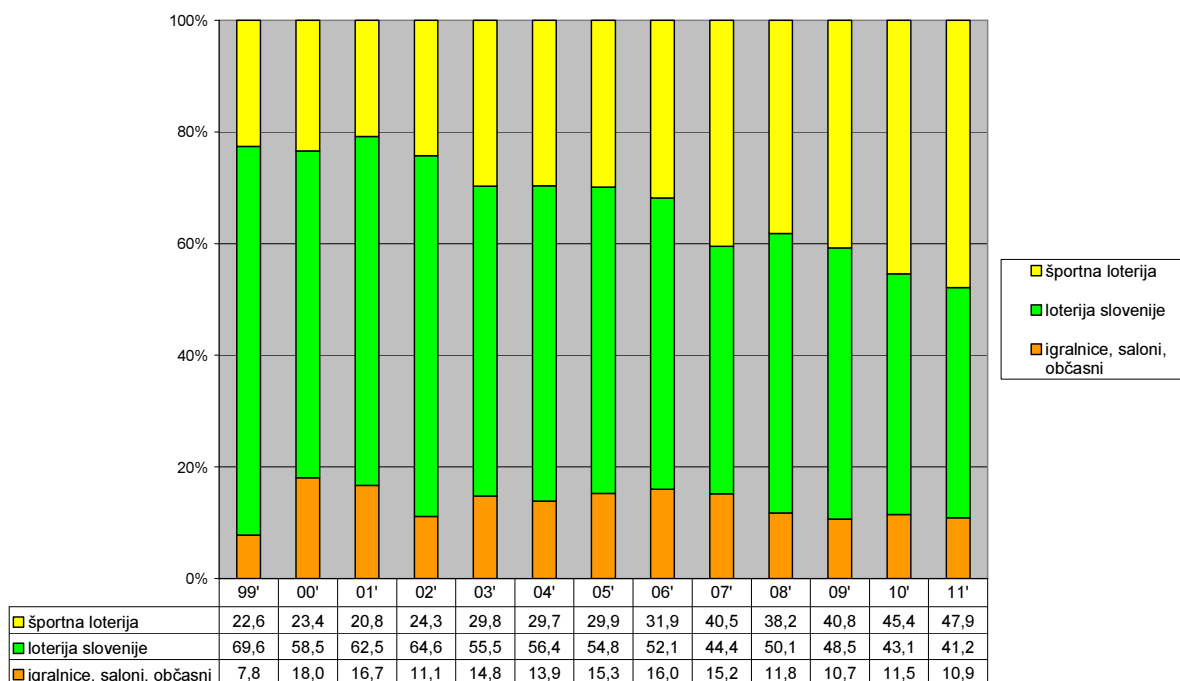
Pregled koncesijskih dajatev fundacije v letu 2012 kaže, da je fundacija v prvih sedmih mesecih letošnjega leta dobila **7.200.117 EUR**, v letu 2011 pa je fundacija v prvih sedmih mesecih prejela **5.351.777 EUR** koncesijskih dajatev. Koncesijske dajatve prvih sedmih mesecev letošnjega leta nominalno znašajo za 1.848.340 EUR več kot leto poprej oz. 34,5% več kot leto prej.

Prikaz 3: Primerjava koncesijskih dajatev v EUR v letu 2012 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 2012 za 34,5% 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 2011) 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. Trend se je v letu 2012 spremenil, saj se je delež dajatev Loterije Slovenije v prvih sedmih mesecih leta 2012 močno povečal, hkrati pa je padel delež dajatev Športne loterije.

3 Prihodki v prvih sedmih mesecih leta 2012

V prvih sedmih mesecih letošnjega leta je fundacija iz koncesij prejela **7.200.117 EUR** pritokov (do 31.7.2012). S sklepoma skupščine delničarjev Loterije Slovenije je kot 10% delničar dobila **475.392,00 EUR** dividend iz nerazporejenega dobička iz poslovanja preteklih let. Preostale prihodke beležimo z naslova kratkoročnih finančnih naložb (obresti vezanih depozitov in zakladnih menic), 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 2012 na dan 31.7.2012

Preglednica 3: Realizacija pogodbenih obveznosti javnega razpisa za leto 2012 na dan 31.7.2012 v EUR

