



POJASNILA V ZVEZI Z REALIZACIJO FINANČNEGA NAČRTA 2025

Pojasnila so podana samo tam, kjer realizacija prihodkov ali odhodkov bistveno odstopa od veljavnega finančnega načrta.

KULTURA

Na področju kulture je izkazano pozitivno poslovanje v višini +10.331 €, ker je bilo treba pokriti še 5.387 € presežka odhodkov nad prihodki na področju kulture iz leta 2024 je bil končni poslovni izid +4.945 €.

Prihodki so bili za 35.725 € (+11,5%) višji od načrtovanih predvsem zaradi izjemno uspešne realizacije drugih kulturnih programov, višjih prihodkov iz javnih razpisov in refundacij ZZSZ za bolniško odsotno čistilko. Odhodki so bili višji za 30.780 € (+10%) predvsem na račun višjih stroškov dela in povečanega obsega lastnega programa.

Prihodki:

- Ob določitvi obveznega zimskega regresa je država preko ustanovitelja zagotovila dodatna sredstva za ta strošek za delavce na področju kulture v višini 3.194 €.
- Prihodki od abonmajskega in filmskega programa so bili nižji od načrtovanih (abonmaji -3.102 €, filmi -3.815 €).
- Nižji od predvidenih so bili tudi tržni prihodki za uporabo prostorov, opreme in storitev (-4.471 €).

ZAVOD KŠM TOLMIN – REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA 2025 (OBRAZLOŽITVE)

- Pri ostalih kulturnih programih (programi v lastni organizaciji, ki niso abonmajski in filmski program) je bilo realiziranih 39.016 €, kar je 29.016 € več od načrtovanih.
- Prihodki iz javnih razpisov Ministrstva za kulturo in drugih virov so presegli načrtovana sredstva za 4.684 €.
- Realizirane so bile tudi refundacije ZZZS za bolniško odstotni čistilko v višini 9.516 €, ki niso bile načrtovane.

Odhodki:

- Stroški dela so bili višji od načrtovanih kar za 15.533 €, na račun realno višjega dviga plač po reformi v javnem sektorju od napovedanega. Deloma so višje stroške pokrile refundacije ZZZS in nakazilo ustanovitelja za izplačilo zimskega regresa, tako da so bili stroški za zaposlitve realno višji za 2.120 €.
- Materialni stroški za obratovanje in vzdrževanje objektov in opreme niso bistveno odstopali od plana, bo pa bili investicijski stroški realizirani nižje od načrtovanih.
- Stroški programa (filmskega, abonmajskega in ostalega v lastni režiji) so presegli načrtovane za 17.758 €, predvsem zaradi večjega obsega dodatnega programa, so pa bili stroški abonmajskega in filmskega programa nižji od planiranih.

ŠPORT

Na področju športa je izkazano negativno poslovanje v višini -10.935 €. Negativen rezultat je polovično posledica višjih stroškov dela od načrtovanih, polovično pa višjih stroškov obratovanja in vzdrževanja športnih objektov.

Tako prihodki kot odhodki so bili sicer nižji od načrtovanih zaradi manj v letu 2025 zaključenih investicijsko-vzdrževalnih del od predvidenih. Za nezaključene investicije so bile sicer naročilnice za izvedbo izdane v 2025, vendar bodo dokončane in računi zanje izstavljeni v letu 2025.

Prihodki:

- Ob določitvi obveznega zimskega regresa je država preko ustanovitelja zagotovila dodatna sredstva za ta strošek za delavce na področju športa v višini 2.555 €.
- Tržni prihodki so bili nekoliko nižji od načrtovanih pri oddaji dvorane in kombijev in višji pri oddaji ostalih objektov, v celoti pa realizirani skladno s planom.
- Povračila stroškov so bila bistveno višja od načrtovanih (10.959 € več), saj smo prejeli tri večje zneske od zavarovalnic za izliv vode v garderobah prizidka športne dvorane, okvaro hladilnega agregata športne dvorane in popravilo kombija.
- Investicijski prihodki so bili realizirani v 34.603 € nižji višini od načrtovanih zaradi omenjenih nedokončanih investicijsko-vzdrževalnih del.

Odhodki:

- Stroški dela so bili višji od načrtovanih za 7.079 € na račun realno višjega dviga plač po reformi v javnem sektorju od napovedanega. Po refundaciji zimskega regresa so bili stroški realno višji za 4.255 €.
- Materialni stroški so presegli načrtovane predvsem zaradi višjih stroškov obratovanja in vzdrževanja 2/3 športne dvorane v lasti občine, ki smo jo z letom 2025 prevzeli v upravljanje od OŠ Tolmin. Višji stroški so se deloma povrnili z zavarovalninami, tako da so bili stroški za športno dvorano realno višji za 4.777 € več od predvidenih.
- Materialni stroški za obratovanje kombijev so bili višji od predvidenih za 4.336 €, vendar je bila večina tega dviga povrnjenega z izplačilom zavarovalnine.
- Investicijski odhodki so bili realizirani v 32.060 € nižji višini od načrtovanih zaradi omenjenih nedokončanih investicijsko-vzdrževalnih del.

