

**FINANČNI NAČRT FUNDACIJE ZA FINANCIRANJE INVALIDSKIH IN  
HUMANITARNIH ORGANIZACIJ V REPUBLIKI SLOVENIJI**

**ZA**

**LETO 2019**

**Številka: 600-bo/2018**

**Ljubljana, 25.10.2018**

## I. UVOD

Svet Fundacije za financiranje invalidskih in humanitarnih organizacij v skladu s 6. členom Pravil Fundacija za financiranje invalidskih in humanitarnih organizacij v Republiki Sloveniji (v nadaljnjem besedilu: Pravila FIHO), ki jih je sprejel Svet fundacije na seji 10.9.2009, vsako leto najkasneje do 1. novembra tekočega leta, sprejme finančni načrt za naslednje koledarsko leto. Vsebino finančnega načrta fundacije podrobneje urejajo 3., 4. in 5. člen veljavnega Pravilnik o merilih in pogojih za uporabo sredstev fundacije za financiranje invalidskih in humanitarnih organizacij v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 92/98, 45/05, 23/08 in 9/09) (v nadaljnjem besedilu: Pravilnik o merilih).

V skladu s 36. členom Pravili FIHO fundacija upravlja s sredstvi, ki jih pridobi s plačevanjem dajatev za prirejanje iger na srečo po določbah zakona o igrah na srečo, (Ur.l. RS št.27/95) in sicer:

- s plačili koncesijskih dajatev za trajno prirejanje klasičnih iger na srečo in sicer 80% sredstev, doseženih s plačilom koncesijskih dajatev za trajno prirejanje številčne loterije, loterije s trenutno znanim dobitkom in lota ter 20 % sredstev doseženih s plačilom koncesijske dajatve za trajno prirejanje športne napovedi, druge športne stave in kviz loterije,
- s plačili koncesijskih dajatev za prirejanje posebnih iger na srečo,
- s plačili dajatev za občasno prirejanje iger na srečo,
- od dobička - dividend d.d. Loterije Slovenije,
- od sredstev, ki jih pridobiva z darili, volili in drugimi prihodki.

Pravilnik o merilih v svojem 4. členu določa tudi kateri prihodki se upoštevajo kot prihodki finančnega načrta in sicer:

- pripadajoči del koncesijskih dajatev od klasičnih iger na srečo, od posebnih iger na srečo, od plačil za občasno prirejanje iger na srečo,
- pripadajoči del dividend pri poslovanju Loterije Slovenije, d. d.,
- darila, volila in drugi prihodki.

Prav tako 5. člen istega pravilnika določa, kako se razdelijo odhodki v finančnem načrtu in sicer:

- na znesek, do 3% za delovanje FIHO,
- preostali znesek se razdeli v razmerju 65% za invalidske organizacije in 35% za humanitarne organizacije, pri čemer se za vsako skupino posebej predvidi 1% zneska kot nerazporejena rezervna sredstva,
- znesek sredstev za humanitarne organizacije se med splošne dobrodelne organizacije, organizacije za kronične bolnike in organizacije za samopomoč razdeli v razmerju, ki ga vsako leto določi svet na predlog komisije za ocenjevanje in pripravo predlogov za razporeditev sredstev humanitarnim organizacijam,
- oblikovana sredstva za invalidske in humanitarne organizacije se za vsako skupino posebej razdelijo v razmerju najmanj 75% za financiranje oziroma sofinanciranje posebnih socialnih programov in storitev ter delovanje organizacij, največ 25% sredstev pa za naložbe v osnovna sredstva in njihovo vzdrževanje.

