

**FINANČNI NAČRT FIHO ZA
LETO 2017**

Številka: 488/2016
Ljubljana, 21.9.2016

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, 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 presegati 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 in od 1 – 8 2016

Tabela 1

	Prilivi koncesionarjev			Index 2/1	Index 3/2
	2014	2015	1-8 2016		
	1	2	3		
JANUAR:					
Loterija Slovenije	379.809,80	1.425.562,33	1.518.072,39	375	106
Športna loterija	82.716,53	95.523,57	98.464,75	115	103
Posebne igre na srečo	73.511,43	75.074,08	78.070,87	102	104
skupaj	536.037,76	1.596.159,98	1.694.608,01	298	106
FEBRUAR:					
Loterija Slovenije	1.041.773,19	1.464.382,12	443.984,80	141	30
Športna loterija	69.448,28	73.390,79	63.621,46	106	87
Posebne igre na srečo	60.068,65	61.139,88	63.715,17	102	104
skupaj	1.171.290,12	1.598.912,79	571.321,43	137	36
MAREC:					
Loterija Slovenije	1.152.471,79	813.098,73	347.138,92	71	43
Športna Loterija	92.373,34	60.287,90	95.035,26	65	158
Posebne igre na srečo	72.437,06	70.277,34	71.930,22	97	102
skupaj	1.317.282,19	943.663,97	514.104,40	72	54
APRIL:					
Loterija Slovenije	1.198.835,18	2.129.660,50	1.098.900,93	178	52
Športna loterija	60.405,44	78.081,21	75.467,47	129	97
Posebne igre na srečo	70.181,20	69.232,20	72.328,68	99	104
skupaj	1.329.421,82	2.276.973,91	1.246.697,08	171	55
MAJ:					
Loterija Slovenije	1.151.152,14	2.611.979,82	1.408.459,57	227	54
Športna loterija	85.949,03	93.980,45	70.585,66	109	75
Posebne igre na srečo	66.614,72	72.236,93	66.840,32	108	93
skupaj	1.303.715,89	2.778.197,20	1.545.885,55	213	56
JUNIJ:					
Loterija Slovenije	1.565.049,66	1.510.414,09	1.729.479,73	97	115
Športna loterija	84.720,15	53.646,97	88.010,17	63	164
Posebne igre na srečo	65.338,18	63.084,73	65.530,77	97	104
skupaj	1.715.107,99	1.627.145,79	1.883.020,67	95	116
JULIJ:					
Loterija Slovenije	1.863.079,48	1.401.364,18	906.359,18	75	65
Športna loterija	77.051,54	70.573,16	80.480,05	92	114
Posebne igre na srečo	68.951,23	67.681,75	67.416,99	98	100
skupaj	2.009.082,25	1.539.619,09	1.054.256,22	77	68
AVGUST:					
Loterija Slovenije	2.184.416,52	462.560,43	468.219,88	21	101

Športna Loterija	90.689,81	81.808,29	85.266,07	90	104
Posebne igre na srečo	86.730,01	81.976,65	83.036,48	95	101
skupaj	2.361.836,34	626.345,37	636.522,43	27	102
skupaj 1-8 2013					
	11.743.774,00	12.987.018,10	9.146.415,79	111	70
SEPTEMBER:					
Loterija Slovenije	529.835,00	1.410.414,45		266	
Športna loterija	89.369,40	94.827,27		106	
Posebne igre na srečo	67.390,90	65.003,29		96	
skupaj	686.595,30	1.570.245,01		229	
OKTOBER:					
Loterija Slovenije	1.100.743,79	939.169,34		85	
Športna loterija	74.911,80	73.308,37		98	
Posebne igre na srečo	71.400,19	71.791,02		101	
skupaj	1.247.055,78	1.084.268,73		87	
NOVEMBER:					
Loterija Slovenije	1.470.787,80	855.517,77		58	
Športna Loterija	66.621,62	83.959,80		126	
Posebne igre na srečo	66.022,53	66.793,85		101	
skupaj	1.603.431,95	1.006.271,42		63	
DECEMBER:					
Loterija Slovenije	680.996,96	1.499.143,04		220	
Športna loterija	77.551,71	106.018,38		137	
Posebne igre na srečo	77.911,93	83.069,02		107	
skupaj	836.460,60	1.688.230,44		202	
Koncesijske dajatve skupaj					
	16.117.318,00	18.336.034,00	18.900.000,00	114	

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) občutno nižji (za 3.840.602,31 € ali 29,5 %) 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 2016, realizacije prihodkov vseh koncesijskih zavezancev v istem obdobju za leto 2016 ter 2015, upoštevali pa smo tudi napoved ocene višine koncesijskih dajatev Loterije Slovenije d.d. za celotno leto 2016.

