



# POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2025

## A – OSNOVNI PODATKI O ZAVODU:

Zavod je bil ustanovljen leta 2000 kot Zavod za šport občine Tolmin, konec leta 2011 pa je s sprejemom Odloka o ustanovitvi zavoda za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin razširil dejavnost še na področje kulture in mladinskih dejavnosti ter posledično spremenil ime.

<b>SEDEŽ:</b>	<b>DIJAŠKA ULICA 12 E, 5220 TOLMIN</b>										
<b>MATIČNA ŠT.:</b>	<b>1197339000</b>										
<b>ID ŠT.:</b>	<b>SI14541556</b>										
<b>ŠT. VL. PRI REG. SODIŠČU:</b>	<b>1/03701/00 pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici</b>										
<b>ŠIFRA GLAVNE DEJAVNOSTI:</b>	<b>93.299 - Druge nerazvrščene dejavnosti za prosti čas</b>										
<b>TRR:</b>	<b>01328-6030723204 pri UJP Nova Gorica</b>										
<b>TELEFON:</b>	<b>05 381 16 83</b>										
<b>E-POŠTA:</b>	<table><tr><td>direktor:</td><td><a href="mailto:direktor@ksm.si">direktor@ksm.si</a>,</td></tr><tr><td>računovodstvo:</td><td><a href="mailto:finance@ksm.si">finance@ksm.si</a></td></tr><tr><td>kultura:</td><td><a href="mailto:info@kino-tolmin.si">info@kino-tolmin.si</a></td></tr><tr><td>šport:</td><td><a href="mailto:sport@ksm.si">sport@ksm.si</a></td></tr><tr><td>mladinske dejav.:</td><td><a href="mailto:mladina@ksm.si">mladina@ksm.si</a></td></tr></table>	direktor:	<a href="mailto:direktor@ksm.si">direktor@ksm.si</a> ,	računovodstvo:	<a href="mailto:finance@ksm.si">finance@ksm.si</a>	kultura:	<a href="mailto:info@kino-tolmin.si">info@kino-tolmin.si</a>	šport:	<a href="mailto:sport@ksm.si">sport@ksm.si</a>	mladinske dejav.:	<a href="mailto:mladina@ksm.si">mladina@ksm.si</a>
direktor:	<a href="mailto:direktor@ksm.si">direktor@ksm.si</a> ,										
računovodstvo:	<a href="mailto:finance@ksm.si">finance@ksm.si</a>										
kultura:	<a href="mailto:info@kino-tolmin.si">info@kino-tolmin.si</a>										
šport:	<a href="mailto:sport@ksm.si">sport@ksm.si</a>										
mladinske dejav.:	<a href="mailto:mladina@ksm.si">mladina@ksm.si</a>										

## B – OSNOVNI AKTI ZAVODA:

- **Odlok o ustanovitvi zavoda za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin** (UL RS št. 104/2011, 61/2021)
- **Statut Zavoda KŠM Tolmin** (sprejel svet zavoda 09. 07. 2012, spremenil in dopolnil 29. 4. 2021)
- **Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest** (sprejel direktor 1. 12. 2025)
- **Pravilnik o delitvi prihodkov in odhodkov med javno službo in tržno dejavnostjo** (sprejel svet zavoda 6. 12. 2024)

## C – ORGANI ZAVODA:

Organi zavoda so:

1. Svet zavoda,
2. Direktor,
3. Strokovni sveti - za kulturo
  - za šport
  - za mladinske dejavnosti

## D – POROČILO

Poročilo je sestavljeno na osnovi Zakona o računovodstvu, Zakona o javnih financah, Slovenskih računovodskih standardov in podzakonskih predpisov, ki urejajo finančno poslovanje posrednih proračunskih porabnikov. Sestavni del poročila so obvezne priloge predvidene z zakonodajo.

### 1 – BILANCA STANJA

**A – Stanje dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju znaša 8.008.942 EUR** in se je v primerjavi z letom pred tem znižalo za vrednost nepremičnin in opreme zaradi amortizacije v višini 336.532 EUR ter povišalo za nova sredstva v upravljanju za 612.345 EUR (Log igrišče – umetna trava) in za 115.031 EUR (Parkirišče Večnamenski objekt), skupaj se je povišalo za 613.420 EUR.

Pri manjših osnovnih sredstvih (drobni inventar) smo izvedli takojšen odpis vrednosti, ostalo amortiziramo po ustreznih stopnjah.

Dolgoročnih finančnih naložb ali terjatev zavod nima.

**B – Stanje kratkoročnih sredstev je 166.877 EUR** in je v primerjavi z lanskim letom (100.762 EUR) višje za 66.115 EUR.