PODROČJE	JAVNI RAZPIS 2012	REALIZACIJA	%	RAZLIKA	%
D1	2.159.997,00	2.123.737,25	98,32%	36.259,75	1,68%
D2	2.217.073,00	2.150.140,14	96,98%	66.932,86	3,02%
D3	754.979,00	74.130,57	9,82%	680.848,43	90,18%
D4	162.000,00	33.018,62	20,38%	128.981,38	79,62%
D5	162.800,00	54.795,00	33,66%	108.005,00	66,34%
R&R	773.800,00	122.867,57	15,88%	650.932,43	84,12%
Z	147.000,00	3.500,00	2,38%	143.500,00	97,62%
O 2012-2014	2.537.998,00	177.337,66	6,99%	2.360.660,34	93,01%
SKUPAJ	8.915.647,00	4.739.526,81	53,16%	4.176.120,19	46,84%

Fundacija je v prvih sedmih mesecih letošnjega leta izvajalcem javnega razpisa za leto 2012 izplačala **4,7 mio EUR** ali **53,16%** 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, 2010 in 2011.

Pogodbene obveznosti do izvajalcev po predhodnih javnih razpisih, ki zapadejo v letu 2013, znašajo na dan 31.7.2012 skupaj **890.857 EUR**, in sicer od tega predstavljajo pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2011-2013, ki zapadejo v letu 2013, skupaj **557.143 EUR** in pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2012-2014, ki zapadejo v letu 2013, skupaj **333.714 EUR**.

Poleg tega je fundacija že obremenjena z obveznostmi do izvajalcev po predhodnem javnem razpisu iz leta 2012, ki zapadejo v letu 2014, in sicer v višini **325.714 EUR**.

Glede na izkušnje iz preteklih let je realizacija na področjih D3, D4, D5, RR, Z in O pričakovana in primerljiva s preteklimi leti, na področju vrhunškega športa pa je realizacija znatno višja kot v enakem obdobju v preteklih letih, saj je bilo do 31.7.2012 zvezam izplačanih že 97% oz. 98% sredstev, s čimer je bilo omogočeno nemoteno delovanje zvez v olimpijskem letu, kljub splošni finančni krizi. Le-te so namreč odobrena sredstva na področjih D1 in D2 prejele 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 2012

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

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	indeks 12-11
STROŠKI DELOVANJA	109.036	107.316	108.098	99.744	120.513	108.011	89,6
I. Stroški materiala	7.557	7.187	2.728	3.719	3.089	3.469	112,3
II. Stroški storitev	74.384	71.283	46.522	40.834	52.540	42.845	81,5
III. Stroški dela	27.095	28.846	58.848	55.191	64.884	55.817	86,0

V prvi polovici leta je fundacija za svoje delovanje porabila **108.011 EUR** (preglednica 4). **Polletni presežek prihodkov nad poslovnimi odhodki znaša 368.818 EUR (prihodki 476.829 – odhodki 108.011).**

V okviru stroškov delovanja fundacije predstavljajo stroški storitev (39,7%): sejnine, potni stroški, odvetniške, računovodske, poštno, telefonske, komunalne storitve, storitve nadzora nad namensko porabo sredstev, strokovnega dela in svetovanja, sprotnega vzdrževanja, najemnine, plačilnega prometa, zavarovalne premije, študentski servis ipd. Stroški dela zajemajo (51,7%) stroške redno zaposlenih delavcev.

Amortizacija predstavlja podoben obseg kot pretekla leta.

6 Povzetek likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.7.2012

Preglednica 5: Pregled likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.7.2012 v EUR

HITRO LIKVIDNA SREDSTVA	3.121.595
sredstva na poslovnem računu	121.595
zakladne menice in kratkoročni bančni depoziti	3.000.000
POSLOVNE REZERVE	2.933.317
Nominalna vrednost DELNIC Loterije Slovenije	2.933.317

Pregled likvidnosti fundacije (preglednica 5) kaže, da ima fundacija glede na stanje dne 31.7.2012, za izplačilo pogodbenih obveznosti javnega razpisa letošnjega leta in stroške delovanja na voljo 3.121.595 EUR v različnih oblikah, vendar so vsa sredstva likvidna.