Tabela 2

	Prihodki koncesionarjev			Index 4/3	Index 4/2
	1-8 2014	1-8 2015	1-8 2016		
	2	3	4		
Loterija Slovenije	10.536.587,76	11.817.022,22	7.920.615,40	67	75
Športna loterija	643.354,12	607.292,34	656.930,89	108	102
Posebne igre na srečo	563.832,48	549.760,57	568.869,50	103	101
SKUPAJ	11.743.774,00	12.974.075,00	9.146.415,79	70	78

Obrazložitev:

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

Koncesijske dajatve **Loterije Slovenije d.d.** so v istem obdobju lanskega leta 2015 znašale 11.817.022,22 €, v istem obdobju leta 2014 pa 10.536.587,76 €. Podatki za prvih osem mesecev letošnjega leta pa izkazujejo priliv is tega naslova v višini 7.920.615,40€. Pri čemer je potrebno pri podatkih za obdobje 1 – 8 2016 upoštevati še negativni poračun koncesnine za leto 2015 po sprejetem zaključnem računu Loterije Slovenije d.d. marca 2016.

Prihodki koncesijskih dajatev **Športne Loterije d.d.**, so znašali v obravnavanem obdobju letošnjega leta 656.930,89 €, kar pomeni 7,5 % povišanje v primerjavi z enakim obdobjem lani, ko so znašali le 607.292,34 €. V kolikor primerjamo prihodke Športne Loterije d.d. letošnjega leta z istim obdobjem leta 2014 je priliv znašal 643.345,12 €, kar pomeni 2,1 % 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 in letom 2014 padec koncesnin za 2,5 %, V kolikor primerjamo primerljiva obdobja 2016 s 2015 pa je zaznan porast koncesijskih dajatev iz tega naslova za 3,4 %.

Upoštevajoč napovedani negativni poračun koncesnin Loterije Slovenije d.d. za leto 2016, 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.

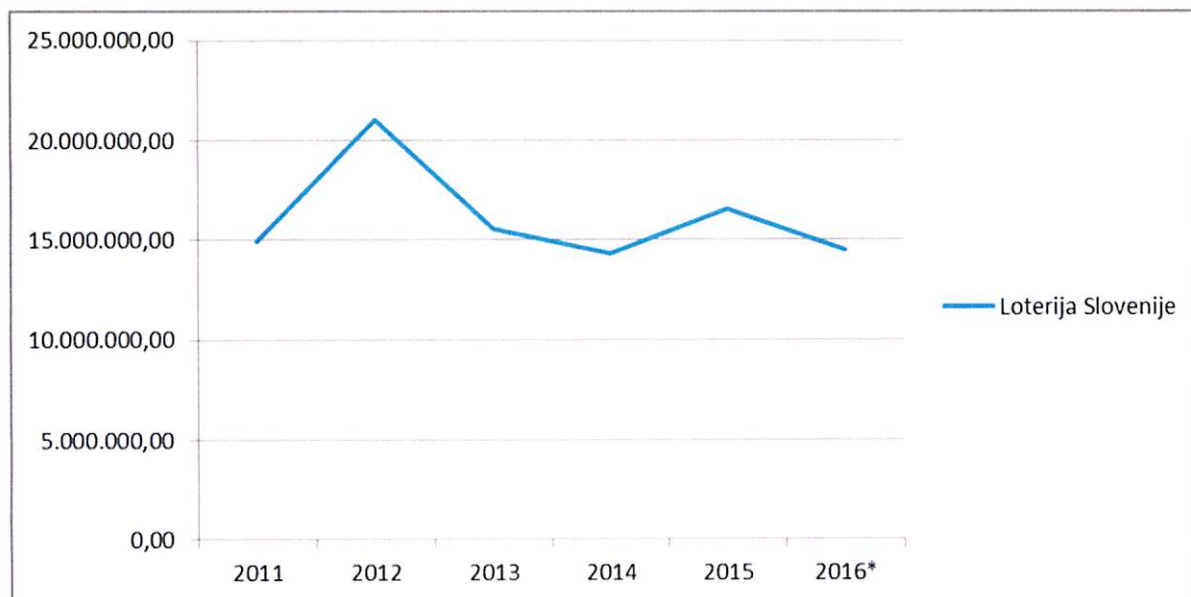
Dejstvo pa je, da so vsi podatki beleženi za obdobje 1 – 8 v letih 2014, 2015 in 2016, zaradi česar je možno drugačno sklepanje upoštevajoč tabelo št. 3.

