

# Finančni načrt

2016

Ljubljana, september 2015



# Vsebina

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| <b>1</b>  | <b>UVOD</b>  | <b>3</b>  |
| <b>2</b>  | <b>ANALIZA KONCESIJSKIH DAJATEV</b>                                      | <b>4</b>  |
|           | <i>IGRE NA SREČO, OD KATERIH DOBIVA SREDSTVA FUNDACIJA</i>               | <i>6</i>  |
|           | <i>2.1 KONCESIJSKI VIRI</i>  | <i>7</i>  |
|           | <i>2.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2015</i>                               | <i>8</i>  |
| <b>3</b>  | <b>PRIHODKI V PRVIH OSMIH MESECIH LETA 2015</b>                          | <b>9</b>  |
| <b>4</b>  | <b>POGODBENE OBVEZNOSTI JAVNIH RAZPISOV V LETU 2015 na dan 31.8.2015</b> | <b>10</b> |
| <b>5</b>  | <b>ODHODKI V PRVIH ŠESTIH MESECIH LETA 2015</b>                          | <b>11</b> |
| <b>6</b>  | <b>POVZETEK LIKVIDNOSTNEGA STANJA FUNDACIJE na dan 31.8.2015</b>         | <b>11</b> |
| <b>7</b>  | <b>PREDVIDENI DENARNI TOKOVI FUNDACIJE od 1.9.2015 do 31.12.2015</b>     | <b>13</b> |
|           | <i>7.1 PRITOKI</i>   | <i>13</i> |
|           | <i>7.2 ODTOKI</i>  | <i>14</i> |
| <b>8</b>  | <b>PREDVIDENO DENARNO STANJE FUNDACIJE na dan 31.12.2015</b>             | <b>15</b> |
| <b>9</b>  | <b>FINANČNI NAČRT ZA LETO 2016</b>                                       | <b>18</b> |
| <b>10</b> | <b>SKLEP</b>   | <b>19</b> |

# 1 Uvod

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

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

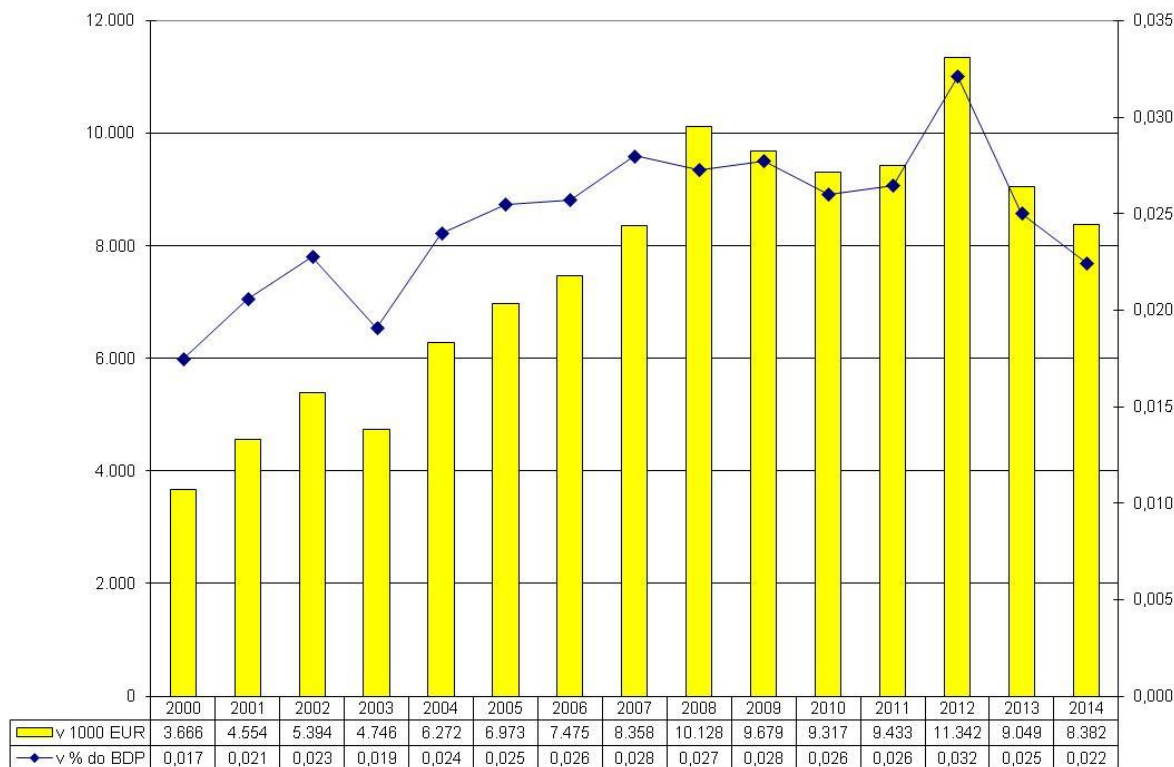
Določba 9. člena Odloka o ustanovitvi fundacije za financiranje športnih organizacij v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: odlok) opredeljuje, da lahko fundacija pridobiva sredstva tudi iz drugih virov, in sicer z upravljanjem z ustanovitvenim premoženjem, z darili, z drugimi naklonitvami, s prihodki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

Po določbah 12. člena odloka fundacija odloča o delitvi sredstev na podlagi letnega programa dela oz. finančnega načrta in pravilnika o merilih in pogojih za uporabo sredstev fundacije.

