

# Finančni načrt

2019

Ljubljana, september 2018



Fundacija za šport



# 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>
2.1	<i>KONCESIJSKI VIRI</i>	<i>7</i>
2.2	<i>KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2018</i>	<i>8</i>
<b>3</b>	<b>PRIHODKI V PRVIH OSMIH MESECIH LETA 2018</b>	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>POGODBENE OBVEZNOSTI JAVNIH RAZPISOV V LETU 2018 na dan 31.8.2018</b>	<b>10</b>
<b>5</b>	<b>ODHODKI V PRVIH ŠESTIH MESECIH LETA 2018</b>	<b>11</b>
<b>6</b>	<b>POVZETEK LIKVIDNOSTNEGA STANJA FUNDACIJE na dan 31.8.2018</b>	<b>11</b>
<b>7</b>	<b>PREDVIDENI DENARNI TOKOVI FUNDACIJE od 1.9.2018 do 31.12.2018</b>	<b>13</b>
7.1	<i>PRITOKI</i>	<i>13</i>
7.2	<i>ODTOKI</i>	<i>14</i>
<b>8</b>	<b>PREDVIDENO DENARNO STANJE FUNDACIJE na dan 31.12.2018</b>	<b>15</b>
<b>9</b>	<b>FINANČNI NAČRT ZA LETO 2019</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.

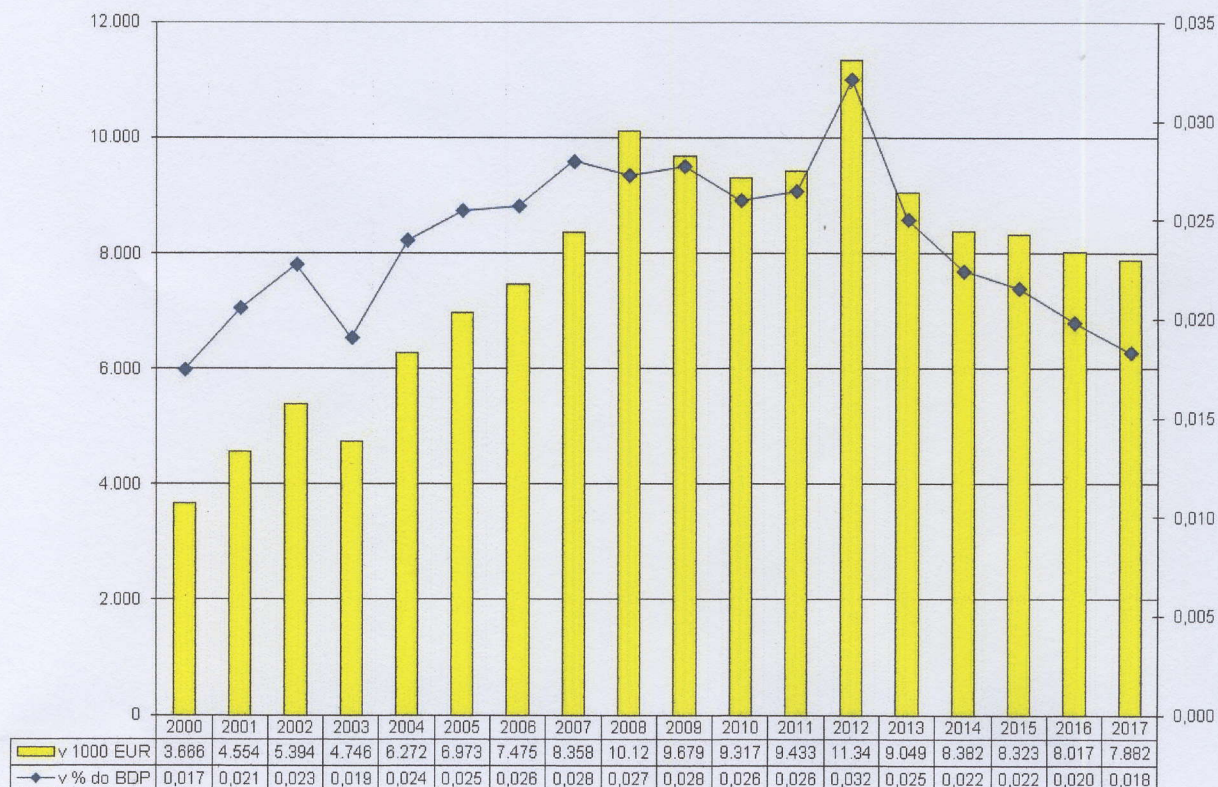
Po določbah 12. člena odloka fundacija odloča o delitvi sredstev na podlagi letnega programa dela oz. finančnega načrta in pravilnika o merilih in pogojih za uporabo sredstev fundacije, novi Zakon o športu (Uradni list RS, št. 29/17), ki je pričel veljati 24.6.2017, pa v 14. členu določa, da Letni program 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 odliivi.



