

**FINANČNI NAČRT FIHO ZA
LETO 2016**

**Številka: 490/2015
Ljubljana, 5.10.2015**

I. UVOD

Svet Fundacije za financiranje invalidskih in humanitarnih organizacij v skladu s Pravilnikom o merilih in pogojih za uporabo sredstev 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 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 2013, 2014 in od 1 – 8 2015

Tabela 1

	Prilivi koncesionarjev	Prilivi koncesionarjev	Prilivi koncesionarjev	Index	Index
	2013	2014	1-8 2015		
	1	2	3	2/1	3/2
<u>JANUAR:</u>					
Loterija Slovenije	1.325.029,73	379.809,80	1.425.562,33	28,66	375,34
Športna loterija	133.082,76	82.716,53	95.523,57	62,15	115,48
Posebne igre na srečo	73.524,22	73.511,43	75.074,08	99,98	102,13
skupaj	1.531.636,71	536.037,76	1.596.159,98	35,00	297,77
<u>FEBRUAR:</u>					
Loterija Slovenije	1.240.220,15	1.041.773,19	1.464.382,12	84,00	140,57
Športna loterija	104.783,21	69.448,28	73.390,79	66,28	105,68
Posebne igre na srečo	67.391,16	60.068,65	61.139,88	89,13	101,78
skupaj	1.412.394,52	1.171.290,12	1.598.912,79	82,93	136,51
<u>MAREC:</u>					
Loterija Slovenije	0	1.152.471,79	813.098,73		70,55
Športna Loterija	138.789,82	92.373,34	60.287,90	66,56	65,27
Posebne igre na srečo	77.001,75	72.437,06	70.277,34	94,07	97,02
skupaj	215.791,57	1.317.282,19	943.663,97	610,44	71,64
<u>APRIL:</u>					
Loterija Slovenije	827.161,26	1.198.835,18	2.129.660,50	144,93	177,64
Športna loterija	84.088,99	60.405,44	78.081,21	71,84	129,26
Posebne igre na srečo	75.340,15	70.181,20	69.232,20	93,15	98,65
skupaj	986.590,40	1.329.421,82	2.276.973,91	134,75	171,28

MAJ:					
Loterija Slovenije	1.565.363,76	1.151.152,14	2.611.979,82	73,54	226,90
Športna loterija	112.852,37	85.949,03	93.980,45	76,16	109,34
Posebne igre na srečo	70.152,04	66.614,72	72.236,93	94,96	108,44
skupaj	1.748.368,17	1.303.715,89	2.778.197,20	74,57	213,10
JUNIJ:					
Loterija Slovenije	1.303.523,93	1.565.049,66	1.510.414,09	120,06	96,51
Športna loterija	78.428,93	84.720,15	53.646,97	108,02	63,32
Posebne igre na srečo	67.234,98	65.338,18	63.084,73	97,18	96,55
skupaj	1.449.187,84	1.715.107,99	1.627.145,79	118,35	94,87
JULIJ:					
Loterija Slovenije	1.856.800,35	1.863.079,48	1.401.364,18	100,34	75,22
Športna loterija	97.567,38	77.051,54	70.573,16	78,97	91,59
Posebne igre na srečo	64.339,96	68.951,23	64.161,75	107,17	93,05
skupaj	2.018.707,69	2.009.082,25	1.536.099,09	99,52	76,46
AVGUST:					
Loterija Slovenije	1.223.246,59	2.184.416,52	460.560,43	178,58	21,08
Športna Loterija	105.421,14	90.689,81	81.808,29	86,03	90,21
Posebne igre na srečo	84.136,41	86.730,01	74.553,66	103,08	85,96
skupaj	1.412.804,14	2.361.836,34	616.922,38	167,17	26,12
SKUPAJ 1-8 2013	10.775.481,00	11.743.774,00	12.974.075,00	108,99	110,48
SEPTEMBER:					
Loterija Slovenije	916.626,21	529.835,00	1.260.000	57,80	237,81
Športna loterija	76.721,32	89.369,40	80.000	116,49	89,52
Posebne igre na srečo	67.949,48	67.390,90	70.000	99,18	103,87
skupaj	1.061.297,01	686.595,30	1.410.000	64,69	205,36