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 2015 na osnovi polletnih prilivov predvidevamo prejem 8,4 mio EUR koncesijskih dajatev, prav tako pa tudi za leto 2016 fundacija načrtuje podobno višino koncesijskih dajatev, in sicer v višini 8,4 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. Fundacija je v letu 2013 prejela koncesijske dajatve v višini 9.048.641 EUR. Zmanjšanje dajatev je predvsem 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 in zaznavamo cela rahel obrat trenda gibanja koncesijskih dajatev.

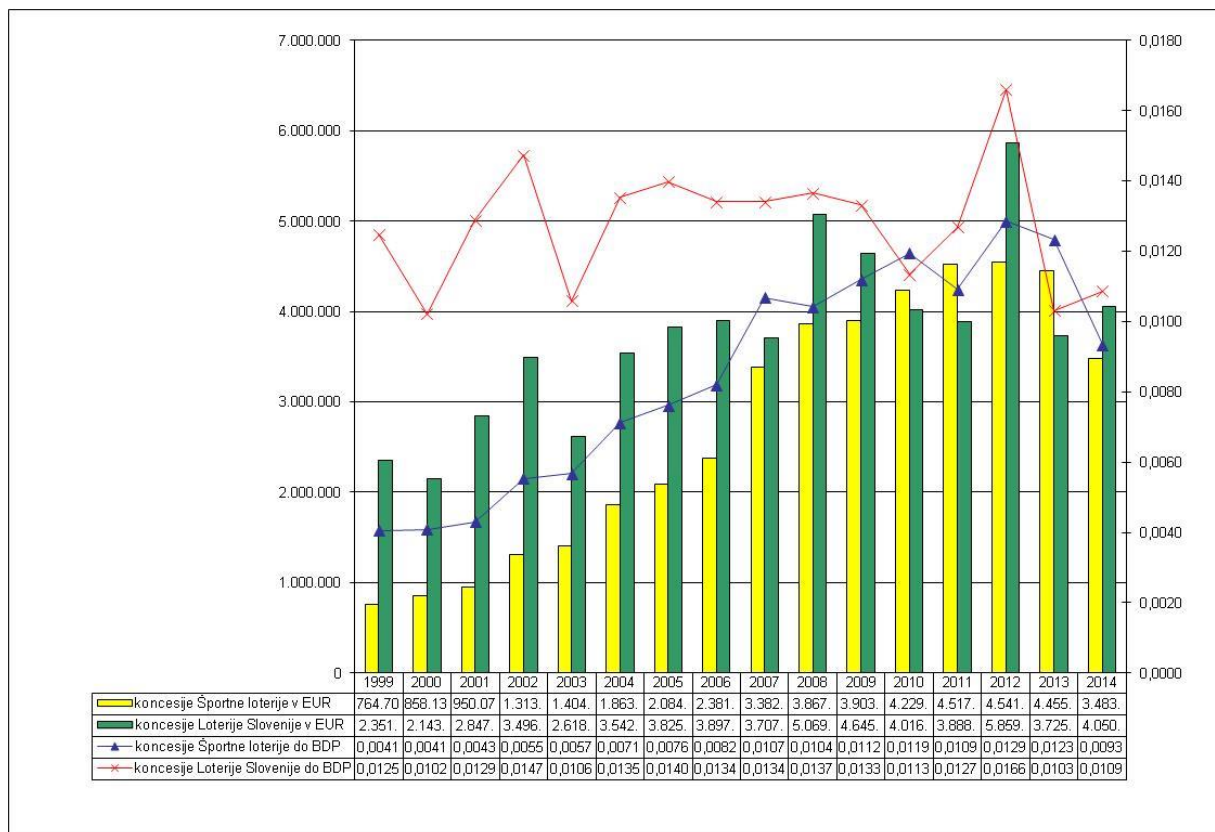
Glede na obstoječe razmere, za leto 2016 načrtujemo koncesijske dajatve v približno enaki višini, kot v letu 2015.

Preglednica 1: Nominalna višina koncesijskih dajatev in indeksi rasti koncesijskih dajatev Fundaciji za šport po letih (op. 2015 in 2016 so predvidevanja)

| leto | prejete koncesijske dajatve            | Indeks (tekoče leto / predhodno leto) |
|------|--|---------------------------------------|
| 1999 | 654.170.429 sit                        | /                                     |
| 2000 | 712.853.434 sit                        | 109,0                                 |
| 2001 | 989.914.908 sit                        | 138,9                                 |
| 2002 | 1.220.722.051 sit                      | 123,3                                 |
| 2003 | 1.109.479.695 sit                      | 90,9                                  |
| 2004 | 1.499.793.930 sit                      | 135,2                                 |
| 2005 | 1.684.232.826 sit                      | 112,3                                 |
| 2006 | 1.791.332.349 sit<br>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 | 8.582.358 eur<br>(predvidena višina)   | 102,4                                 |
| 2016 | 8.382.263 eur<br>(predvidena višina)   | 97,7                                  |

## 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 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 7,7% višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije. V letu 2015 se je trend rasti deleža koncesijskih dajatev Loterije Slovenije napram deležu koncesijskih dajatev Športne loterije nadaljeval, saj v letu 2015 koncesije Loterije Slovenije predstavljajo kar 52,5% vseh vplačanih koncesijskih dajatev, medtem ko delež koncesijskih dajatev Športne loterije zaostaja za deležem Loterije Slovenije za 14,7%.

