

ČISTOPIS

FINANČNI NAČRT FIHO ZA

LETO 2018

Številka: 538-bo/2017
Ljubljana, 10.10.2017

I. UVOD

Svet Fundacije za financiranje invalidskih in humanitarnih organizacij v skladu s 6. členom Pravil FIHO vsako leto, najkasneje do 1. novembra tekočega leta, sprejme finančni načrt za naslednje koledarsko leto. Vsebino finančnega načrta FIHO podrobneje urejajo 3., 4. in 5. člen veljavnega Pravilnika o merilih in pogojih za uporabo sredstev fundacije.

Kot prihodki fundacije se upoštevajo načrtovani prihodki od pripadajočega dela koncesijskih dajatev od klasičnih iger na srečo (Loterija Slovenije, Športna loterija), od posebnih iger na srečo (igralnice), od plačil za občasno prirejanje iger na srečo (tombole, srečelovi..), pripadajoči del dividend Loterije Slovenije d.d., obresti na vezana sredstva v banki, presežki prihodkov nad odhodki preteklih let ter drugi prihodki.

Načrtovani odhodki so pripravljene v skladu s 5. členom pravilnika, ki določa kolikšen delež razpoložljivih sredstev se namenja za delovanje fundacije in kolikšen delež za financiranje oz. sofinanciranje dejavnosti invalidskih ter humanitarnih organizacij. Po veljavnem pravilniku se lahko nameni do 3 % za delovanje FIHO, preostali znesek pa se razdeli v razmerju 65% za invalidske in 35% za humanitarne organizacije, pri čemer se mora pri vsaki skupini izvzeti 1% sredstev za rezervo.

Na ta način oblikovana sredstva morajo biti v skladu z določili 3. odstavka 23. člena Navodil za uporabo meril pri ocenjevanju finančno ovrednotenih letnih delovnih programov razdeljena invalidskim in humanitarnim organizacijam v razmerju najmanj 75% za financiranje oz. sofinanciranje posebnih socialnih programov in storitev ter delovanje organizacij, največ 25% sredstev pa za naložbe v osnovna sredstva in njihovo vzdrževanje. Nadalje je potrebno upoštevati, da se razpoložljiva sredstva za financiranje oz. sofinanciranje delovanja ter izvajanja programov in storitev invalidskih oz. humanitarnih organizacij razporedijo tako, da se določi del za delovanje, ki ne sme presežati 40% in na del za posebne socialne programe in storitve invalidskih organizacij oz. za programe in storitve humanitarnih organizacij, ki ne sme obsegati manj kot 60%.