## 2 Analiza koncesijskih dajatev

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



Za leto 2018 na osnovi polletnih prilivov predvidevamo prejem 8,8 mio eur koncesijskih dajatev, za leto 2019 pa fundacija načrtuje podobno višino koncesijskih dajatev, in sicer 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 letu 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.



Glede na višino prilivov koncesijskih dajatev v prvih treh četrtinah leta 2018 predvidevamo, da bodo koncesijske dajatve v letu 2018 nekoliko višje kot so bile v predhodnem letu, in sicer se predvideva cca 11% višje prilive, kot so znašale koncesijske dajatve v letu 2017.

Glede na obstoječe razmere, za leto 2019 načrtujemo koncesijske dajatve v približno enaki višini, kot so pričakovane koncesijske dajatve v letu 2018.

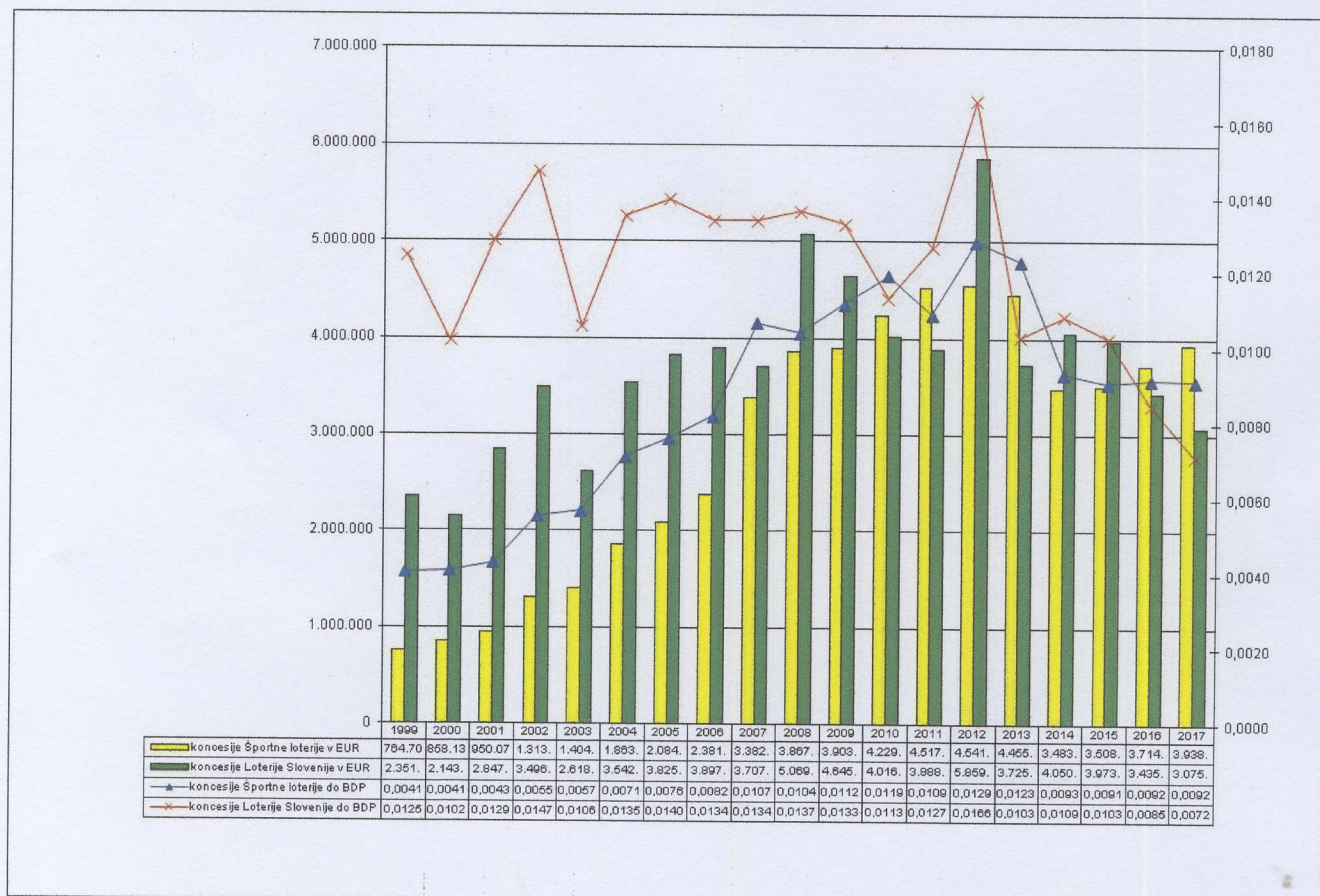
*Preglednica 1: Nominalna višina koncesijskih dajatev in indeksi rasti koncesijskih dajatev Fundaciji za šport po letih (op. 2018 in 2019 so predvidevanja)*

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 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	8.809.454 eur (predvidena višina)	111,7
2019	8.500.000 eur (predvidena višina)	96,49



## 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, 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, med tem 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, med tem ko se je delež koncesijskih dajatev Loterije Slovenije znižal na 39,01% vseh vplačanih koncesijskih dajatev.