## 2.1 KONCESIJSKI VIRI

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

| koncesionar           | 2012                              |                                      | 2013                              |                                      | 2014                              |                                      | indeks<br>14/12 | indeks<br>14/13 |
|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                       | koncesijske<br>dajatve<br>(v EUR) | % od vseh<br>koncesijskih<br>dajatev | koncesijske<br>dajatve<br>(v EUR) | % od vseh<br>koncesijskih<br>dajatev | koncesijske<br>dajatve<br>(v EUR) | % od vseh<br>koncesijskih<br>dajatev |                 |                 |
| Loterija<br>Slovenije | 5.859.286                         | 51,66                                | 3.725.436                         | 41,17                                | 4.050.880                         | 48,33                                | 69,1            | 108,7           |
| Športna loterija      | 4.541.977                         | 40,04                                | 4.455.556                         | 49,24                                | 3.483.346                         | 41,56                                | 76,7            | 78,2            |
| igralnice             | 498.419                           | 4,40                                 | 468.604                           | 5,18                                 | 514.223                           | 6,13                                 | 103,2           | 109,7           |
| igralniški saloni     | 442.333                           | 3,90                                 | 399.045                           | 4,41                                 | 333.814                           | 3,98                                 | 75,5            | 83,7            |
| SKUPAJ                | 11.342.015                        | 100,00                               | 9.048.641                         | 100,00                               | 8.382.263                         | 100,00                               | 73,9            | 92,6            |

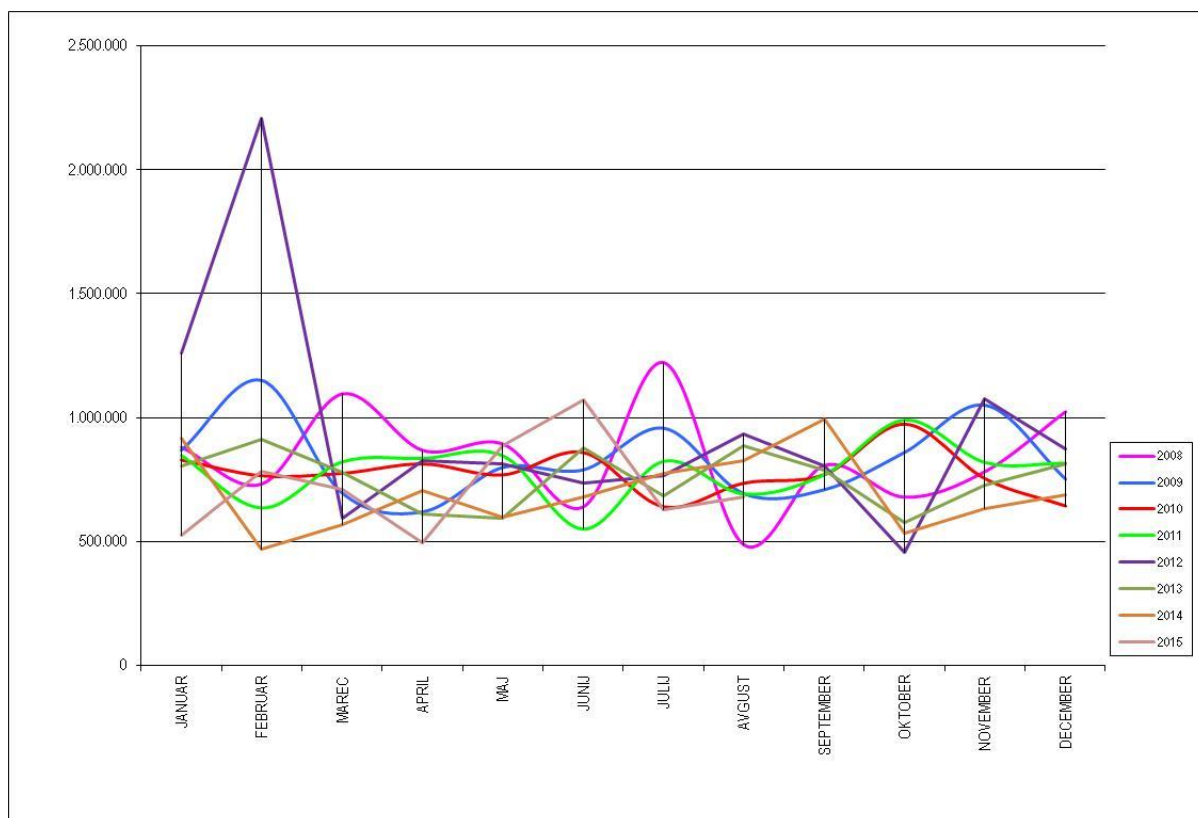
Pregled koncesijskih dajatev po koncesionarjih kaže, da je fundacija do vključno leta 2009 največ sredstev prejemale od Loterije Slovenije, v letu 2010 in 2011 pa koncesijske dajatve Športne loterije presegajo višino koncesijskih dajatev Loterije Slovenije. V letu 2012 je prišlo do spremembe razmerja koncesijskih dajatev loterij, saj je v letu 2012 delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije zopet znatno višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije, vendar se je v letu 2013 trend koncesijski dajatev zopet obrnil v korist Športne loterije, a le za krajše obdobje. V letu 2014 je delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije zopet znatno višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije, enako tudi v letu 2015, ko se je trend rasti deleža koncesijskih dajatev Loterije Slovenije napram deležu koncesijskih dajatev Športne loterije nadaljeval.