II. Pregled prilivov koncesijskih zavezancev v letih 2014, 2015, 2016 in od 1 – 8 2017

Tabela 1

	2014	2015	2016	2017	Index	Index
	1	2	3	4	4/2	4/3
JANUAR:						
Loterija Slovenije	379.809,80	1.425.562,33	1.518.072,39	546.352,49	0,38	0,36
Športna loterija	82.716,53	95.523,57	98.464,75	116.012,98	1,21	1,18
Posebne igre na srečo	73.511,43	75.074,08	78.070,87	73.505,12	0,98	0,94
skupaj	536.037,76	1.596.159,98	1.694.608,01	735.870,59	0,46	0,43
FEBRUAR:						
Loterija Slovenije	1.041.773,19	1.464.382,12	443.984,80	1.208.144,71	0,83	2,72
Športna loterija	69.448,28	73.390,79	63.621,46	83388,97	1,14	1,31
Posebne igre na srečo	60.068,65	61.139,88	63.715,17	66.603,62	1,09	1,05
skupaj	1.171.290,12	1.598.912,79	571.321,43	1.358.137,30	0,85	2,38
MAREC:						
Loterija Slovenije	1.152.471,79	813.098,73	347.138,92	0,00	0,00	0,00
Športna Loterija	92.373,34	60.287,90	95.035,26	65.822,30	1,09	0,69
Posebne igre na srečo	72.437,06	70.277,34	71.930,22	72.663,50	1,03	1,01
skupaj	1.317.282,19	943.663,97	514.104,40	138.485,80	0,15	0,27
APRIL:						
Loterija Slovenije	1.198.835,18	2.129.660,50	1.098.900,93	563.226,52	0,26	0,51
Športna loterija	60.405,44	78.081,21	75.467,47	100.609,18	1,29	1,33
Posebne igre na srečo	70.181,20	69.232,20	72.328,68	78.825,78	1,14	1,09
skupaj	1.329.421,82	2.276.973,91	1.246.697,08	742.661,48	0,33	0,60
MAJ:						
Loterija Slovenije	1.151.152,14	2.611.979,82	1.408.459,57	929.257,92	0,36	0,66
Športna loterija	85.949,03	93.980,45	70.585,66	70.346,03	0,75	1,00
Posebne igre na srečo	66.614,72	72.236,93	66.840,32	64.413,74	0,89	0,96
skupaj	1.303.715,89	2.778.197,20	1.545.885,55	1.064.017,69	0,38	0,69
JUNIJ:						
Loterija Slovenije	1.565.049,66	1.510.414,09	1.729.479,73	1.223.029,44	0,81	0,71
Športna loterija	84.720,15	53.646,97	88.010,17	69.961,47	1,30	0,79
Posebne igre na srečo	65.338,18	63.084,73	65.530,77	66.826,75	1,06	1,02
skupaj	1.715.107,99	1.627.145,79	1.883.020,67	1.359.817,66	0,84	0,72
JULIJ:						
Loterija Slovenije	1.863.079,48	1.401.364,18	906.359,18	1.356.719,86	0,97	1,50
Športna loterija	77.051,54	70.573,16	80.480,05	94.015,48	1,33	1,17
Posebne igre na srečo	68.951,23	67.681,75	67.416,99	71.533,65	1,06	1,06
skupaj	2.009.082,25	1.539.619,09	1.054.256,22	1.522.268,99	0,99	1,44
AVGUST:						
Loterija Slovenije	2.184.416,52	462.560,43	468.219,88	1.287.054,00	2,78	2,75
Športna Loterija	90.689,81	81.808,29	85.266,07	101.307,25	1,24	1,19
Posebne igre na srečo	86.730,01	81.976,65	83.036,48	80.878,10	0,99	0,97

skupaj	2.361.836,34	626.345,37	636.522,43	1.469.239,35	2,35	2,31
skupaj 1-8	11.743.774,00	12.987.018,10	9.146.415,79	8.390.498,86	0,65	0,92
SEPTEMBER:						
Loterija Slovenije	529.835,00	1.410.414,45	1.312.846,95		0,00	
Športna loterija	89.369,40	94.827,27	80.513,96		0,00	
Posebne igre na srečo	67.390,90	65.003,29	66.754,15		0,00	
skupaj	686.595,30	1.570.245,01	1.460.115,06		0,00	
OKTOBER:						
Loterija Slovenije	1.100.743,79	939.169,34	1.412.380,20		0,00	
Športna loterija	74.911,80	73.308,37	84.032,24		0,00	
Posebne igre na srečo	71.400,19	71.791,02	77.871,60		0,00	
skupaj	1.247.055,78	1.084.268,73	1.574.284,04		0,00	
NOVEMBER:						
Loterija Slovenije	1.470.787,80	855.517,77	1.020.385,96		0,00	
Športna Loterija	66.621,62	83.959,80	91.279,91		0,00	
Posebne igre na srečo	66.022,53	66.793,85	70.427,75		0,00	
skupaj	1.603.431,95	1.006.271,42	1.182.093,62		0,00	
DECEMBER:						
Loterija Slovenije	680.996,96	1.499.143,04	2.204.774,53		0,00	
Športna loterija	77.551,71	106.018,38	79.925,60		0,00	
Posebne igre na srečo	77.911,93	83.069,02	81.262,11		0,00	
skupaj	836.460,60	1.688.230,44	2.365.962,24		0,00	
Koncesijske dajatve skupaj	16.117.318,00	18.336.034,00	15.728.607,00		0,00	