## 2.1 KONCESIJSKI VIRI

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

koncesionar	2015		2016		2017		indeks 17/15	indeks 17/16
	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijskih dajatev	koncesijske dajatve (v EUR)	% od vseh koncesijski h dajatev		
Loterija Slovenije	3.973.011	47,73	3.435.501	42,85	3.075.169	39,01	0,77	0,90
Športna loterija	3.508.042	42,15	3.714.843	46,34	3.938.180	49,96	1,12	1,06
igralnice	497.753	5,98	448.203	5,59	459.418	5,83	0,92	1,03
igralniški saloni	344.598	4,14	418.539	5,22	409.555	5,20	1,19	0,98
SKUPAJ	8.323.404	100,00	8.017.086	100,00	7.882.322	100,00	0,95	0,98

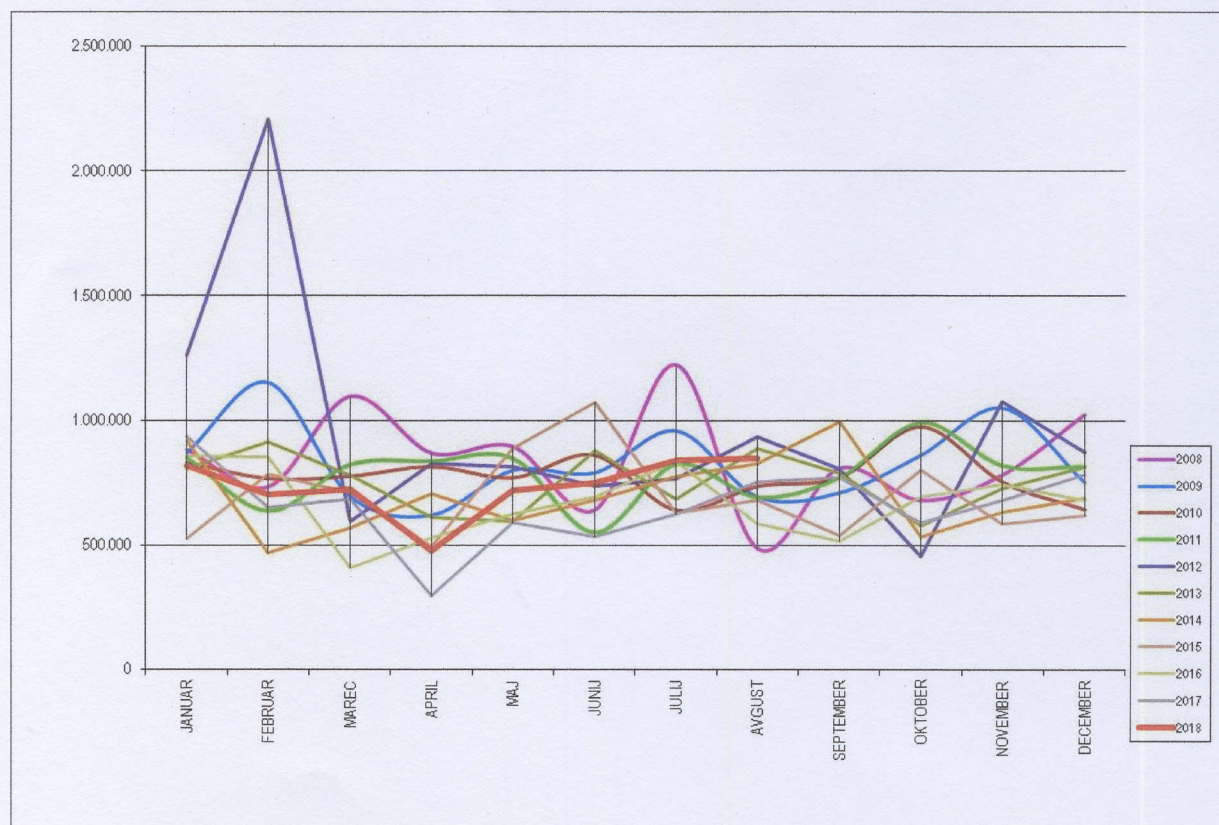
Višina razpoložljivih sredstev, ki jih fundacija namenja slovenskemu športu je v največji meri odvisna od prejetih koncesijskih dajatev. Vsaka sprememba v poslovanju loterij ter na zakonodajnem področju iger na srečo, ima lahko vpliv na zagotavljanje stabilnosti, ustreznosti ter učinkovitosti sistema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