OKTOBER:					
Loterija Slovenije	1.449.363,01	1.100.743,79	1.260.000	75,95	114,47
Športna loterija	78.980,63	74.911,80	80.000	94,85	106,79
Posebne igre na srečo	69.237,44	71.400,19	70.000	103,12	98,04
skupaj	1.597.581,08	1.247.055,78	1.410.000	78,06	113,07
NOVEMBER:					
Loterija Slovenije	1.579.006,76	1.470.787,80	1.260.000	93,15	85,67
Športna Loterija	91.712,30	66.621,62	80.000	72,64	120,08
Posebne igre na srečo	70.019,61	66.022,53	70.000	94,29	106,02
skupaj	1.740.738,67	1.603.431,95	1.410.000	92,11	87,94
DECEMBER:					
Loterija Slovenije	2.244.074,89	680.996,96	1.260.000	30,35	185,02
Športna loterija	72.328,02	77.551,71	80.000	107,22	103,16
Posebne igre na srečo	79.387,95	77.911,93	70.000		
skupaj	2.395.790,86	836.460,60	1.410.000	34,91	168,57
Koncesijske dajatve skupaj	17.570.888,66	16.117.318	18.614.075	91,73	115,49

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) višji od prihodkov koncesijskih dajatev v prvih osmih mesecih enakega obdobja lani. Posledica tega dviga je v dejstvu, da so se vrstili večmesečni prenosi visokih neizžrebanih skladov glavnih nagrad v igrah Eurojackpot in Loto. Ocena prihodkov za zadnje štiri mesece letošnjega leta je pripravljena na podlagi ocene koncesijskih dajatev Loterije Slovenije d.d. za obdobje avgust – december 2015, realizacije prihodkov vseh koncesijskih zavezancev v istem obdobju za leto 2014 ter 2013, upoštevali pa smo tudi napoved ocene višine koncesijskih dajatev Loterije Slovenije d.d. za leto 2016.

Tabela 2

Koncesionar	Prihodki koncesionarjev 1-8 2013	Prihodki koncesionarjev 1-8 2014	Prihodki koncesionarjev 1-8 2015	Index 1- 8 2015/2014	Index 1 - 8 2015/2013
Loterija Slovenije	9.480.135,59	10.536.587,76	11.817.022,22	112,15	124,65
Športna loterija	855.014,60	643.354,12	607.292,34	94,40	71,03
Posebne igre na srečo	579.120,67	563.832,48	549.760,57	97,50	94,93
SKUPAJ	10.775.481	11.743.774	12.974.075	110,48	120,40

Obrazložitev:

V tabeli 2 je podrobno prikazana primerjava prihodkov od koncesijskih dajatev v obdobju jan. – avg. 2013 in 2014 ter prilive koncesionarjev v obdobju jan.- avg. 2015.

Koncesijske dajatve **Loterije Slovenije d.d.** so v istem obdobju lanskega leta 2014 znašale 10.536.587,76 EUR, v istem obdobju leta 2013 9.480.135,59 EUR podatki za prvih osem mesecev letošnjega leta pa 11.817.022,22 EUR. Pri čemer je potrebno pri podatkih za obdobje 1 – 8 2015 upoštevati še negativni obračun koncesnine za leto 2015 (po napovedih Loterije Slovenije d.d. znaša negativni poračun 1,5 milj EUR in se bo poračunal pri obračunu akontacije koncesnine v mesecu marcu 2016!). V tem primeru znaša primerjalni indeks 1 – 8 2015/1 – 8 2014 97,92 oziroma 1- 8 2015/1 – 8 2013 108,83.