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

## 2.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2015

Pregled koncesijskih dajatev fundacije v letu 2015 kaže, da je fundacija v prvih osmih mesecih letošnjega leta dobila **5.778.270 EUR**, kar znese za 4,4% več prilivov kot v enakem obdobju leta 2014. Koncesijske dajatve prvih osmih mesecev letošnjega leta nominalno znašajo za 246.196 EUR več kot v prvih osmih mesecih lanskega leta.

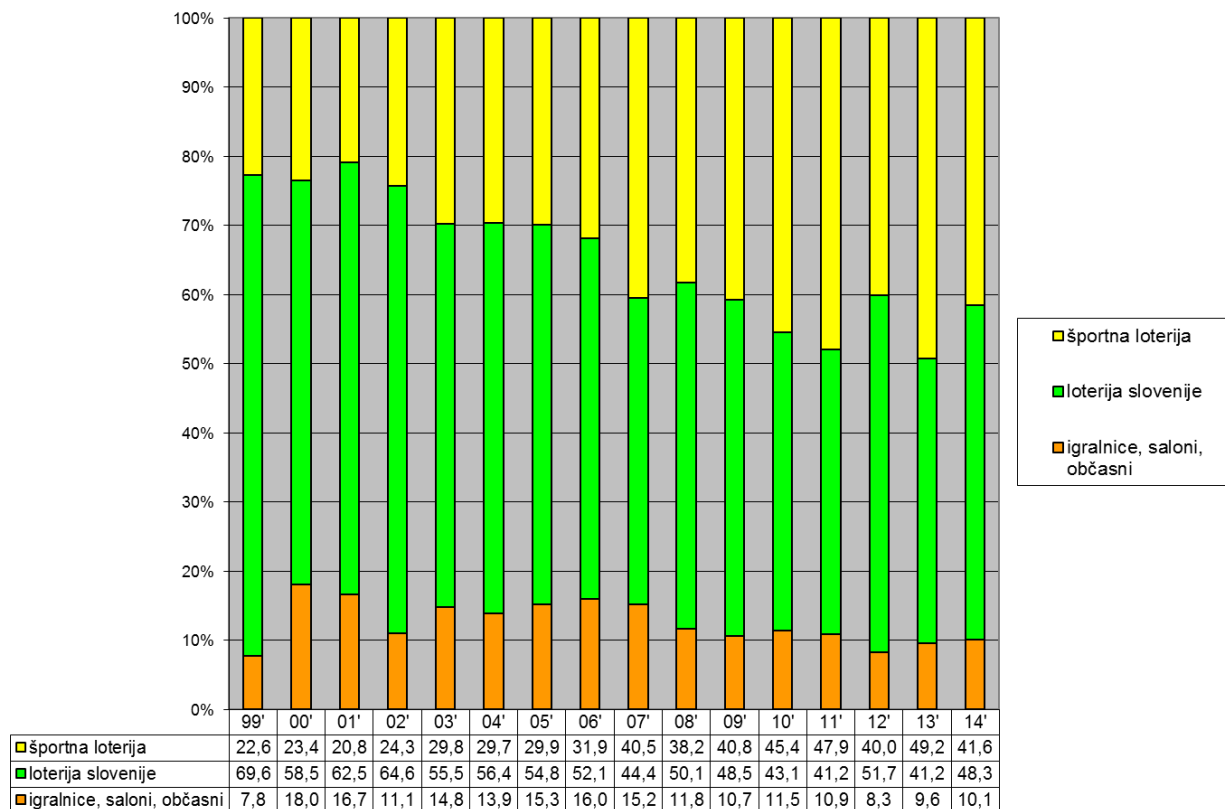
*Prikaz 3: Primerjava koncesijskih dajatev v EUR v letu 2015 s prejšnjimi leti po mesecih*



Pregled koncesijskih dajatev po mesecih (prikaz 3) kaže različno gibanje dajatev po posameznih mesecih, vendar pa je skupna nominalna vrednost vplačanih koncesij v prvih osmih mesecih leta 2015 za 4,4% 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 2014) 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 pa se je nekoliko zmanjšal, nato pa 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 spremenil, 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 nadaljuje tudi v letu 2015, saj je v prvih osmih mesecih leta 2015 delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije kar za 14,7% višji od deleža koncesijskih dajatev Športne loterije.