## 2.2 KONCESIJSKE DAJATVE V LETU 2018

Pregled koncesijskih dajatev fundacije v letu 2018 kaže, da je fundacija v prvih osmih mesecih letošnjega leta dobila **5.873.454 eur**, kar pomeni cca 16% več prilivov kot v enakem obdobju leta 2017. Koncesijske dajatve prvih osmih mesecev letošnjega leta nominalno znašajo za 813.541 EUR več kot v prvih osmih mesecih lanskega leta.

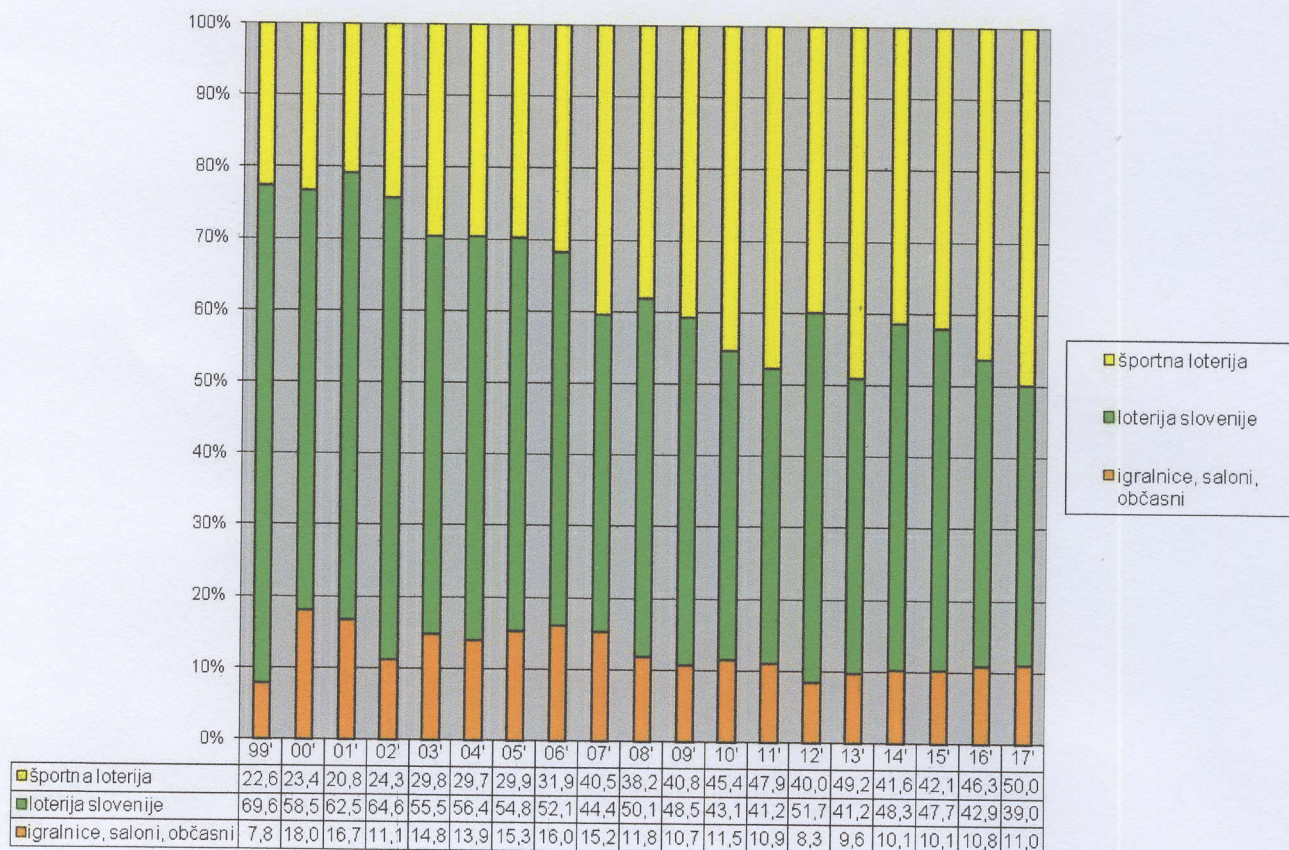
*Prikaz 3: Primerjava koncesijskih dajatev v EUR v letu 2018 s prejšnjimi leti po mesecih*



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 2018 za cca 16% 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 2015) 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 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, upoštevajoč vse vplačane koncesijske dajatve v tem letu.