MLADINSKE DEJAVNOSTI IN MALA HIŠA

Na področju mladinskih dejavnosti je izkazano negativno poslovanje v višini -7.585 €, pri Mali hiši pa -2.436 €. Na obeh področjih je do tega prišlo predvsem zaradi višjih stroškov zaposlitev in drugega dela od predvidenih.

Prihodki:

- Ob določitvi obveznega zimskega regresa je država preko ustanovitelja zagotovila dodatna sredstva za ta strošek za delavce na področju mladinskih dejavnosti v višini 2.076 €.
- Ostali prihodki ustanovitelja ter od razpisov URSM in MVI so bili realizirani po planu.
- Na razpis MOVIT se nismo prijavili, ker ni bilo ustrezne tematike, smo pa v enaki višini, kot smo planirali prihodke iz tega vira (1.000 €) prejeli namensko donacijo za organizacijo prireditve ob otvoritvi Centra mladih Tolmin.
- Prihodki od vstopnic za koncertni program v MINK-u so bili nižji od planiranih, ker nove sezone 2025/26 nismo zagnali, ker niso bili opravljeni potrebni posegi za zagotovitev požarne varnosti po odločbi inšpektorata.
- Prihodki za investicijske stroške se nanašajo na uspešno prijavo na javni poziv LAS Dolina Soče, pridobili smo malenkosti višji znesek od predvidenega.
- Prihodki za izvedbo programa Male hiše so bili za 938 € višji na račun višjih tržnih prihodkov (plačila staršev za prehrano na počitniških programih, plačila organizacij za izvedbo delavnic na prireditvah).

Odhodki:

- Do oktobra smo eno začasno odsotno delavko nadomeščali z delavko, ki je delala na študentsko napotnico, zato so stroški zaposlitev realizirani v nižjem znesku (-6.802 €), stroški drugega dela pa v višjem (+16.121 €). Skupaj so bili stroški dela višji od plana za 9.319 €. Po refundaciji zimskega regresa so bili stroški realno višji za 8.326 €.
- Stroški obratovanja in vzdrževanja so bili nižji od plana za 3.161 €.
- Stroški programa so bili v planski vrednosti.
- Stroški za investicije v objekte in opremo so bili zaradi opremljanja Centra mladih Tolmin višji za 3.156 €, kar se pokrije z nižjimi odhodki za stroške obratovanja in vzdrževanja.
- Stroški dela v Mali hiši (študentsko in pogodbeno delo) so bili višji od plana za 3.715 €, zaradi manjšega obsega prostovoljnega dela.

SKUPNE SLUŽBE

Na področju skupnih služb je izkazano negativno poslovanje v višini -6.990 €. Tako prihodki kot odhodki so bili višji od planiranih. Prihodki so tudi presegli odhodke za 2.290 €, vendar se je v leto 2025 prenesel primanjkljaj iz 2024 v znesku -9.280 €. Tudi na tem področju so vzrok za končni primanjkljaj višji stroški zaposlenih od predvidenih.

Prihodki:

- Ob določitvi obveznega zimskega regresa je država preko ustanovitelja zagotovila dodatna sredstva za ta strošek za delavce na področju skupnih služb v višini 2.551 €.
- Z Občino Tolmin smo do konca leta podaljšali poslovno sodelovanje – zagotavljanje čiščenja njihovih prostorov, ki je bilo predvideno samo do oktobra, zaradi tega je bilo iz tega naslova 3.170 € več prihodkov.
- Za investicijske stroške niso bili planirani prihodki, bili pa so realizirani v višini 1.245 € za montažo klime v upravnih prostorih.
- Ostali prihodki so bili realizirani v predvidenih okvirjih.

Odhodki:

- Stroški dela so bili višji od načrtovanih za 11.905 € na račun realno višjega dviga plač po reformi v javnem sektorju od napovedanega. Po refundaciji zimskega regresa so bili stroški realno višji za 10.615 €.
- Materialni stroški so bili realizirani v predvidenih okvirjih.
- Investicijski stroški niso bili predvideni, vendar realizirani v višini 2.120 € (1.245 € za montažo klime v upravnih prostorih in 875 € za vpis prizidka, kjer je uprava, v kataster stavb).

PRIREDITVE IN DEJAVNOST DRUŠTEV

ZKŠM je v letu 2025 izvajal koordinacijo in izvedbo Tminskega poletja ter Tolminskega novoletnega rajanja. V imenu Občine Tolmin smo izplačevali sredstva za izvajalce letnega programa kulture in športa v skladu z razpisi. Na področju prireditev je izkazan primanjkljaj - 1.360 €, pri dejavnosti društev pa -1.063 €, skupaj -2.423 €.

Prihodki:

- Prihodki za Tminsko poletje so bili skladni s pogodbo.
- Prihodki za Tminsko decembrsko rajanje so bili po dogovoru z občino višji za 3.000 € za organizacijo dodatnega koncerta v letu 2025, za 986 € pa za zaostale stroške rajanja iz leta 2024.
- Prihodki za dejavnost društev so bili skladni s pogodbo.