Obrazložitev:

Iz tabele 1 je razvidno, da so bili prihodki od koncesijskih dajatev v prvih osmih mesecih letošnjega leta (brez upoštevanja priliva iz naslova dividend) nižji za 755.916,93 € oz. 8 % od prihodkov koncesijskih dajatev v prvih osmih mesecih enakega obdobja lani. Posledica padca koncesijskih dajatev iz naslova Loterije Slovenije d.d. je v dejstvu, da so bili glavni dobitki kar nekajkrat izžrebani in tudi izplačani. Ocena prihodkov za zadnje štiri mesece letošnjega leta je pripravljena na podlagi ocene koncesijskih dajatev Loterije Slovenije d.d. za obdobje avgust – december 2017, realizacije prihodkov vseh koncesijskih zavezancev v istem obdobju za leto 2017 ter 2016, upoštevali pa smo tudi napoved ocene višine koncesijskih dajatev Loterije Slovenije d.d. za celotno leto 2017.

Tabela 2

	Prihodki koncesionarjev				Index	Index
	1-8 2014	1-8 2015	1 – 8 2016	1 – 8 2017		
	2	3	4	5		
Loterija Slovenije	10.536.587,76	11.817.022,22	7.920.615,40	7.113.784,94	0,90	0,60
Športna loterija	643.354,12	607.292,34	656.930,89	701.463,66	1,07	1,16
Posebne igre na srečo	563.832,48	549.760,57	568.869,50	575.250,26	1,01	1,05
SKUPAJ	11.743.774,00	12.974.075,00	9.146.415,79	8.390.498,86	0,92	0,65

Obrazložitev:

V tabeli 2 je podrobno prikazana primerjava prihodkov od koncesijskih dajatev v obdobju jan. – avg. 2014, 2015 in 2016 ter prilive koncesionarjev v obdobju jan.- avg. 2017.

Koncesijske dajatve **Loterije Slovenije d.d.** so v istem obdobju lanskega leta 2016 znašale 7.920.615,40 €, kar predstavlja 10,18 % znižanje, v istem obdobju leta 2015 pa 11.817.022,22, kar predstavlja 39,80 % upad koncesnin v primerjavi z letom 2017. Podatki za prvih osem mesecev letošnjega leta pa izkazujejo priliv is tega naslova v višini 7.113.784,94 €. Pri čemer je potrebno pri podatkih za obdobje 1 – 8 2017 upoštevati še negativni poračun koncesnine za leto 2016 v višini 1,2 mio, po sprejetem zaključnem računu Loterije Slovenije d.d. marca 2017.

Prihodki koncesijskih dajatev **Športne Loterije d.d.**, so znašali v obravnavanem obdobju letošnjega leta 701.463,66 €, kar pomeni 6,3 % povišanje v primerjavi z enakim obdobjem lani, ko so znašali le 656.930,89 €. V kolikor primerjamo prihodke Športne Loterije d.d. letošnjega leta z istim obdobjem leta 2014 je priliv znašal 643.345,12 €, kar pomeni 8,3 % povišanje v obravnavanem obdobju letošnjega leta. Ne glede na manjši pozitivni trend v primerjavi dveh zadnjih zaporednih let, pa je potrebno opozoriti na generalni trend nižanja koncesnin od Športne Loterije d.d. v kolikor primerjamo obdobje pred uvedbo davka od srečk (pred septembrom 2013) z obdobjem po uvedbi navedenega davka od srečk(od septembra 2013 dalje).

Od koncesijskih dajatev **igralnic in drugih občasnih prirediteljev iger na srečo** beležimo v obravnavanem obdobju v primerjavi s podatki iz preteklega leta porast koncesnin za 1,1 %, V kolikor primerjamo primerljiva obdobja 2017 z letom 2015 pa je zaznan porast koncesijskih dajatev iz tega naslova za 4,4 %.