### 3 Prihodki v prvih osmih mesecih leta 2018

V prvih osmih mesecih letošnjega leta je fundacija iz koncesij prejela **5.873.454 EUR** pritokov (do 31.8.2018). S sklepoma skupščine delničarjev Loterije Slovenije je kot 10% delničar dobila skupaj **347.630,40 EUR** dividend za poslovno leto 2017, iz naslova lastništva delnic Loterije Slovenije. Preostale prihodke beležimo z naslova obresti iz stanja na transakcijskem računu, poročuna preveč izplačanih obveznosti za pretekla leta, izplačil na podlagi sodne poravnave,...

Prihodki od dividend so nekoliko nižji od načrtovanih dividend za leto 2017, prilivi iz koncesijskih dajatev v prvih osmih mesecih pa kažejo, da bo v letu 2018 realiziranih nekaj več koncesijskih dajatev kot preteklo leto.

### 4 Pogodbene obveznosti javnih razpisov v letu 2018 na dan 31.8.2018

Preglednica 3: Realizacija pogodbenih obveznosti javnega razpisa za leto 2018 na dan 31.8.2018 v EUR

PODROČJE	JAVNI RAZPIS 2018	REALIZACIJA	%	RAZLIKA	%
D1	1.680.000,00	1.251.595,89	<b>74,50</b>	428.404,11	<b>25,50</b>
D2	1.670.000,00	1.248.464,27	<b>74,76</b>	421.535,73	<b>25,24</b>
D3	609.600,00	48.047,33	<b>7,88</b>	561.552,67	<b>92,12</b>
D4	409.000,00	23.539,92	<b>5,76</b>	385.460,08	<b>94,24</b>
D5	639.600,00	81.249,73	<b>12,70</b>	558.350,27	<b>87,30</b>
D6	60.000,00	49.000,00	<b>81,67</b>	11.000,00	<b>18,33</b>
R&R	85.300,00	0,00	<b>0,00</b>	85.300,00	<b>100,00</b>
Z	74.619,00	3.527,63	<b>4,73</b>	71.091,37	<b>95,27</b>
O 2018-2020	1.749.998,00	61.407,37	<b>3,51</b>	1.688.590,63	<b>96,49</b>
SKUPAJ	<b>6.978.117,00</b>	<b>2.766.832,14</b>	<b>39,65</b>	<b>4.211.284,86</b>	<b>60,35</b>

Fundacija je v prvih osmih mesecih letošnjega leta izvajalcem javnega razpisa za leto 2018 izplačala cca **2,8 mio EUR** ali **39,7%** 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 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 in 2017 v skupnem znesku **2,1 mio EUR**.

Pogodbene obveznosti do izvajalcev po predhodnih javnih razpisih, ki zapadejo v letu 2019, znašajo na dan 31.8.2018 skupaj **522.316,00 EUR**, in sicer od tega predstavljajo pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2017-2019, ki zapadejo v letu 2019, skupaj **272.316,00 EUR** in pogodbene obveznosti, izhajajoče iz javnega razpisa za obdobje 2018-2020, ki zapadejo v letu 2019, skupaj **250.000,00 EUR**.

Poleg tega je fundacija že obremenjena z obveznostmi do izvajalcev po predhodnem javnem razpisu za obdobje 2018-2020, ki zapadejo v letu 2020, in sicer v višini **250.000,00 EUR**.



Glede na izkušnje iz preteklih let je realizacija na večini področij sofinanciranja primerljiva realizaciji v enakem obdobju v preteklem letu, prav tako je na področju D1 in D2 realizacija podobna kot v enakem obdobju v preteklih letih, saj je bilo do 31.8.2018 zvezam izplačanih cca tri četrtine pogodbenih sredstev, s čimer je bilo omogočeno čimbolj nemoteno delovanje zvez, kljub splošnemu pomankanju sredstev v športu. Le-te so namreč po sklepu sveta fundacije, sprejetega na 7. dopisni seji sveta, sredstava, odobrena na področju 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 2018

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

		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	indeks 18-17
<b>STROŠKI DELOVANJA</b>		<b>108.011</b>	<b>103.869</b>	<b>110.396</b>	<b>134.761</b>	<b>121.717</b>	<b>117.530</b>	<b>128.214</b>	<b>1,09</b>
I.	Stroški materiala	3.469	3.621	4.224	3.913	2.619	2.354	3.468	1,47
II.	Stroški storitev	42.845	84.814	100.923	124.798	114.136	109.292	119.785	1,09
III.	Stroški dela	55.817	0	0	0	0	0	0	/

V prvi polovici leta 2018 je fundacija za svoje delovanje porabila 128.214 EUR (preglednica 4).