Fundacija ima trenutno oblikovane tudi poslovne rezerve v višini 2.933.317 EUR.

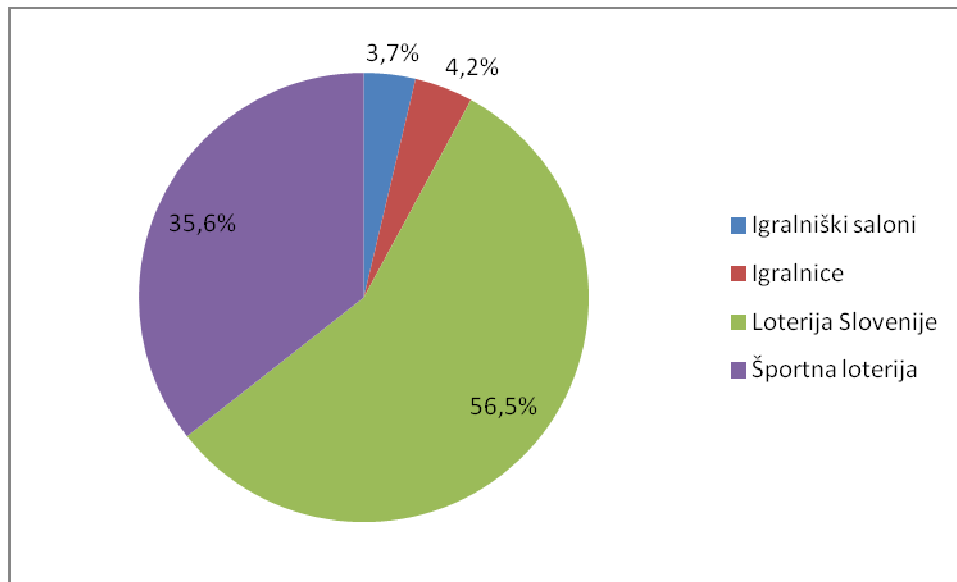
7 Predvideni denarni tokovi fundacije v obdobju od 1.8.2012 do 31.12.2012

7.1 PRITOKI

Predvidevamo, da bomo v obdobju od 1.8.2012 do 31.12.2012 zabeležili dodatne pritoke v višini 3.299.883 EUR.

	igralniški saloni (EUR)	Igralnice (EUR)	Loterija Slovenije (EUR)	Športna loterija (EUR)	SKUPAJ (EUR)
skupaj	388.500	441.000	5.932.500	3.738.000	10.500.000

Prikaz 6: . Struktura virov predvidenih koncesijskih dajatev fundacije v letu 2012



1. igralniški saloni (%)	2. igralnice (%)	3. Loterija Slovenije (%)	4. Športna loterija (%)	SKUPAJ (%)
3,7	4,2	56,5	35,6	100,00

Poslovanje fundacije bo glede na obseg koncesijskih dajatev tudi v letu 2012 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 10.500.000 EUR. Do 31.7.2012 (prvih sedem mesecev leta) je fundacija prejela 7.200.117 EUR koncesijskih dajatev, v obdobju od avgusta do decembra pa pričakujemo še 3.299.883 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 2013 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 31.7.2012, izplačati v letu 2012 še **6.378.446 EUR**.

Za leto 2013 in 2014 znašajo pred obremenitve **1.216.571 EUR** (pred obremenitve za leto 2013: 890.857 EUR in pred obremenitve za leto 2014: 325.714 EUR).

Skupaj torej vse obveznosti na dan 31.7.2012 znašajo **7.595.017 EUR**.