## II. PRIHODKI FUNDACIJE IN RAZPISANA SREDSTVA V PRETEKLIH OBDOBJIH

Fundacija na podlagi navedb v uvodu ne razpolaga s stabilnimi viri financiranja. Na podlagi podatkov za obdobje od leta 2013 do leta 2017 lahko ugotovimo, da so v opazovanem obdobju prihodki iz naslova koncesijskih dajatve Loterije Slovenije d.d. v prihodkih fundacije znašali dobrih 77%, prihodki iz naslova dividend 12,5% ter prihodki iz naslova koncesijskih dajatev Športne loterije d.d. slabi 6% ter prihodki iz naslova koncesijskih dajatev prirediteljev posebnih iger na srečo slabih 5%. Najbolj predvidljiv vir prihodkov, hkrati pa tudi najmanjši, predstavljajo prihodki od koncesijskih dajatev prirediteljev posebnih iger na srečo. Že bolj nepredvidljiv prihodek predstavlja prihodek od koncesijskih dajatev Športne loterije d.d., saj je njegova velikost odvisna predvsem od velikih športnih dogodkov (svetovno ali evropsko nogometno prvenstvo, olimpijske igre, itd.). Najbolj nepredvidljiva vira financiranja (v strukturi prihodkov fundacije predstavljata skoraj 90% prihodkov fundacije) v opazovanem obdobju pa sta prihodka iz naslova koncesijskih dajatev ter od lastninskih upravičenj fundacije t.j. prihodek iz naslova dividend Loterije Slovenije d.d.

Prirejanje loterijskih iger na srečo pomeni poslovanje v stalni odvisnosti od naključij. Prireditelji loterijskih iger nihanje prometa razumejo kot ključno okoliščino poslovanja. Višina ustvarjenega prometa je namreč pri loterijskih igrah odvisna od števila udeležencev in njihovih vplačil – na oboje pa poleg velikosti (oziroma v primeru slovenskega trga majhnosti) populacije najbolj vpliva tudi privlačnost skladov za glavne dobitke. Kadar denimo Sedmica pri igri Loto dolgo ni izžrebana, je sklad zanjo visok in zanimanje igralcev posledično veliko, visoka so tudi njihova vplačila v igro. Kadar pa je Sedmica vplačana, še preden njen sklad za igralce sploh postane zanimiv, so vplačila manj številčna in v povprečju nizka. Takšne razporeditve dogodkov so naključne - prireditelji nanje nimajo prav nikakršnega vpliva, čeprav lahko zaradi njih promet, s tem pa posledično tudi prihodki iz naslova koncesijskih dajatev ter seveda tudi prihodki od dividend, v eno ali drugo smer močno zaniha.

Prihodki po letih	2013	2014	2015	2016	2017	
<b>KONCESIJE</b>	<b>Loterija Slovenije d.d.</b>	15.530.416,00	14.318.951,00	16.523.267,00	13.871.003,00	10.647.213,00
	<b>Športna loterija d.d.</b>	1.174.757,00	951.809,00	965.406,00	992.683,00	1.149.053,00
	<b>Posebne igre na srečo</b>	863.442,00	846.558,00	847.361,00	864.921,00	874.583,00
<b>Dividende Loterija Slovenije d.d.</b>	3.240.992,00	1.337.729,07	1.337.040,00	1.862.348,16	3.763.321,92	
<b>Drugi prihodki</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>S K U P A J</b>	<b>20.809.607,00</b>	<b>17.455.047,07</b>	<b>19.673.074,00</b>	<b>17.590.955,16</b>	<b>16.434.170,92</b>	

Tabela 1: Prihodki po letih

Medtem ko so zgoraj opisana naključja v letu 2015 zaradi dolgih prenosov in posledično visokih skladov za glavne dobitke pozitivno vplivala na poslovanje družbe Loterija Slovenije d.d., je bilo leto 2017 v tem smislu izjemno neugodno. Vrednosti Sedmic pri igri Loto so bile na statistično zelo nizki ravni, saj je povprečen sklad zanje skozi leto znašal le 680 tisoč evrov. To je kar 44 % manj kot v letu prej in kar 60 % manj kot leta 2015. Podobno se je zgodilo tudi v igri Eurojackpot - sklad za glavni dobitok je bil v povprečju za 23 % nižji kot leto prej.

Iz tabele 1 je tako moč razbrati, da so bili prihodki iz naslova koncesijskih dajatve Loterije Slovenije d.d. v letu 2015 (16.523.267,00 EUR) za več kot 55% večji kot v letu 2017 (10.647.213,00 EUR).

Seveda pa so stabilni viri financiranja pogoj za stabilno delovanje organizacij, ki jih fundacija financira ter na drugi strani tudi dobra osnova za izdelavo finančnega načrta fundacije v naslednjem obdobju. Ker s stabilnimi viri, kot je bilo pojasnjeno fundacija ne razpolaga, lahko na srednji rok, ne glede na nihanje finančnih virov, zagotavlja stabilno financirane organizaciji le, če letni finančni načrti niso pre-optimistični ali/in če ima dovolj neporabljenih sredstev iz preteklih obdobj.