Upoštevajoč napovedani negativni poračun koncesnin Loterije Slovenije d.d. za leto 2017, zaznamo padec koncesnin Loterije Slovenije d.d., porast iz naslova posebnih iger na srečo, predvsem pa beležimo porast koncesnin iz naslova športnih stav, ki jih v Republiki Sloveniji izvaja Športna Loterija d.d.

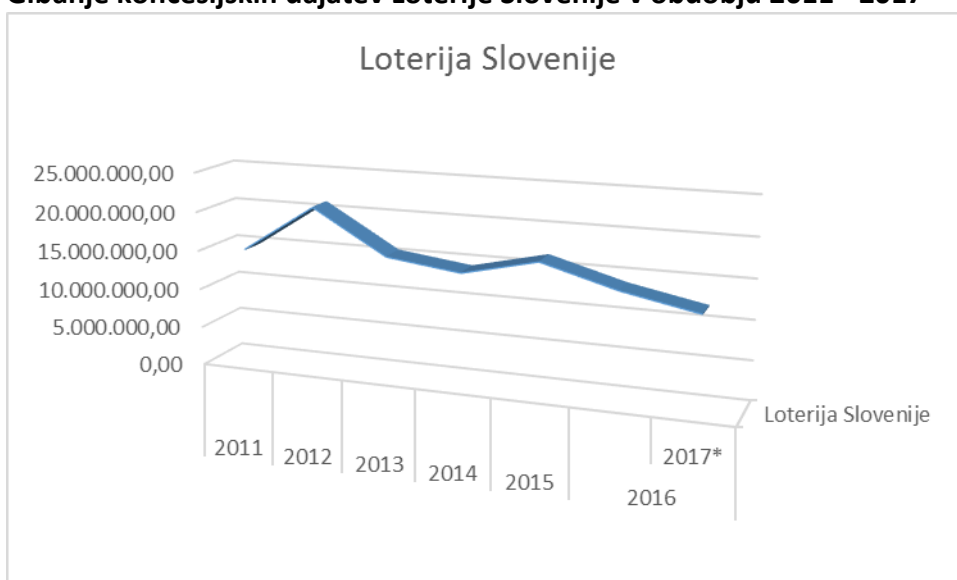
Dejstvo pa je, da so vsi podatki beleženi za obdobje 1 – 8 v letih 2014, 2015, 2016 in 2017, zaradi česar je možno drugačno sklepanje upoštevajoč tabelo št. 3.

Tabela 3

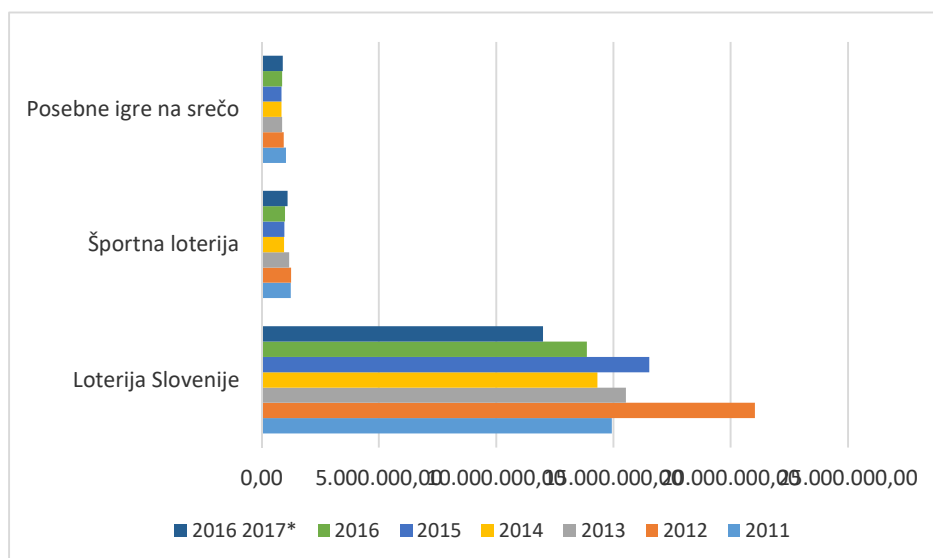
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017*
Loterija Slovenije	14.929.308,00	21.028.066,00	15.530.416,00	14.318.951,00	16.523.267,00	13.871.003,00	12.000.000,00
Športna loterija	1.237.359,00	1.243.533,00	1.174.756,00	951.809,00	965.406,00	992.683,00	1.100.000,00
Posebne igre na srečo	1.029.195,00	931.125,00	863.441,00	846.558,00	847.361,00	864.921,00	900.000,00
Dividende Loterije Slovenije	1.842.144,00	1.901.568,00	3.240.992,00	1.337.040,00	1.337.040,00	1.862.348,00	3.763.321,92
Obresti na vezana sredstva	34.059,00	163.786,00	15.328,00	24.596,00	4.930,00	570	570,00
SKUPAJ	19.072.065,00	25.268.078,00	20.827.207,00	17.478.954,00	19.678.004,00	17.591.525,00	17.763.891,92