V okviru stroškov delovanja fundacije predstavljajo stroški storitev (93,4%): sejnine, potni stroški, odvetniške, računovodske, računalniške, poštno, telefonske, komunalne storitve, storitve nadzora nad namensko porabo sredstev, strokovnega dela in svetovanja, strošek digitalne pisarne, strošek poslovođenja, sprotne vzdrževanja, najemnin, plačilnega prometa, zavarovalne premije, ipd.

Stroški materiala predstavljajo 2,7% stroškov delovanja fundacije.

Amortizacija v višini 4.961 EUR predstavlja okviru stroškov delovanja fundacije 3,9%, podobno kot v preteklih letih.

## 6 Povzetek likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.8.2018

Preglednica 5: Pregled likvidnostnega stanja fundacije na dan 31.8.2018 v EUR

<b>HITRO LIKVIDNA SREDSTVA</b>	<b>1.556.152,34</b>
<i>sredstva na poslovnem računu</i>	1.556.152,34



Pregled likvidnosti fundacije (preglednica 5) kaže, da ima fundacija glede na stanje dne 31.8.2018, za izplačilo pogodbenih obveznosti javnega razpisa letošnjega leta in stroške delovanja na voljo **1.556.152,34 EUR** v hitro likvidnih sredstvih.



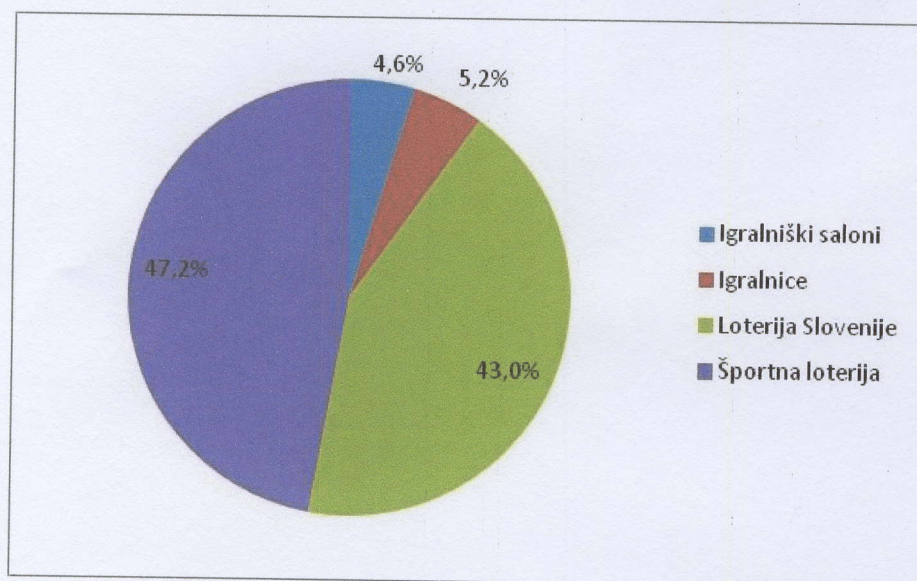
## 7 Predvideni denarni tokovi fundacije v obdobju od 1.9.2018 do 31.12.2018

### 7.1 PRITOKI

Predvidevamo, da bomo v obdobju od 1.9.2018 do 31.12.2018 zabeležili dodatne pritoke v višini 2.936.000 EUR.

	igralniški saloni (EUR)	Igralnice (EUR)	Loterija Slovenije (EUR)	Športna loterija (EUR)	SKUPAJ (EUR)
skupaj	135.937	152.378	1.261.306	1.386.379	2.936.000

Prikaz 5: . Struktura virov predvidenih koncesijskih dajatev fundacije v letu 2018



1. igralniški saloni (%)	2. igralnice (%)	3. Loterija Slovenije (%)	4. Športna loterija (%)	SKUPAJ (%)
4,63	5,19	42,96	47,22	100,00

Poslovanje fundacije bo glede na obseg koncesijskih dajatev tudi v letu 2018 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 podobne koncesijske dajatve kot izhajajo iz povprečja prilivov prvih osmih mesecev tekočega leta. Z naslova koncesijskih dajatev v obdobju od januarja do konca leta tako pričakujemo **8.809.454 EUR**. V prvih osmih mesecih leta je fundacija prejela **5.873.454 EUR** koncesijskih dajatev, v obdobju od septembra do decembra pa pričakujemo še **2.936.000 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 2019 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 31.8.2018, izplačati v letu 2018 še **5.000.780 EUR**.

Za leto 2019 in 2020 znašajo pred obremenitve **772.316 EUR** (pred obremenitve za leto 2019: 522.316 EUR in pred obremenitve za leto 2020: 250.000 EUR).