Tabela 3

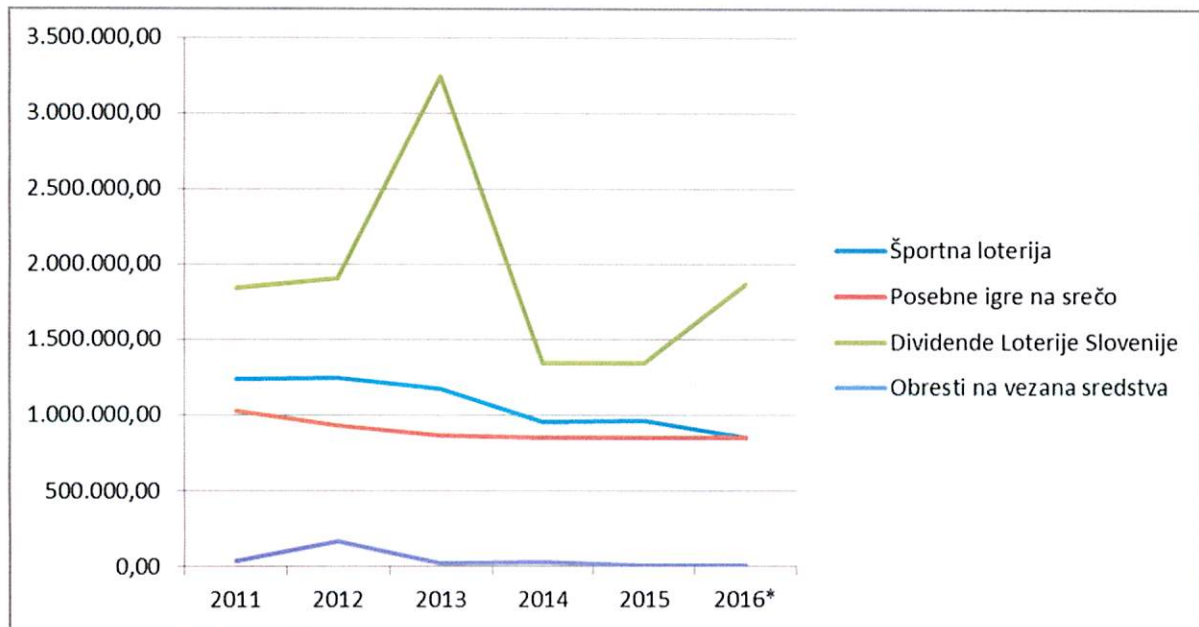
VIR	2011	2012	2013	2014	2015	2016*
Loterija Slovenije	14.929.308,00	21.028.066,00	15.530.416,00	14.318.951,00	16.523.267,00	14.500.000,00
Športna loterija	1.237.359,00	1.243.533,00	1.174.756,00	951.809,00	965.406,00	850.000,00
Posebne igre na srečo	1.029.195,00	931.125,00	863.441,00	846.558,00	847.361,00	850.000,00
Dividende Loterije Slovenije	1.842.144,00	1.901.568,00	3.240.992,00	1.337.040,00	1.337.040,00	1.862.348,16
Obresti na vezana sredstva	34.059,00	163.786,00	15.328,00	24.596,00	4.930,00	4.000,00
SKUPAJ	19.072.065,00	25.268.078,00	20.827.207,00	17.478.954,00	19.678.004,00	18.066.348,00

* realizirani prihodki za obdobje I – VIII 2016* z oceno za obdobje IX – XII 2016*

Gibanje koncesijskih dajatev Loterije Slovenije v obdobju 2011 - 2016*



Gibanje koncesijskih dajatev po posameznih koncesionarjih v obdobju 2011 - 2016*



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.