Kratkoročna sredstva se nanašajo na terjatve, ko so nastale v letu 2025, vendar v plačilo zapadejo v letu 2026. Večji del od tega se nanaša na terjatve do Občine Tolmin za sofinanciranje dejavnosti zavoda v decembru 2025 in za izvedbo programa Tminskega decembrskega rajanja.

Povišanje v primerjavi z lanskim letom gre predvsem na račun še neprejetih sredstev Javnega poziva LAS Dolina Soče za projekt opremljanja Centra mladih Tolmin.

Zavod nima nobenih kratkoročnih finančnih naložb in tudi ne kratkoročnih finančnih terjatev.

### C – Zavod nima zalog.

AKTIVA (A+B) skupaj znaša 8.175.819 EUR (lani 7.496.284 EUR), torej se je obseg sredstev od lani zvišal, predvsem na račun novih nepremičnin danih v upravljanje.

**Stanje obveznosti do virov sredstev je naslednje:**

**D – Zavod ima 208.977 EUR kratkoročnih obveznosti**, kar je več kot ob lanskem zaključku leta (130.380 EUR).

V večjem delu gre rta edne obveznosti iz poslovanja (plače, obveznosti do dobaviteljev za prireditve obratovalne in druge materialne stroške), ki so nastale v decembru, a plačila zapadejo v januarju ali februarju 2026.

Povišanje v primerjavi z lanskim letom gre predvsem na račun prejetih sredstev ustanovitelja za še neplačane stroške investicij in investicijskega vzdrževanja ter za mesečno obročno odplačevanje stroškov zavarovanja objektov in odgovornosti.

## **E – Lastni viri in dolgoročne obveznosti zavoda znašajo 7.966.842 EUR**

Gre za obveznosti za sredstva prejeta od ustanovitelja v upravljanje, znižane za amortizacijo (7.900.978 EUR), sredstva prejeta od Fundacije za šport za športno infrastrukturo na Brajdi in javnega poziva LAS Dolina Soče za opremo Centra mladih Tolmin na pasivnih časovnih razmejitvah, znižane za amortizacijo (91.414 EUR) ter presežek odhodkov nad prihodki preteklega in tekočega leta (25.551,03 EUR).

Zavod nima nobenih (ne dolgoročnih ne kratkoročnih) obveznosti iz naslova financiranja.

## **2 – IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV IN IZKAZ PO VRSTAH DEJAVNOSTI**

### **PRIHODKI**

Zavod je v 2025 prejel **1.137.872 EUR** prihodkov, kar je 108.208 EUR (10,5 %) več kot v 2024 (1.029.664 EUR).

Prihodki so bili doseženi:

A – z izvajanjem javne službe iz javnih financ **913.325 EUR**, in sicer:

- iz občinskega proračuna 833.309 EUR – povišanje glede na leto 2024 (818.778 EUR) za 1,75 %,
- iz dveh javnih razpisov Ministrstva za kulturo (3.750 EUR za gledališki abonma in 10.000 EUR za program Art kino) ter razpisa Slovenskega filmskega centra (3.400 EUR za filmsko vzgojo),
- iz javnega razpisa Urada RS za mladino za izvajanje programov mladinskih centrov (10.950 EUR) in iz javnega razpisa Urada RS za mladino – prekarno delo (33.701 EUR).
- Iz javnega poziva LAS Dolina Soče za projekt opremljanja Centra mladih Tolmin (18.215 EUR).

B – z izvajanjem javne službe iz nejavnih financ **6.734 EUR** – razpis EU Cinemas (5.734 EUR) in namenska donacija za izvedbo prireditve Otvoritev Centra mladih Tolmin (1.000 EUR).

C – z izvajanjem tržne dejavnosti **194.836 EUR** – zvišanje glede na leto 2024 (158.379 EUR) za 23 % zaradi večjega obsega izvedene tržne dejavnosti na področju kulture in mladinskih dejavnosti.

D – z drugimi prihodki **22.477 EUR** – prihodki iz raznih refundacij (ZZZS, poraba elektrike in drugih stroškov za objekte oddane v brezplačno uporabo ali za neprofitno najemnino, servis skupne opreme v športni dvorani, povračilo stroškov za delo oseb v splošno korist, zavarovalnine za škodne dogodke).

E – finančni prihodki (obresti) **500 EUR**.

Zavod je v 2025 prejel tudi 181.744 EUR denarnih sredstev za nakupe in investicije v osnovna sredstva, ki se ne beležijo pod odhodke, in sicer 128.814 EUR od ustanovitelja, 35.590 EUR iz javnega poziva LAS Dolina Soče za projekt opremljanja Centra mladih Tolmin in 17.340 EUR od Fundacije za šport.

## ODHODKI

Celotni odhodki znašajo **1.148.628 EUR** in so za 104.297 EUR (10 %) višji kot v 2024, ko so znašali 1.044.331 EUR.