Skupaj torej vse pogodbene obveznosti na dan 31.8.2018 znašajo **5.773.096 EUR**.



## 8 Predvideno denarno stanje fundacije na dan 31.12.2018

### *Načrtovani odlivi med 1.9.2018 in 31.12.2018*

<i>Iz odobrenih pogodb na dan 31.8.2018</i>	<i>5.000.780 eur</i>
<i>Stroški poslovanja</i>	<i>75.000 eur</i>
<b>NAČRTOVAN ODLIV</b>	<b>5.075.780 eur</b>

<i>Predviden odpis zaradi nerealiziranih pogodb</i>	<i>0 eur</i>
<b>Odlivi, upoštevajoč nerealizirane pogodbe</b>	<b>5.075.780 eur</b>

### *Načrtovani prilivi med 1.9.2018 in 31.12.2018*

<i>denarna sredstva na poslovnem računu fundacije</i>	<i>1.556.152 eur</i>
<i>kratkoročno vezana sredstva</i>	<i>0 eur</i>
<i>koncesija 9-2018</i>	<i>734.000 eur</i>
<i>koncesija 10-2018</i>	<i>734.000 eur</i>
<i>koncesija 11-2018</i>	<i>734.000 eur</i>
<i>koncesija 12-2018</i>	<i>734.000 eur</i>
<b>NAČRTOVAN PRILIV</b>	<b>4.492.152 eur</b>

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

	<i>brez odpisov</i>	<i>z odpisom</i>
<i>Stanje denarnih sredstev (prитоки-odtoki)</i>	<i>- 583.628 eur</i>	<i>- 583.628 eur</i>

**Predviden zamik izplačil iz leta 2018 v januar do maj 2019: 0,6 mio eur**



Preglednica 7: Predvideni prilivi in odlivi denarnih sredstev fundacije v obdobju od 1.9.2018 do 31.12.2018 v EUR

<b>PREDVIDENI PRILIVI</b>	<b>4.492.152</b>
1. Koncesijske dajatve september – december	2.936.000
2. <b>Stanje</b> hitro likvidnih sredstev 1.9.2018	1.556.152
3. Kratkoročno vezana sredstva 1.9.2018	0
<b>PREDVIDENI ODLIVI</b>	<b>5.075.780</b>
1. Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo od 1.9.2018 - 31.12.2018	5.000.780
2. Stroški poslovanja fundacije od 1.9.2018 - 31.12.2018	75.000
<b>Razlika med predvidenimi prilivi in predvidenimi odlivi (brez odpisov)</b>	<b>583.628</b>
<b>Razlika med predvidenimi prilivi in predvidenimi odlivi (z odpisi)</b>	<b>583.628</b>
<i>Opomba:</i> Pogodbene obveznosti iz vseh razpisov, ki zapadejo v letih 2019 in 2020 (pred obremenitve)	<b>772.316</b>

Predvidevano denarno stanje fundacije ob koncu leta 2018, ob upoštevanju zamika izplačil iz leta 2018 v začetek leta 2019 ter ob izvedenih odpisih nerealiziranih pogodb, bo negativno v višini **583.628 EUR**.

Dejansko začenjamo novo obdobje z obveznostmi v višini 772.316 EUR (seštevek treh pred obremenitev), ki so rezultat razpisov v letih 2017 in 2018, za leti 2019 oziroma 2020. Likvidnost bomo zagotavljali z ustrezno časovnico izplačil skladno s prihodki iz koncesij.

Finančni načrt za leto 2019 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 so ocenjeni na podlagi dejanskih podatkov prvih osmih mesecev leta 2018.
3. Koncesijske dajatve v letu 2018 bodo cca 11% višje od planiranih koncesijskih dajatev v finančnem načrtu za leto 2018.
4. Sredstva, ki so v letu 2018 zapadla skladno s sklepi Sveta Fundacije (nerealizirane obveznosti), so vključena v saldo iz leta 2018.
5. V letu 2019 načrtujemo prihodek od dividend Loterije Slovenije z naslova poslovanja iz preteklih let. Skladno z dividendno politiko družbe načrtujemo prihodek v višini 360.000 EUR.
6. Glede na analizo koncesijskih dajatev v letu 2018 predvidevamo za leto 2019 približno enako višino koncesijskih dajatev kot znašajo le-te v letu 2018, tako da pričakujemo, da bodo koncesijske dajatve v letu 2019 znašale 8,5 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 2017-2019



in javnega razpisa za obdobje 2018-2020 ima fundacija pogodbene obveznosti tudi v letih 2019 in 2020. Obveznosti prevzete iz javnih razpisov, ki zapadejo v letu 2019, znašajo 522.316 EUR, obveznosti prevzete iz javnega razpisa, ki zapadejo v letu 2020, pa znašajo 250.000 EUR, tako da skupne pred obremenitve znašajo 772.316 EUR, ki pa predvidoma ne bodo v celoti realizirane.