### 3 Prihodki v prvih osmih mesecih leta 2015

V prvih osmih mesecih letošnjega leta je fundacija iz koncesij prejela **5.778.270 EUR** pritokov (do 31.8.2015). S sklepoma skupščine delničarjev Loterije Slovenije je kot 10% delničar dobila skupaj **334.260 EUR** dividend za poslovno leto 2014, iz naslova lastništva delnic Loterije Slovenije. Preostale prihodke beležimo z naslova donacije Pošte Slovenije d.d., kratkoročnih

finančnih naložb (obresti vezanih depozitov), obresti iz stanja na transakcijskem računu in poročena preveč izplačanih obveznosti za pretekla leta.

Prihodki od dividend in obresti vezanih depozitov so skladni z načrtovanimi prihodki, saj so v prvih osmih mesecih izplačane dividende enake prejetim dividendam v letu 2014, prav tako pa je primerljiv tudi prihodek iz naslova depozitov. Prilivi iz koncesij v prvih osmih mesecih pa kažejo, da bo v letu 2015 realiziranih nekaj več koncesijskih dajatev kot preteklo leto.

## 4 Pogodbene obveznosti javnih razpisov v letu 2015 na dan 31.8.2015

Preglednica 3: Realizacija pogodbenih obveznosti javnega razpisa za leto 2015 na dan 31.8.2015 v EUR

| PODROČJE      | JAVNI RAZPIS<br>2015 | REALIZACIJA         | %             | RAZLIKA             | %             |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| D1            | 2.530.820,00         | 1.677.865,00        | 66,30%        | 852.955,00          | 33,70%        |
| D2            | 2.372.106,00         | 1.604.112,00        | 67,62%        | 767.994,00          | 32,38%        |
| D3            | 972.900,00           | 100.240,69          | 10,30%        | 872.659,31          | 89,70%        |
| D4            | 124.980,00           | 15.130,20           | 12,11%        | 109.849,80          | 87,89%        |
| D5            | 315.000,00           | 100.271,79          | 31,83%        | 214.728,21          | 68,17%        |
| R&R           | 892.500,00           | 107.194,47          | 12,01%        | 785.305,53          | 87,99%        |
| Z             | 157.500,00           | 26.715,88           | 16,96%        | 130.784,12          | 83,04%        |
| O 2015-2017   | 3.103.012,00         | 341.372,57          | 11,00%        | 2.761.639,43        | 89,00%        |
| <b>SKUPAJ</b> | <b>10.468.818,00</b> | <b>3.972.902,60</b> | <b>37,95%</b> | <b>6.495.915,40</b> | <b>62,05%</b> |

Fundacija je v prvih osmih mesecih letošnjega leta izvajalcem javnega razpisa za leto 2015 izplačala cca **4,0 mio EUR** ali 38% pogodbenih sredstev.

Poleg tega je fundacija v prvih osmih mesecih letošnjega leta izvajalcem izplačala sredstva tudi po obveznostih, sklenjenih v prejšnjih letih, torej javnih razpisov za leta 2011, 2012, 2013 in 2014 v skupnem znesku 1,9 mio EUR.

Pogodbene obveznosti do izvajalcev po predhodnih javnih razpisih, ki zapadejo v letu 2016, znašajo na dan 31.8.2015 skupaj **896.893 EUR**, in sicer od tega predstavljajo pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2014-2016, ki zapadejo v letu 2016, skupaj **471.429 EUR** in pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2015-2017, ki zapadejo v letu 2016, skupaj **425.464 EUR**.

Poleg tega je fundacija že obremenjena z obveznostmi do izvajalcev po predhodnem javnem razpisu za obdobje 2015-2017, ki zapadejo v letu 2017, in sicer v višini **425.464 EUR**.

Glede na izkušnje iz preteklih let je realizacija na področjih D3, D4, D5, RR, Z in O primerljiva realizaciji v enakem obdobju v preteklem letu, prav tako je na področju vrhunskega športa realizacija podobna kot v enakem obdobju v preteklih letih, saj je bilo do 31.8.2015 zvezam

izplačanih cca tri četrtine sredstev, s čimer je bilo omogočeno nemoteno delovanje zvez, kljub splošni finančni krizi. Le-te so namreč odobrena sredstva na področjih D1 in D2 prejele celo hitreje kot predvideva pogodbeni dinamika izplačil. Enako kot v preteklih letih se v jesenskih mesecih pričakuje povečano število zahtevkov izvajalcev po sklenjenih pogodbah.

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

## 5 Odhodki v prvih šestih mesecih leta 2015

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

|                          |                   | 2009           | 2010          | 2011           | 2012           | 2013           | 2014           | 2015           | indeks<br>15-14 |
|--------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>STROŠKI DELOVANJA</b> |                   | <b>108.098</b> | <b>99.744</b> | <b>120.513</b> | <b>108.011</b> | <b>103.869</b> | <b>110.396</b> | <b>134.761</b> | <b>122,07</b>   |
| I.                       | Stroški materiala | 2.728          | 3.719         | 3.089          | 3.469          | 3.621          | 4.224          | 3.913          | 92,64           |
| II.                      | Stroški storitev  | 46.522         | 40.834        | 52.540         | 42.845         | 84.814         | 100.923        | 124.798        | 123,66          |
| III.                     | Stroški dela      | 58.848         | 55.191        | 64.884         | 55.817         | 0              | 0              | 0              | /               |

V prvi polovici leta je fundacija za svoje delovanje porabila 134.761 EUR (preglednica 4).