8 Predvideno denarno stanje fundacije na dan 31.12.2012

Načrtovan denarni tok FŠO do 31.12.2012

Načrtovani odlivi FŠO do 31.12.2012		odlivi upoštevajoč nerealizirane pogodbe		
iz odobrenih pogodb	6.378.446,61 €			
stroški 08-12/2012	131.000,00 €			
NAČRTOVANI ODLIVI	6.509.446,61 €			
		20%	15%	10%
20% nerealiziranih pogodb	1.275.689,32 €	5.102.757,29 €		
15% nerealiziranih pogodb	956.766,99 €		5.421.479,62 €	
8% nerealiziranih pogodb	510.275,73 €			5.999.170,88 €
načrtovani prilivi in denarna sredstva do 31.12.2012				
denarna sredstva na računu na dan 31.7.2012	121.595 €			
kratkoročno vezana sredstva na dan 31.7.2012	3.000.000 €			
načrtovani prilivi iz koncesije:				
avgust	934.018 €			
september	532.320 €			
oktober	650.612 €			
november	650.613 €			
december	532.320 €			
skupaj koncesije 08-12/2012	3.299.883 €			
SKUPAJ NAČRTOVANI PRILIVI	6.421.478 €			
	brez odpisov	20% nereal.pog,	15% nereal.pog,	8% nereal.pog,
stanje denarnih sredstev	-87.968,61 €	1.187.720,71 €	868.798,38 €	422.307,12 €
(pritoki-odtoki)				
naložba v Loterijo na dan 31.7.2012	<u>2.933.317 €</u>			
skupaj	2.933.317 €			
obveznosti za pogodbe 2013	890.857 €			
obveznosti za pogodbe 2014	<u>325.714 €</u>			
skupaj	1.216.571 €			
razlika med naložbami in predobr.	1.716.746 €			
	brez odpisov	20%	15%	8%
skupaj denarnih sredstev	1.628.777,39 €	2.904.466,71 €	2.585.544,38 €	2.139.053,12 €

Preglednica 7: Predvideni prilivi in odlivi denarnih sredstev fundacije v obdobju od 1.8.2012 do 31.12.2012 v EUR

PREDVIDENI PRILIVI	6.421.478
1. Koncesijske dajatve avgust – december	3.299.883
2. Stanje hitro likvidnih sredstev 31.7.2012	121.595
3. Kratkoročno vezana sredstva 31.7.2012	3.000.000
PREDVIDENI ODLIVI	6.509.446
1. Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo od 1.8.2012 - 31.12.2012	6.378.446
2. Stroški poslovanja fundacije od 1.8.2012 - 31.12.2012	131.000
Opomba: Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo v letih 2013 in 2014 (pred obremenitve)	1.216.571

Predvidevano negativno stanje fundacije ob koncu leta 2012 bo **-87.968,61 EUR**, v primeru 20% nerealiziranih obveznosti, bo stanje fundacije ob koncu leta 2012 znašalo **1.187.720,71 EUR**, v primeru 8% nerealiziranih obveznosti, pa bo stanje fundacije ob koncu leta 2012 znašalo **422.307,12 EUR**.

Dejansko začnemo novo obdobje z obveznostmi v višini 1.216.571 EUR (seštevek treh pred obremenitev), ki so rezultat razpisov v letih 2011 in 2012, za leti 2013 oziroma 2014. Likvidnost bomo zagotavljali z ustrezno časovnico izplačil skladno s prihodki iz koncesij.

Finančni načrt za leto 2013 je pripravljen na podlagi analiz koncesijskih dajatev v letošnjem letu in preteklih letih, gibanj razvoja iger na srečo, splošnih izhodišč 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 2012, ki bodo presegale finančni načrt za leto 2012, se vključijo v finančni načrt za leto 2013. Enako je s pričakovano razliko med predvidenimi prilivi in odlivi.
4. Sredstva v višini 1.011.593,75 EUR, ki so bila neizkoriščena in so zapadla skladno s sklepom Sveta Fundacije, sprejetim na 5. seji ter sredstva v višini 22.000,00 EUR, ki so bila neizkoriščena in so zapadla skladno s sklepom Sveta Fundacije, sprejetim na 8. seji, torej sredstva v skupni višini 1.033.593,75 EUR, so vključena v saldo iz leta 2012.
5. V letu 2013 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. Analiza koncesijskih dajatev v letu 2012 kaže na ponoven dvig koncesijskih dajatev glede na leto poprej. Tudi za leto 2013 predvidevamo enako višino koncesijskih dajatev kot za leto 2012, tako da pričakujemo, da bodo koncesijske dajatve v letu 2013 znašale 10.500.000 EUR. Trend povečanja koncesijskih dajatev je zaznam pri

vseh koncesionarjih. V letu 2013 fundacija tako načrtuje 10.500.000 EUR prihodkov iz koncesijskih dajatev.