8. Stroške delovanja fundacije smo opredelili na podlagi njihovega izračuna za prvo polovico leta 2018. 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 obresti depozitov in dividend.



## 9 Finančni načrt za leto 2019

Preglednica 8: Načrt pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje 2019 v EUR

A. PRITOKI in PRIHODKI		8.018.086
1.	Koncesijske dajatve v letu 2019	8.500.000
2.	Dividende in ostali finančni prihodki	360.000
3.	Otvoritveni sklad na dan 31.12.2018	- 583.628
4.	Predvideni prenos v 2020	258.186
B. ODTOKI in ODHODKI		8.018.086
1.	Predvidene pogodbene obveznosti javnega razpisa leta 2019 za leto 2019	7.255.770
2.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2018 za leto 2019	250.000
3.	Pogodbene obveznosti javnega razpisa iz leta 2017 za leto 2019	272.316
4.	Stroški poslovanja fundacije	240.000

Preglednica 8 prikazuje postavke načrtovanih pritokov in prihodkov ter odtokov in odhodkov za obdobje leta 2019. Iz preglednice 8 izhaja, da predvidena prenesena sredstva iz leta 2018 znašajo -583.628 EUR, kar pomeni da bi skupaj z 8,5 mio EUR predvidenih pritokov in 360.000 EUR predvidenih prihodkov ter prenosom sredstev v višini 364.056 EUR v leto 2020, pritoki in prihodki fundacije v letu 2019 skupaj znašali 7.912.316 EUR ter se pokrijejo s predvidenimi odtoki in odhodki v višini 7.912.316 EUR.

V preglednici 8 so zajeti tudi javni razpisi in pred obremenitve v letu 2019 ter predvideni stroški poslovanja fundacije.

Od razpisanih 7.700.000 EUR bo 1.925.000 EUR namenjenih za programe športnih objektov in površin za šport v naravi, v triletnem obdobju 2019-2021. Za leti 2020 in 2021 bo za področje športnih objektov in površin za šport v naravi razpisanih skupaj 444.230 EUR, v letu 2019 pa bo za to področje razpisanih 1.480.770 EUR. Javni razpis 2019 bo tako v letu 2019 fundacijo bremenil s predvidenimi obveznostmi v višini 7.255.770 EUR (znesek brez pred obremenitev za leti 2020 in 2021).

V finančnem načrtu za leto 2019 je upoštevano dejstvo, da se pogodbene obveznosti iz naslova sklenitve pogodb o sofinanciranju programov športnih objektov in površin za šport v naravi v obdobju 2019-2021, v višini 444.230 EUR, vključijo kot obveznosti za leti 2020 in 2021 ter hkrati ne predstavljajo odtoka denarnih sredstev pri javnem razpisu leta 2019. Celotni javni razpis 2019 se sicer glasi na znesek 7.700.000 EUR, vendar dejansko v letu 2019 bremeni odtok denarnih sredstev le v višini 7.255.770 EUR.



Poslovno rezervo predstavljajo predvidene nerealizirane obveznosti za leto 2018 in predvidene nerealizirane obveznosti iz vseh pogodb za leto 2019.

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 2019 in ob predobremenitvah za naslednji dve leti razpiše z javnim razpisom za obdobje 2019 - 2021 sredstva v višini **7.700.000 EUR** za sofinanciranje slovenskega športa.

## 10 Sklep

Analiza pritokov fundacije v obdobju od lanskoletnega finančnega načrtovanja (oktober 2017) do avgusta 2018 kaže, da so bile prejete koncesijske dajatve v vmesnem obdobju nekoliko višje od planiranih, hkrati pa so bili prihodki iz poslovanja nekoliko nižji od planiranih.

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 2019 ne gre spregledati dejstva, da bo ta neugoden vpliv davka prisoten tudi pri pričakovanih koncesijskih dajatvah v letu 2019.

Na podlagi vseh predpostavk načrtujemo, da bo fundacija v prihodnjem letu lahko za namen sofinanciranja športnih organizacij razpisala 7.700.000 EUR. Ta razpisana sredstva bodo v marsikateri športni organizaciji pomenila pomemben vir prihodkov za ohranitev ravni uveljavljenih programov, ki ohranjajo konkurenčnost slovenskega športa.

Ljubljana, 18.9.2018



Fundacija za financiranje športnih  
organizacij v Republiki Sloveniji

Aleš Remih  
predsednik sveta fundacije