V okviru stroškov delovanja fundacije predstavljajo stroški storitev (92,6%): sejnine, potni stroški, odvetniške, računovodske, revizijske, 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 zajemajo (2,9%).

Amortizacija v višini 5.044 EUR predstavlja v okviru stroškov delovanja fundacije 3,7%, podobno kot v preteklih letih.

## 6 Povzetek likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.8.2015

Preglednica 5: Pregled likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.8.2015 v EUR

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>HITRO LIKVIDNA SREDSTVA</b>                 | <b>2.154.105</b> |
| sredstva na poslovnem računu                   | 2.154.105        |
| zakladne menice in kratkoročni bančni depoziti | 0                |

Pregled likvidnosti fundacije (preglednica 5) kaže, da ima fundacija glede na stanje dne 31.8.2015, za izplačilo pogodbenih obveznosti javnega razpisa letošnjega leta in stroške delovanja na voljo **2,2 mio EUR** v hitro likvidnih sredstvih.

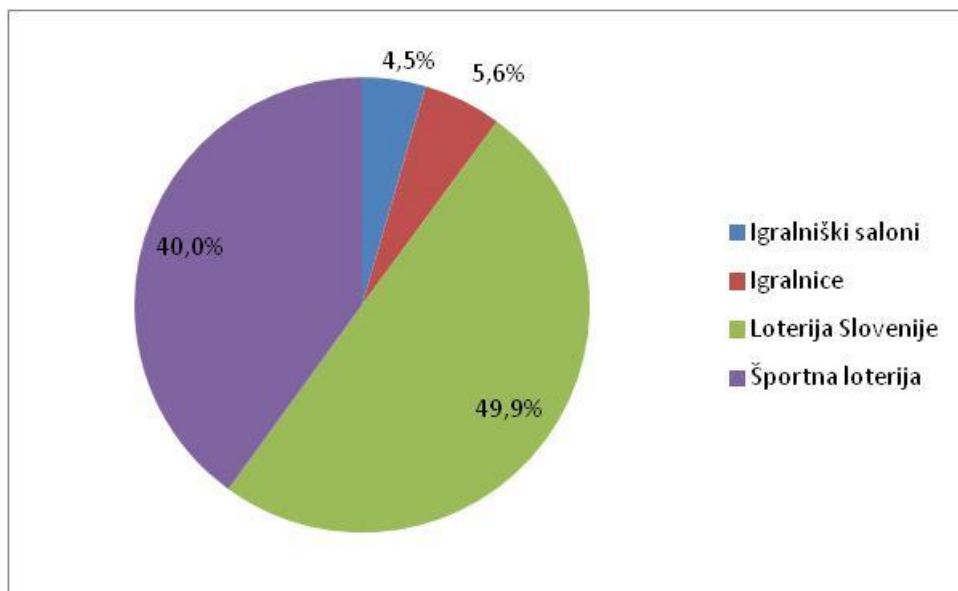
## 7 Predvideni denarni tokovi fundacije v obdobju od 1.9.2015 do 31.12.2015

### 7.1 PRITOKI

Predvidevamo, da bomo v obdobju od 1.9.2015 do 31.12.2015 zabeležili dodatne pritoke v višini 2.794.088 EUR.

|        | igralniški saloni<br>(EUR) | Igralnice<br>(EUR) | Loterija Slovenije<br>(EUR) | Športna loterija<br>(EUR) | SKUPAJ<br>(EUR) |
|--------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
| skupaj | 386.206                    | 480.612            | 4.282.597                   | 3.432.943                 | 8.582.358       |

Prikaz 5: . Struktura virov predvidenih koncesijskih dajatev fundacije v letu 2015



| 1. igralniški saloni<br>(%) | 2. igralnice<br>(%) | 3. Loterija Slovenije<br>(%) | 4. Športna loterija<br>(%) | SKUPAJ<br>(%) |
|-----------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|---------------|
| 4,5                         | 5,6                 | 49,9                         | 40,0                       | 100,00        |

Poslovanje fundacije bo glede na obseg koncesijskih dajatev tudi v letu 2015 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 enakem obdobju lanskega leta. Z naslova koncesijskih dajatev v obdobju od januarja do konca leta tako pričakujemo **8.582.358 EUR**. Do 31.8.2015 (prvih osem mesecev leta) je fundacija prejela 5.778.270 EUR koncesijskih dajatev, v obdobju od septembra do decembra pa pričakujemo še 2.794.088 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 pritoke in prihodke v letu 2016 in nadaljnjih letih.

## **7.2 ODTOKI**

Analiza pogodbenih obveznosti javnih razpisov, ki zapadejo še v letošnjem letu, kaže, da mora fundacija glede na stanje na dan 31.8.2015, izplačati v letu 2015 še **6.594.635 EUR**.

Za leto 2016 in 2017 znašajo pred obremenitve **1.322.357 EUR** (pred obremenitve za leto 2016: 896.893 EUR in pred obremenitve za leto 2017: 425.464 EUR).