Zaskrbljujoči so prihodki koncesijskih dajatev **Športne Loterije d.d.**, ki so znašali v obravnavanem obdobju letošnjega leta le 607.292,34 EUR, kar pomeni 5,6 % znižanje v primerjavi z enakim obdobjem lani, ko so znašali 643.354,12 EUR. Še bolj drastičen, 29% pa je padec, v kolikor primerjamo prihodke Športne Loterije d.d. letošnjega leta z istim obdobjem leta 2013 pred uveljavitvijo Zakona o davku od srečk, kot je priliv znašal 855.014,60 EUR.

Od koncesijskih dajatev **igralnic in drugih občasnih prirediteljev iger na srečo** beležimo v obravnavanem obdobju v primerjavi s podatki iz preteklega leta in letom 2013 ponovno padanje koncesnin (2,5%). Še višji odstotek beležimo, v kolikor primerjamo primerljiva obdobja 2015 z 2013; in sicer malo več kot 5%.

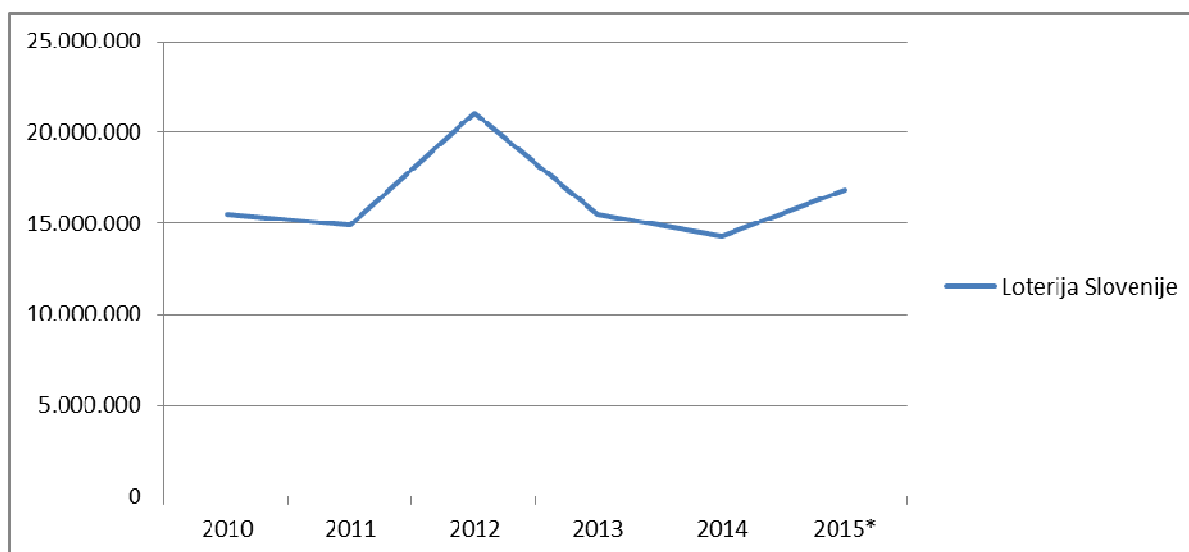
Upoštevajoč napovedani negativni poračun koncesnin Loterije Slovenije d.d. za leto 2015, zaznamo manjši padec koncesnin Loterije Slovenije d.d., manjši padec iz naslova posebnih iger na srečo, predvsem pa beležimo zaskrbljujoči padec koncesnin iz naslova športnih stav, ki jih v Republiki Sloveniji izvaja Športna Loterija d.d.

Dejstvo pa je, da so vsi podatki beleženi za obdobje 1 – 8 v letih 2013, 2014 in 2015, zaradi česar je možno drugačno sklepanje upoštevajoč tabelo št. 3.