* realizirani prihodki za obdobje I – VIII 2017* z oceno za obdobje IX – XII 2017*

Gibanje koncesijskih dajatev Loterije Slovenije v obdobju 2011 - 2017*



Gibanje koncesijskih dajatev po posameznih koncesionarjih v obdobju 2011 - 2017*



Obrazložitev:

V tabeli 3 in obeh pripadajočih diagramih so zbrani prihodki v zadnjih šestih letih po posameznih virih prihodkov. Prvi graf prikaže gibanje prihodkov iz Loterije Slovenije, iz katerega sta razvidni izjemno uspešni leti 2012 in 2013. V drugem grafu je prikazano gibanje prihodkov koncesijskih dajatev Športne loterije in posebnih iger na srečo, ter dividend Loterije Slovenije in obresti na vezana sredstva FIHO.

III. PRIHODKI

Tabela 4

VIRI	Plan 2016	Realizacija 2016	Plan 2017	Ocena real. 2017*	Plan 2018	index	index
	D	E	F	G	H	H/G	H/F
Presežek odhodkov nad prihodki iz bilance FIHO za preteklo poslovno leto	-599.541,00	0,00	0,00				
Koncesijske dajatve Loterije Slovenije	14.500.000,00	13.871.003,00	13.800.000,00	12.000.000,00	13.800.000,00	1,15	1,00
Koncesijske dajatve Športne loterije	850.000,00	992.683,00	850.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00	0,91	1,17
Koncesijske dajatve prirediteljev posebnih iger na srečo	850.000,00	864.921,00	850.000,00	900.000,00	900.000,00	1,11	1,18
Dividende Loterije Slovenije	1.330.000,00	1.862.348,00	1.500.000,00	3.763.321,92	1.200.000,00	0,32	0,80
Sredstva FIHO iz presežkov prihodkov nad odhodki preteklih let	1.350.000,00	0,00	996.000,00	236.679,00	1.100.000,00	4,64	1,10
Obresti na vezana sredstva	20.000,00	570,00	4.000,00		0,00	0,00	0,00
SKUPAJ	18.900.000,00	17.591.525,00	18.000.000,00	18.000.000,92	18.000.000,00	1,00	1,00

* realizirani prihodki za obdobje 1-8 2017 z oceno za obdobje 9 - 12 2017

** plan temelji na pisnem dokumentu Loterije Slovenije d.d. o oceni napovedi koncesnin za leto 2017 in oceni realizacije koncesnin Loterije Slovenije d.d. za obdobje 1 – 12 2017

Obrazložitev:

Iz tabele 4 je razvidna ocena vseh prihodkov v primerjavi z načrtovanimi prihodki po sprejetem finančnem načrtu FIHO za 2017.

Načrtovani prihodki s strani Loterije Slovenije za leto 2018 temeljijo na realiziranih koncesijskih dajatvah delniške družbe za leto 2016 in obdobja 1-8 2017 ter na oceni koncesijskih dajatev za obdobje 9 – 12 2017 ter leto 2018.