Skupaj torej vse pogodbene obveznosti na dan 31.8.2015 znašajo **7.916.992 EUR**.

## 8 Predvideno denarno stanje fundacije na dan 31.12.2015

### *Načrtovani odlivi med 1.9.2015 in 31.12.2015*

|   |                      |
|---|----------------------|
| <i>Iz odobrenih pogodb na dan 31.8.2015</i> | <i>6.594.635 eur</i> |
| <i>Stroški poslovanja</i>                   | <i>70.000 eur</i>    |
| <b>NAČRTOVAN ODLIV</b>                      | <b>6.664.635 eur</b> |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <i>Predviden odpis zaradi nerealiziranih pogodb</i> | <i>550.000 eur</i>   |
| <b>Odlivi, upoštevajoč nerealizirane pogodbe</b>    | <b>6.114.635 eur</b> |

### *Načrtovani prilivi med 1.9.2015 in 31.12.2015*

|   |                      |
|---|----------------------|
| <i>denarna sredstva na poslovnem računu fundacije</i> | <i>2.154.105 eur</i> |
| <i>kratkorочно vezana sredstva</i>                    | <i>0 eur</i>         |
| <i>koncesija 9-2015</i>                               | <i>698.522 eur</i>   |
| <i>koncesija 10-2015</i>                              | <i>698.522 eur</i>   |
| <i>koncesija 11-2015</i>                              | <i>698.522 eur</i>   |
| <i>koncesija 12-2015</i>                              | <i>698.522 eur</i>   |
| <b>NAČRTOVAN PRILIV</b>                               | <b>4.948.193 eur</b> |

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

|  | <i>brez odpisov</i>    | <i>z odpisom</i>       |
|--|------------------------|------------------------|
| <i>Stanje denarnih sredstev (prитоki-odtoki)</i> | <i>- 1.716.442 eur</i> | <i>- 1.166.442 eur</i> |

**Predviden zamik izplačil iz leta 2015 v januar 2016: 1,2 mio eur**

Preglednica 7: Predvideni prilivi in odlivi denarnih sredstev fundacije v obdobju od 1.9.2015 do 31.12.2015 v EUR

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>PREDVIDENI PRILIVI</b>   | <b>4.948.193</b> |
| 1. Koncesijske dajatve september – december   | 2.794.088        |
| 2. <b>Stanje</b> hitro likvidnih sredstev 31.8.2015   | 2.154.105        |
| 3. Kratkoročno vezana sredstva 31.8.2015  | 0                |
| <b>PREDVIDENI ODLIVI</b>  | <b>6.664.635</b> |
| 1. Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo od 1.9.2015 - 31.12.2015                            | 6.594.635        |
| 2. Stroški poslovanja fundacije od 1.9.2015 - 31.12.2015  | 70.000           |
| <b>Razlika med predvidenimi prilivi in predvidenimi odlivi (brez odpisov)</b>                             | <b>1.716.442</b> |
| <b>Razlika med predvidenimi prilivi in predvidenimi odlivi (z odpisi)</b>                                 | <b>1.166.442</b> |
| <i>Opomba:</i> Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo v letih 2016 in 2017 (pred obremenitve) | <b>1.322.357</b> |

Predvidevano stanje fundacije ob koncu leta 2015, ob upoštevanju zamika izplačil iz leta 2015 v začetek leta 2016 ter ob izvedenih odpisih nerealiziranih pogodb, bo **33.558 EUR**.

Dejansko začnemo novo obdobje z obveznostmi v višini 1.322.357 EUR (seštevek treh pred obremenitev), ki so rezultat razpisov v letih 2014 in 2015, za leti 2016 oziroma 2017. Likvidnost bomo zagotavljali z ustrežno časovnico izplačil skladno s prihodki iz koncesij.

Finančni načrt za leto 2016 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 v letu 2015 bodo približno enake planiranim koncesijskim dajatvam v finančnem načrtu za leto 2015.
4. Sredstva, ki so zapadla skladno s sklepi Sveta Fundacije, v skupnem znesku **9.603 EUR** (nerealizirane obveznosti), so vključena v saldo iz leta 2015.
5. V letu 2016 načrtujemo prihodek od dividend Loterije Slovenije z naslova poslovanja iz preteklih let. Skladno z dividendno politiko družbe načrtujemo prihodek v višini 350.000 EUR.
6. Analiza koncesijskih dajatev v letu 2015 kaže na stabilen pritok koncesijskih dajatev zato za leto 2016 predvidevamo približno enako višino koncesijskih dajatev kot za leto 2015, tako da pričakujemo, da bodo koncesijske dajatve v letu 2016 znašale 8,4 mio EUR.
7. Na podlagi sklenjenih pogodb z izvajalci javnega razpisa na področju gradnje športnih objektov iz razpisov, objavljenih v preteklih letih (javnega razpisa za obdobje 2014 - 2016 in javnega razpisa za obdobje 2015 - 2017 ima fundacija pogodbene obveznosti tudi v letih 2016 in 2017. Obveznosti prevzete iz javnih razpisov, ki zapadejo v letu 2016, znašajo 896.893 EUR, obveznosti prevzete iz javnega razpisa, ki zapadejo v letu 2017, pa



znašajo 425.464 EUR, tako da skupne pred obremenitve znašajo 1.322.357 EUR (ki pa zagotovo ne bodo v celoti realizirane).