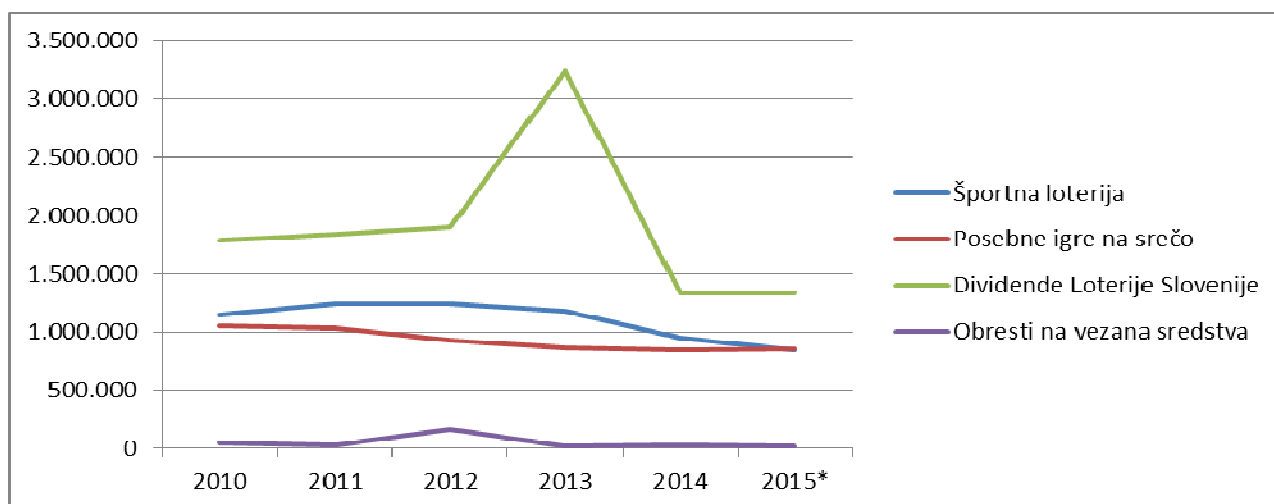
Tabela 3

VIR	2010	2011	2012	2013	2014	2015*
Loterija Slovenije	15.516.089	14.929.308	21.028.066	15.530.416	14.318.951	16.856.461
Športna loterija	1.152.334	1.237.359	1.243.533	1.174.756	951.809	841.809
Posebne igre na srečo	1.058.603	1.029.195	931.125	863.441	846.558	850.558
Dividende Loterije Slovenije	1.782.720	1.842.144	1.901.568	3.240.992	1.337.040	1.337.040
Obresti na vezana sredstva	49.358	34.059	163.786	15.328,00	24.596	20.000
SKUPAJ	19.559.104	19.072.065	25.268.078	20.827.207	17.478.954	19.905.868

* realizirani prihodki za obdobje I – VIII 2015 z oceno za obdobje IX – XII 2015*

Gibanje koncesijskih dajatev Loterije Slovenije v obdobju 2010 - 2015*

Gibanje koncesijskih dajatev po posameznih koncesionarjih v obdobju 2010 - 2015*



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 2008 in 2012. 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.

Ključno je tudi dejstvo, da se zadnji stolpec tabele 3 opira na napoved Loterije Slovenije d.d. do konca letošnjega leta, pri čemer za Športno Loterijo d.d. in posebne igre na srečo nimamo napovedi. Iz pridobljene napovedi Loterije Slovenije d.d. sledi podatek, da bo zaradi načina formule obračuna izplačanih akontacij v letu 2015 po Zakonu o igrah na srečo, prišlo do negativnega poračuna obračuna koncesnin v letu 2015 v ocenjeni skupni višini 1,5 milijona EUR, kar se bo obračunalo pri obračunu in izplačilu koncesnine za mesec marec 2016.