Odhodki:

- Stroški Tminskega poletja, vključno s plačilom stroškov za električni priključek v starem mestnem jedru Tolmina, so bili za 796 € višji od plana in od zagotovljenega financiranja.
- Stroški Tminskega decembrskega rajanja so bili za 4.562 € višji od plana in za 576 € višji od zagotovljenega financiranja.
- Na razpisu za sofinanciranje programom izvajalcev letnega programa kulture smo razdelili 2.699 € več od planiranih (nerazdeljeno iz leta 2024).
- Na razpisu za sofinanciranje programom izvajalcev letnega programa športa smo razdelili 1.636 € manj od planiranih (sorazmerno znižanje izvajalcem, ki programov

POSLOVNI REZULTAT

V letu 2025 so celotni prihodki znašali 1.319.616 €, celotni odhodki pa 1.330.372 €, zato je nastal presežek odhodkov nad prihodki v višini -10.884 €.

Ob upoštevanju prenesenega primanjkljaja iz leta 2024 (-14.667 €) znaša poslovni rezultat - 25.551 €.

Primanjkljaj iz leta 2024 se je uspešno saniral na področju kulture (5.387 €) in deloma na področju skupnih služb (2.290 €), skupaj v višini 7.677 €. Ostal je minus v višini 6.770 €. Tako je dejanski primanjkljaj na nivoju leta v višini 18.781 €.

Negativni poslovni rezultat lahko v celotni višini pripišemo višjim stroškom zaposlitev od predvidenih oz. napovedanih, saj so bili ti ob upoštevanju refundacij ZZZS in za zimski regres kar za 25.316 € višji od predvidenih.

ZAVOD KŠM TOLMIN – REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA 2025 (OBRAZLOŽITVE)

Na področju športa je primanjkljaj nastal tudi zaradi višjih stroškov vzdrževanja in obratovanja športne dvorane, ki so bili za 4.777 € višji od predvidenih.

Da je bil kljub temu skupni primanjkljaj vseeno nižji od vsote višji stroškov zaposlitev in višjih stroškov športne dvorane, je na račun višje realiziranih tržnih prihodkov in prihodkov iz različnih refundacij.

POJASNILO PREDLOGA SKLEPA

Predlog sklepa v zvezi s presežkom odhodkov nad prihodki v letu 2025 je naslednji:

- Svet Zavoda KŠM Tolmin predlaga, da presežek odhodkov nad prihodki v letu 2025 v višini 22.500 € skladno z 18. členom ustanovnega akta pokrije ustanovitelj;
- Svet Zavoda KŠM Tolmin sklene, da se presežek odhodkov nad prihodki v letu 2025 v preostali višini 3.051 € pokrije v breme poslovanja v letu 2026.

Na primanjkljaj, ki je nastal zaradi višjih stroškov zaposlitev, ZKŠM ni imel vpliva, saj so posledica reforme plač v javnem sektorju. Zato se ta primanjkljaj v deležu po področjih, kolikor je zaposlitve v letu 2025 sofinancirala Občina Tolmin, pokrije iz občinskega proračuna. Skupni znesek je 18.900 €.

Pregledna tabela z višino predlaganega pokritja primanjkljaja zaradi realno višjih stroškov zaposlitev v letu 2025 s strani ustanovitelja:

	Realno višji stroški zaposlitev 2025 (upoštevane refundacije)	% sofinanciranja občine za zaposlitve v 2025	Višina pokritja občine
Kultura	2.120 €	64,17%	1.360 €
Šport	4.255 €	78,86%	3.270 €
Mladina	8.326 €	52,00%	4.330 €
Skupno	10.615 €	91,45%	9.946 €
SKUPAJ	25.316 €	74,10%	18.907 €

Občina Tolmin iz proračuna dodatno pokrije še 3.600 € zaradi višjih stroškov obratovanja športne dvorane.

Za leto 2025 je občina namenila dodatnih 16.000 € za stroške obratovanja (elektrika, voda, ogrevanje, ipd.) in vzdrževanja, potem ko je ZKŠM prevzel del teh obveznosti, kar bi pokrilo 75% stroškov (celotni predvideni stroški 21.330 €), ostalo bi ZKŠM zagotovil iz tržnih virov.

ZAVOD KŠM TOLMIN – REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA 2025 (OBRAZLOŽITVE)

Dejanski stroški obratovanja in vzdrževanja so bili 32.800 €, po odštetju refundacij zavarovalnice 26.150 €. Če se upošteva 75% sofinanciranje občine, to znese 19.600 €, kar je 3.600 € več, kot je bilo predvideno.

Skupni znesek primanjkljaja, ki bi ga pokrila občina iz proračuna, tako znaša 22.500 €.

V preostalem delu 3.051 € bo primanjkljaj pokrival ZKŠM sam s prilagoditvijo poslovanja oz. finančnega načrta za leto 2026.

Tolmin, februar 2026

Pripravil:
Matjaž Žbogar
direktor