8. Stroške delovanja fundacije smo opredelili na podlagi njihovega izračuna za prvo polovico leta 2015. Za opravljanje svojega dela fundacija načrtuje 20 sej sveta fundacije in 95 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 2016

Preglednica 8: Načrt pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje 2016 v EUR

| <b>A. PRITOKI in PRIHODKI</b> |   | <b>10.269.750</b> |
|-------------------------------|---|-------------------|
| 1.                            | Koncesijske dajatve v letu 2016               | 8.382.263         |
| 2.                            | Dividende in ostali finančni prihodki         | 350.000           |
| 3.                            | Otvoritveni sklad na dan 31.12.2015           | 33.558            |
| 4.                            | Predvideni odpisi obveznosti pogodb 2011-2016 | 1.503.929         |

| <b>B. ODTOKI in ODHODKI</b> |  | <b>10.269.750</b> |
|-----------------------------|--|-------------------|
| 1.                          | Predvidene pogodbene obveznosti javnega razpisa leta 2016 za leto 2016 | 9.142.857         |
| 2.                          | Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2014 za leto 2016         | 471.429           |
| 3.                          | Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2015 za leto 2016         | 425.464           |
| 4.                          | Stroški poslovanja fundacije   | 230.000           |

Preglednica 8 prikazuje postavke načrtovanih pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje leta 2016. Iz preglednice 8 izhaja, da predvidena prenesena sredstva iz leta 2015 znašajo 33.558 EUR, kar pomeni da bi skupaj z 8,4 mio EUR predvidenih pritokov in 350.000 EUR predvidenih prihodkov, pritoki in prihodki fundacije v letu 2016 skupaj znašali 8,8 mio EUR. Skupaj s predvidenimi poslovnimi odpisi, ki znašajo 1,5 mio EUR, pa se pokrijejo s predvidenimi odtoki in odhodki v višini 10.269.750 EUR.

V preglednici 8 so zajeti tudi javni razpisi in pred obremenitve v letu 2016 ter predvideni stroški poslovanja fundacije.

Od razpisanih 10.000.000 EUR bo 3.000.000 EUR namenjenih za objekte v triletnem obdobju 2016 - 2018. Za leti 2017 in 2018 bo za objekte razpisanih skupaj 857.143 EUR, v letu 2016 pa bo za objekte razpisanih 2.142.857 EUR. Javni razpis 2016 bo v letu 2016 fundacijo bremenil s predvidenimi obveznostmi v višini 9.142.857 EUR (znesek brez pred obremenitev za leti 2017 in 2018).

V finančnem načrtu za leto 2016 je upoštevano dejstvo, da se pogodbene obveznosti iz naslova sklenitve pogodb o sofinanciranju gradnje športnih objektov v obdobju 2016-2018, v višini 857.143 EUR, vključijo kot obveznosti za leti 2017 in 2018 in hkrati ne predstavljajo odtoka denarnih sredstev pri javnem razpisu leta 2016. Celotni javni razpis 2016 se sicer glasi na znesek 10.000.000 EUR, vendar v letu 2016 bremeni odtok denarnih sredstev v višini 9.142.857 EUR.

Poslovno rezervo predstavljajo predvidene nerealizirane obveznosti za leto 2015 in predvidene nerealizirane obveznosti iz vseh pogodb za leto 2016.

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 2016 in ob predobremenitvah za naslednji dve leti razpiše z javnim razpisom za obdobje 2016 - 2018 sredstva v višini **10.000.000 EUR** za sofinanciranje slovenskega športa.

## 10 Sklep

Analiza pritokov fundacije v obdobju od lanskoletnega finančnega načrtovanja (oktober 2014) do avgusta 2015 kaže, da so bile prejete koncesijske dajatve v vmesnem obdobju nekoliko višje od planiranih, prihodki iz poslovanja pa so skladni s finančnim načrtom.

Različna gibanja dajatev koncesionarjev ter predvsem sprememba zakonodaje kaže na težave pri načrtovanju koncesijskih dajatev in posledično pri načrtovanju poslovanja fundacije.

Pomemben in neugoden vpliv na višino koncesijskih dajatev ima tudi Zakon o davku od srečk (Ur. list RS, št. 63/13), ki je stopil v veljavo dne 1.7.2013 in uvaja obveznost obračunavanja in plačevanja davka od srečk. Gre za davek na vplačilo srečk v sistemu prirejanja klasičnih iger na srečo, ki se je prenesel na končnega potrošnika, zaradi česar se je omejilo povpraševanje po igrah na srečo, posledično pa se je zmanjšalo vplačilo koncesijskih dajatev. Pri načrtovanju višine koncesijskih dajatev za leto 2016 ne gre spregledati dejstva, da bo ta neugoden vpliv davka prisoten tudi pri pričakovanih koncesijskih dajatvah v letu 2016.

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 10.000.000 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, 24.9.2015

Fundacija za financiranje športnih  
organizacij v Republiki Sloveniji