Iz tabele 2 je moč razbrati, da so bila razpisana sredstva v zadnjih dveh letih za skoraj 2,9 MIO EUR višja, kot pa so znašali prihodki po letih. Fundacija je tako v tem obdobju porabila vsa sredstva iz preteklih obdobj, prav tako pa ni za pričakovati, da si bo v tekočem letu ustvarila pomemben presežek prihodkov nad odhodki. Po napovedi Loterije Slovenije d.d., ki smo jo prejeli dne 14.9.2018 bodo znašali prihodki fundacije iz naslova koncesijskih dajatev prireditelja klasičnih iger na srečo v letu 2018 ravno toliko, kot so bili načrtovani v finančnem načrtu za leto 2018 t.j. 13,8 MIO EUR. Prav tako na podlagi gibanja prihodkov v obdobju 1-8 2018 ocenjujemo, da tudi na drugih postavkah v realizaciji finančnega načrta v letu 2018 ne bo prišlo do bistvenih odstopanj iz naslova presežka prihodkov nad odhodki.

Razpisana sredstva po virih	2013 (re)	2014	2015	2016	2017
<b>KONCESIJE</b>					
Loterija Slovenije d.d.	13.906.517,65	13.300.000,00	13.900.000,00	14.500.000,00	13.800.000,00
Športna loterija d.d.	1.257.839,11	1.200.000,00	1.040.000,00	850.000,00	850.000,00
Posebne igre na srečo	850.192,72	800.000,00	880.000,00	850.000,00	850.000,00
Dividende Loterija Slovenije d.d.	3.240.922,00	1.190.000,00	1.300.000,00	1.330.000,00	1.500.000,00
Drugi prihodki	15.328,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	4.000,00
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>19.270.799,48</b>	<b>16.500.000,00</b>	<b>17.140.000,00</b>	<b>17.550.000,00</b>	<b>17.004.000,00</b>
Prenos iz preteklih let			1.160.000,00	1.350.000,00	996.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>19.270.799,48</b>	<b>16.500.000,00</b>	<b>18.300.000,00</b>	<b>18.900.000,00</b>	<b>18.000.000,00</b>
<b>Razlika po letih</b>	<b>1.538.807,52</b>	<b>955.047,07</b>	<b>1.373.074,00</b>	<b>-1.309.044,84</b>	<b>-1.565.829,08</b>
<b>SKUPAJ (razlika zadnji dve leti)</b>					<b>-2.874.873,92</b>

Tabela 2: Razpisana sredstva po virih

V Tabeli 2 in v vseh naslednjih tabelah so podatki o razpisanih sredstvih za leto 2013 prikazani po rebalansu finančnega načrta. V Tabeli 3 so prikazana tudi razpisana sredstva po namenu za posamezna leta ter porabljenaa sredstva po namenu za delovanje fundacije z ustreznimi indeksi.



Razpisana sredstva po namenu	2013 (re)	2014	2015	2016	2017	
Za delovanje fundacije (do 3%)	578.123,98	495.000,00	519.999,99	529.300,00	538.200,00	
Skupaj za razdelitev	18.692.675,50	16.005.000,00	17.780.000,01	18.370.700,00	17.461.800,00	
Invalidske org.	Za razdelitev	12.028.736,68	10.299.217,50	11.441.430,01	11.821.545,45	11.236.668,30
	Nerazporejena rez. sredstva	121.502,39	104.032,50	115.570,00	119.409,55	113.501,70
	<b>S K U P A J</b>	<b>12.150.239,08</b>	<b>10.403.250,00</b>	<b>11.557.000,01</b>	<b>11.940.955,00</b>	<b>11.350.170,00</b>
Humanitarne org.	Za razdelitev	6.477.012,06	5.545.732,50	6.160.770,00	6.365.447,55	6.050.513,70
	Nerazporejena rez. sredstva	65.424,36	56.017,50	62.230,00	64.297,45	61.116,30
	<b>S K U P A J</b>	<b>6.542.436,43</b>	<b>5.601.750,00</b>	<b>6.223.000,00</b>	<b>6.429.745,00</b>	<b>6.111.630,00</b>
<b>SKUPAJ RAZPISANA SREDSTVA</b>	<b>19.270.799,48</b>	<b>16.500.000,00</b>	<b>18.300.000,00</b>	<b>18.900.000,00</b>	<b>18.000.000,00</b>	
Porabljena sredstva po namenu	2013	2014	2015	2016	2017	
Za delovanje fundacije (do 3%)	612.177,00	511.655,00	488.977,00	523.108,00	537.569,00	
Indeks (porabljena/razpisana)	105,89%	103,36%	94,03%	98,83%	99,88%	