Od tega je 1.013.756 EUR odhodkov za izvajanje javne službe (v 2024 964.237 EUR) in 134.872 EUR za tržno dejavnost (v 2024 80.094 EUR).

Stroški so bili realizirani:

A – za stroške dela **449.492 EUR** – povišanje za 87.626 EUR (24,2 %) glede na leto 2024 (361.866 EUR), deloma na račun večjega obsega zaposlitev, predvsem pa zaradi povišanja plač zaradi reforme plač v javnem sektorju.

B – za dotacije tretjim osebam na podlagi javnih razpisov, ki jih zavod izvaja na podlagi pooblastila občine **174.363 EUR** – povišanje za 2.758 EUR (1,6 %) glede na leto 2024.

C – za ostale stroške **524.773 EUR** – povišanje za 13.911 EUR (6,25 %) glede na leto 2024 (510.862 EUR), predvsem na račun večjega obsega izvedenih programov na področju kulture. Od tega:

- materialni stroški za vzdrževanje, obratovanje in splošno delovanje 313.285 EUR,
- materialni stroški izvedbe programov 182.830 EUR,
- investicijski stroški 28.658 EUR.

Zavod je v 2025 imel tudi 181.744 EUR denarnih izdatkov za nakupe in investicije v osnovna sredstva, ki se ne beležijo pod odhodke.

## POSLOVNI IZID

Zavod v poslovnem letu izkazuje **presežek odhodkov nad prihodki** v višini 10.756 EUR. Po obračunu davka od dohodka pravnih oseb v višini 128 EUR presežek odhodkov nad prihodki znaša **10.884 EUR**.

Iz preteklih let se prenaša presežek odhodkov nad prihodki v višini 14.667 EUR, zato se v leto 2026 prenaša skupni presežek odhodkov nad prihodki v višini **25.551 EUR**.

Prihodki in odhodki so razporejeni na javno službo (JS) in tržno dejavnost (TD) v skladu z določili Pravilnika o delitvi stroškov in prihodkov na javno službo in tržno dejavnost. Zavod na JS izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 70.720 EUR, na TD pa presežek prihodkov nad odhodki v višini 59.964 EUR.

Primanjkljaj na JS je bil načrtovan, vendar presega načrtovane vrednosti zaradi višjih stroškov zaposlitev in drugega dela kot posledice zvišanja plač v javnem sektorju ter zaradi nepredvidenih višjih stroškov vzdrževanja športnih objektov.

Presežek na TD izhaja iz uspešnega trženja kulturnih programov ter oddaje prostorov in opreme v občasno in kratkotrajno uporabo.

Presežek odhodkov nad prihodki na JS se deloma pokriva s prenosom presežka prihodkov nad odhodki iz TD na JS.

Leto 2025 so zaznamovala številna manjša investicijsko-vzdrževalna dela na športni infrastrukturi v Športnem parku Brajda (razsvetljava igrišč) in v Športnem parku na Logu (urejanje infrastrukture v povezavi s prevzemom novega nogometnega igrišča z umetno travo v upravljanje), zaradi česar so nastali višji materialni stroški na tem področju delovanja zavoda.

Na področju mladinskih dejavnosti je potekala obsežna investicija v ureditev Centra mladih Tolmin, kar je povzročilo višje stroške dela in materiala na tem področju.

Na področju kulture je zavod izvedel obsežnejši lastni program, kar je povzročilo višje odhodke od načrtovanih, vendar so se sočasno sorazmerno povišali tudi prihodki.

Zavod v letu 2025 beleži rast vseh prihodkov, tako sredstev ustanovitelja za izvajanje javne službe kot prihodkov iz javnih razpisov in tržne dejavnosti. Rast prihodkov zadostuje za pokritje višjih materialnih stroškov obratovanja, investicijsko-vzdrževalnih del in izvedbe programov, ne zadostuje pa za celovito pokritje rasti stroškov dela.

Prihodki iz tržne dejavnosti so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 23 %, odhodki na tem področju pa so narasli za 76 %, zaradi česar je bil presežek tržnih prihodkov nad odhodki nižji kot v preteklem letu (78.285 EUR v preteklem letu, 59.964 EUR v obravnavanem letu). Presežek tržnih prihodkov nad odhodki predstavlja 31 % tržnih prihodkov.

Pri izvajanju javne službe je zavod ustvaril občuten primanjkljaj, saj rast prihodkov iz javnih virov ni sledila rasti stroškov dela. Primanjkljaj na JS se pokriva s celotnim presežkom iz TD, vendar poslovni izid kljub temu ostaja negativen.

Tolmin, 27. 02. 2026

Matjaž Žbogar  
direktor