III. PRIHODKI

Tabela 4

Viri	Plan 2015	Ocena prihodkov 2015*	Plan 2016 **	indeks	Indeks
A	B	C	D	d/c	d/b
1. presežek prihodkov nad odhodki iz bilance FIHO 2014	1.160.000	/	/		
2. koncesijske dajatve Loterije Slovenije	13.900.000	16.856.461	14.500.000	86,0	104

3. koncesijske dajatve Športne loterije	1.040.000	841.809	850.000	101	81,7
4. koncesijske dajatve priređiteljev posebnih iger na srečo	880.000	850.558	850.000	100	96,6
5. dividende Loterije Slovenije	1.300.000	1.337.040	1.330.000	99,5	102,3
6. sredstva FIHO iz presežkov prihodkov nad odhodki preteklih let	/	/	1.350.000		
6. obresti na vezana sredstva	20.000	20.000	20.000	100	100
SKUPAJ	18.300.000	19.905.868	18.900.000	94,0	103

* realizirani prihodki za obdobje 1-8 2015 z oceno za obdobje 9 - 12 2015

** plan temelji na pisnem dokumentu Loterije Slovenije d.d. o oceni napovedi koncesnin za leto 2016 in oceni realizacije koncesnin Loterije Slovenije d.d. za obdobje 9 – 12 2015

Obrazložitev:

Iz tabele 4 je razvidna ocena vseh prihodkov v primerjavi z načrtovanimi prihodki po sprejetem finančnem načrtu FIHO za 2015.

Načrtovani prihodki s strani Loterije Slovenije za leto 2016 temeljijo na realiziranih koncesijskih dajatvah delniške družbe za leto 2014 in obdobja 1-8 2015 ter na oceni koncesijskih dajatev za obdobje 9 – 12 2015 ter leto 2016 z napovedjo negativnega poročila obračuna koncesijskih dajatev za leto 2015.

Ocena prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev Športne Loterije za leto 2016, je glede na leto 2015 načrtovana v približno enaki višini in ni realno pričakovati povečanja niti za načrtovano višino inflacije UMAR-ja v pomladanski napovedi.

Ocena prihodkov koncesijskih dajatev prirediteljev posebnih iger na srečo in drugih občasnih prirediteljev je za leto 2016 glede na oceno za leto 2015 načrtovana v enaki višini, ob pričakovanju, da bodo poslovni rezultati v prihodnjem letu primerljivi z rezultati letošnjega leta.

Dividende Loterije Slovenije za leto 2016 so načrtovane v povprečju, opredeljenem v srednjeročnem planu Loterije Slovenije. Na tej podlagi je narejena ocena, da bodo dividende tudi v letu 2016 dosegle enako realizacijo kot v letu 2015. 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 2015	Realizacija odhodkov 2015*	Plan 2016	indeks	Indeks
a	B	C	D	c / b	d / c
sredstva za delovanje FIHO	3 % = 549.000	520.000	3 % = 567.000	94,7	109
sredstva za invalidske organizacije	11.538.150	11.538.150	11.916.450	100	103,2
sredstva za humanitarne organizacije	6.212.850	6.212.850	6.416.550	100	103,2
SKUPAJ	18.300.000	18.271.000	18.900.000	99,8	103,4

* realizirani odhodki za obdobje I – VIII 2015 z oceno za obdobje IX – XII 2015 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 2015.

Znesek v višini 567.000,00 € za delovanje FIHO v letu 2016 predstavlja 3 % vseh razpoložljivih odhodkov FIHO v letu 2016. Konkretna višina porabe sredstev po posameznih postavkah bo opredeljena v Finančnem načrtu za delovanje FIHO v letu 2016, ki bo obravnavan na seji Sveta FIHO decembra 2015, ko bodo na razpolago podatki o porabi za delovanje FIHO za obdobje od 1 – 9 2015 in ocena stroškov do konca leta 2015. .

Za objavo v javnem razpisu za razporeditev sredstev fundacije v letu 2016 so tako načrtovana sredstva v skupni višini 18.333.000,00 EUR in sicer:

a) za invalidske organizacije: **11.916.450,00 EUR**

b) za humanitarne organizacije: **6.416.550,00 EUR**

Za leto 2016 so razpisana sredstva v enaki višini, kot v finančnem načrtu FIHO za leto 2015.

Predsednik Sveta FIHO
Gregor KOBAL

Svet fundacije je na 19. seji dne 15.9.2015 sprejel finančni načrt FIHO za leto 2016 v višini 18.900.000,00 €.