Ocena prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev Športne Loterije za leto 2018, je glede na leto 2017 načrtovana nekoliko višje, upoštevajoč realizacijo prilivov s tega naslova v letu 2017.

Ocena prihodkov koncesijskih dajatev prirediteljev posebnih iger na srečo in drugih občasnih prirediteljev je za leto 2018 glede na oceno za leto 2017 ravno tako načrtovana nekoliko višje, ob pričakovanju, da bodo poslovni rezultati v prihodnjem letu primerljivi z rezultati letošnjega leta.

Dividende Loterije Slovenije za leto 2018 so načrtovane v povprečju, opredeljenem v srednjeročnem planu Loterije Slovenije. Na tej podlagi je narejena ocena, da bodo dividende tudi v letu 2018 dosegle enako realizacijo kot v letu 2017. Takšna realizacija je izdelana na osnovi poročila delniške družbe o načrtovanem dobičku v prihodnjem letu in na osnovi povprečnega (zaradi izjemnih okoliščin je izvzeto leto 2013) gibanja prihodkov iz tega naslova v petletnem obdobju.

IV. ODHODKI

Tabela 5

Namen	Plan 2016	Realizacija odhodkov 2016	Plan 2017	Realizacija odhodkov 2017*	Plan 2018	indeks	Indeks
	b	c	d	e	f	f / e	e / d
Sredstva za delovanje FIHO	3 % = 567.000	517.677	540.000	538.200,00	507.000,00	1,00	1,00
Sredstva za invalidske organizacije	11.916.450	11.794.006	11.349.000	11.349.000,00	11.370.450,00	1,00	1,00
Sredstva za humanitarne organizacije	6.416.550	6.352.384	6.111.000	6.111.000,00	6.122.550,00	1,00	1,00
SKUPAJ	18.900.000	18.664.067	18.000.000	17.998.200,00	18.000.000,00	1,00	1,00



* realizirani odhodki za obdobje I – VIII 2017 z oceno za obdobje IX – XII 2017 brez morebitnega dofinanciranja iz rezervnih sredstev FIHO

Obrazložitev:

Ocena odhodkov za delovanje fundacije in ocena odhodkov za izvajanje programov, delovanja in naložb v osnovna sredstva in njihovo vzdrževanje invalidskih in humanitarnih organizacij temeljijo na osnovi finančnega načrta za leto 2017.

Znesek v višini 507.000,00 € za delovanje FIHO v letu 2017 predstavlja 3 % vseh prihodkov oz. odhodkov FIHO v letu 2018, pri čemer so iz osnove izvzeta sredstva na postavki presežka prihodkov nad odhodkih iz preteklih let, ki so po 2. odstavku 14. člena Zakona o lastninskem preoblikovanju Loterije Slovenije namenjena samo za financiranje programov in storitev invalidskih oz. humanitarnih organizacij. Konkretna višina porabe sredstev po posameznih postavkah bo opredeljena v Finančnem načrtu za delovanje FIHO v letu 2018, ki bo obravnavan na seji Sveta FIHO decembra 2017, ko bodo na razpolago podatki o porabi za delovanje FIHO za obdobje od 1 – 11 2017 in ocena stroškov do konca leta 2017.

Za objavo v javnem razpisu za razporeditev sredstev fundacije v letu 2018 so tako načrtovana sredstva v skupni višini **17.493.000 EUR** in sicer:

a) za invalidske organizacije:	11.370.450,00 EUR
b) za humanitarne organizacije:	6.122.550,00 EUR

Za leto 2018 so razpisana sredstva v enaki višini v primerjavi z razpisanimi sredstvi za leto 2017.

Predsednik Sveta FIHO
Andrej KLEMENC

Svet fundacije je na 4. seji dne 10.10.2017 sprejel finančni načrt FIHO za leto 2018 v višini 18.000.000,00 €.