Tabela 4: Porabljena sredstva po namenu

### III. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2019

Fundacija je na podlagi zaprosila dne 14.9.2018 prejela od Loterije Slovenije d.d. t.j. koncesionarja, katerega vplačila znašajo v zadnjih 5 letih več kot 77% prihodkov dopis, s katerim nas obvešča, da na osnovi trenutnih predpostavk ocenjujejo, da bodo obračunane koncesijske dajatve za prihodnje leto za FIHO znašale 13,9 MIO EUR. Na podlagi tega dopisa ter na podlagi dejstev, da fundacija ne razpolaga s stabilnimi viri financiranja, da fundacija ne razpolaga s prenešenimi sredstvi iz preteklih let, saj je v zadnjih dveh letih presežek odhodkov nad prihodki znašal kar -2.874.873,92 EUR je Svet FIHO sprejel naslednji:

#### Finančni načrt za leto 2019

Predlog razpisa sredstva po namenu		2019
KONCESIJE	Loterija Slovenije d.d.	13.900.000,00
	Športna loterija d.d.	1.000.000,00
	Posebne igre na srečo	870.000,00
	Dividende Loterija Slovenije d.d.	1.695.829,08
	Drugi prihodki	0,00
<b>S K U P A J</b>		<b>17.465.000,00</b>

Predlog razpisa sredstva po namenu		2019
Za delovanje fundacije (do 3%)		523.950,00
Skupaj za razdelitev		16.941.050,00

Invalidske org.	Nerazporejena rez. sredstva	110.116,83
	Za financiranje oziroma sofinanciranje posebnih socialnih programov in storitev ter delovanje organizacij	10.465.503,05
	Za naložbe v osnovna sredstva in njihovo vzdrževanje	436.062,62 EUR
	<b>S K U P A J</b>	<b>11.011.682,50</b>
Humanitarne org.	Nerazporejena rez. sredstva	59.293,68
	Za financiranje oziroma sofinanciranje socialnih programov in storitev splošnih dobrodelnih org.	4.681.090-37
	Za financiranje oziroma sofinanciranje socialnih programov in storitev org. za kronične bolnike	827.753,79
	Za financiranje oziroma sofinanciranje socialnih programov in storitev org. za samopomoč	199.802,63
	Za naložbe v osnovna sredstva in njihovo vzdrževanje	161.427,03
<b>S K U P A J</b>	<b>5.929.367,50</b>	
<b>SKUPAJ</b>	<b>RAZPISANA SREDSTVA</b>	<b>17.465.000,00</b>

**SKLEP:**

Svet fundacije je na 1. izredni seji dne 25.10.2018 sprejel finančni načrt FIHO za leto 2019 v višini 17.465.000,00 in sicer:

a) za delovanje fundacije: 523.950,00 EUR

b) za invalidske organizacije: 11.011.682,50 EUR

- od tega za nerazporejena rezervna sredstva: 110.116,83 EUR
- za financiranje oziroma sofinanciranje posebnih socialnih programov in storitev ter delovanje organizacij: 10.465.503,05 EUR
- in za naložbe v osnovna sredstva in njihovo vzdrževanje: 436.062,62 EUR

c) za humanitarne organizacije: 5.929.367,50 EUR

- od tega za nerazporejena rezervna sredstva: 59.293,68 EUR
- od tega za splošne dobrodelne organizacije: 4.681.090,37 EUR
- za organizacije za kronične bolnike: 827.753,79 EUR
- za organizacije za samopomoč: 199.802,63 EUR
- za naložbe v osnovna sredstva in njihovo vzdrževanje: 161.427,03 EUR



Predsednik Sveta FIHO  
Andrej Klemenc