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 2016 po Zakonu o igrah na srečo, prišlo do negativnega poročila obračuna koncesnin v letu 2016 v ocenjeni skupni višini cca 1 milijon EUR, kar se bo obračunalo pri obračunu in izplačilu koncesnine za mesec marec 2017.

III. PRIHODKI

Tabela 4

Viri	Plan 2015	Realizacija prihodkov 2015	Plan 2016	Ocena prihodkov 2016*	Plan 2017**	indeks	Indeks
	B	C	D	E	F	F/E	F/D
Presežek odhodkov nad prihodki iz bilance FIHO za preteklo poslovno leto	1.160.000	0	0	-599.541	0		
Koncesijske dajatve Loterije Slovenije	13.900.000	16.856.461	14.500.000	14.500.000	13.800.000	95	95
Koncesijske dajatve Športne loterije	1.040.000	841.809	850.000	850.000	850.000	100	100
Koncesijske dajatve privediteljev posebnih iger na srečo	880.000	850.558	850.000	850.000	850.000	100	100
Dividende Loterije Slovenije	1.300.000	1.337.040	1.330.000	1.862.348	1.500.000	86	120
Sredstva FIHO iz presežkov prihodkov nad odhodki preteklih let	0	0	1.350.000	1.417.193	996.000	63	66
Obresti na vezana sredstva	20.000	20.000	20.000	20.000	4.000	20	20
SKUPAJ	18.300.000	19.905.868	18.900.000	18.900.000	18.000.000	95	95

* realizirani prihodki za obdobje 1-8 2016 z oceno za obdobje 9 - 12 2016

** 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 2016.

Načrtovani prihodki s strani Loterije Slovenije za leto 2017 temeljijo na realiziranih koncesijskih dajatvah delniške družbe za leto 2015 in obdobja 1-8 2016 ter na oceni koncesijskih dajatev za obdobje 9 – 12 2016 ter leto 2017 z napovedjo negativnega poročnega obračuna koncesijskih dajatev za leto 2016.

Ocena prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev Športne Loterije za leto 2017, je glede na leto 2016 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 2017 glede na oceno za leto 2016 načrtovana v enaki višini, ob pričakovanju, da bodo poslovni rezultati v prihodnjem letu primerljivi z rezultati letošnjega leta.

Dividende Loterije Slovenije za leto 2017 so načrtovane v povprečju, opredeljenem v srednjeročnem planu Loterije Slovenije. Na tej podlagi je narejena ocena, da bodo dividende tudi v letu 2017 dosegle enako realizacijo kot v letu 2016. 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	indeks	Indeks
	b	c	d	c / b	d / c
Sredstva za delovanje FIHO	3 % = 567.000	529.300	3 % = 540.000	93	102
Sredstva za invalidske organizacije	11.916.450	11.916.450	11.349.000	100	95
Sredstva za humanitarne organizacije	6.416.550	6.416.550	6.111.000	100	95
SKUPAJ	18.900.000	18.862.300	18.000.000	100	95

* realizirani odhodki za obdobje I – VIII 2016 z oceno za obdobje IX – XII 2016 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 2016.

Znesek v višini 540.000,00 € za delovanje FIHO v letu 2017 predstavlja 3 % vseh razpoložljivih odhodkov FIHO v letu 2017. Konkretna višina porabe sredstev po posameznih postavkah bo opredeljena v Finančnem načrtu za delovanje FIHO v letu 2017, ki bo obravnavan na seji Sveta FIHO decembra 2016,

ko bodo na razpolago podatki o porabi za delovanje FIHO za obdobje od 1 – 11 2016 in ocena stroškov do konca leta 2016.

Za objavo v javnem razpisu za razporeditev sredstev fundacije v letu 2017 so tako načrtovana sredstva v skupni višini **17.460.000 EUR** in sicer:

a) za invalidske organizacije:	11.349.000,00 EUR
b) za humanitarne organizacije:	6.111.000,00 EUR

Za leto 2017 so razpisana sredstva v primerjavi z razpisanimi sredstvi za leto 2016 nižja za **873.000,00 €** oz. **4,77 %**.



Predsednik Sveta FIHO
Gregor KOBAL

Svet fundacije je na 24. seji dne 21.9.2016 sprejel finančni načrt FIHO za leto 2017 v višini 18.000.000,00 €.