7. Na podlagi sklenjenih pogodb z izvajalci javnega razpisa na področju gradnje športnih objektov iz razpisov, objavljenih v preteklih letih (javnega razpisa za obdobje 2011 - 2013 in javnega razpisa za obdobje 2012 - 2014 ima fundacija pogodbene obveznosti tudi v letih 2013 in 2014. Obveznosti prevzete iz javnih razpisov, ki zapadejo v letu 2013, znašajo 890.857 EUR, obveznosti prevzete iz javnega razpisa, ki zapadejo v letu 2014, pa znašajo 325.714 EUR, tako da skupne pred obremenitve znašajo 1.216.571 EUR (ki pa zagotovo ne bodo v celoti realizirane).
8. Stroške delovanja fundacije smo opredelili na podlagi njihovega izračuna za prvo polovico leta 2012. Za opravljanje svojega dela fundacija načrtuje 14 sej sveta fundacije in 40 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 2013

Preglednica 8: Načrt pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje 2013 v EUR

A. PRITOKI in PRIHODKI		11.837.999
1.	Koncesijske dajatve v letu 2013	10.500.000
3.	Dividende in kuponi obveznic	400.000
4.	Otvoritveni sklad na dan 31.12.2012	80.084
5.	Izravnava iz poslovnih rezerv (nerealizirane obveznosti)	857.915
B. ODTOKI in ODHODKI		11.837.999
1.	Predvidene pogodbene obveznosti javnega razpisa leta 2013 za leto 2013	10.679.142
2.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2012 za leto 2013	333.714
3.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2011 za leto 2013	557.143
4.	Stroški poslovanja fundacije	250.000

Preglednica 8 prikazuje postavke načrtovanih pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje leta 2013. Iz preglednice 8 izhaja, da predvidena prenesena sredstva iz leta 2012 znašajo 80.084 EUR, kar pomeni da bi skupaj z 10.500.000 EUR predvidenih pritokov in 400.000,00 EUR predvidenih prihodkov, pritoki in prihodki fundacije v letu 2013 skupaj znašali 10.980.084 EUR. Skupaj s predvidenimi poslovnimi rezervami, ki predstavljajo 857.915 EUR, pa se pokrijejo s predvidenimi odhodki v višini **11.837.999,00 EUR**. V preglednici 8 so zajeti tudi javni razpisi in pred obremenitve v letu 2013 ter predvideni stroški poslovanja fundacije.

Od razpisanih 11.700.000 EUR bi bilo 3.510.000 EUR namenjenih za objekte v triletnem obdobju 2013 - 2015. Za leti 2014 in 2015 bi bilo za objekte razpisanih skupaj 1.002.858 EUR, v letu 2013 pa bi bilo za objekte razpisanih 2.507.142 EUR. Javni razpis 2013 bo v letu 2013 fundacijo bremenil s predvidenimi obveznostmi v višini 10.697.142 EUR (znesek brez pred obremenitev za leti 2014 in 2015).

Poslovno rezervo predstavljajo predvidene nerealizirane obveznosti za leto 2012 in predvidene nerealizirane obveznosti iz vseh pogodb za leto 2013.

Iz nerealiziranih pogodb iz razpisa za leto 2013 predvidevamo 347.639,97 EUR rezerve. Pri preostalih razpisih (razpisi iz let 2010, 2011 in 2012) predvidevamo 510.275,73 EUR nerealiziranih pogodb, kar je v skladu z dosedanjimi izkušnjami. Skupaj torej rezerve predstavljajo 857.915,43 EUR.

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

Iz preglednice izhaja, da lahko fundacija v letu 2013 in ob predobremenitvah za naslednji dve leti razpiše z javnim razpisom za obdobje 2013 - 2015 sredstva v višini **11.700.000 EUR** za sofinanciranje slovenskega športa.

10 Sklep

Analiza pritokov fundacije v obdobju od lanskoletnega finančnega načrtovanja (oktober 2011) do avgusta 2012 kaže, da so bile prejete koncesijske dajatve v vmesnem obdobju znatno višje od planiranih, prihodki iz poslovanja pa so bili približno enaki.

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 11.700.000 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, 4.9.2012

Fundacija za financiranje športnih
organizacij v Republiki Sloveniji