

**OBČINA TOLMIN
ULICA PADLIH BORCEV 2**

5220 TOLMIN

ZADEVA: Predlogi za Rebalans proračuna Občine Tolmin za leto 2026 in za Proračun Občine Tolmin za leto 2027

Spoštovani,

Predloge Zavoda KŠM Tolmin za umestitev v rebalans proračuna za letošnje leto, predlogi imajo podlago v sklepih sveta zavoda z dne 26. 3. 2026 v zvezi realizacijo finančnega načrta zavoda v letu 2025 in s spremembo finančnega plana za leto 2026.

Prilagam tudi predloge za umestitev v proračun za naslednje leto.

REBALANS PRORAČUNA 2026

1. Delno pokritje primanjkljaja iz poslovanja v letu 2025

Svet zavoda je 26. 3. 2026 sprejel naslednji

SKLEP št. 1-6/2026:

1. Svet Zavoda KŠM Tolmin sprejema Letno poročilo za leto 2026 z vsemi prilogami, ki izkazujejo poslovne rezultate in izvedene programske vsebine.
2. Na osnovi Poslovnega poročila je Svet Zavoda KŠM Tolmin ugotovil, da je zavod v 2026 ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 10.884 €, na javni službi je ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 70.720 €, na tržni dejavnosti pa presežek prihodkov nad odhodki v višini 59.964 €. Skupaj s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 14.667 €, ki se je prenesel iz leta 2024, znaša skupni presežek odhodkov nad prihodki 25.551 €.
3. Svet Zavoda KŠM Tolmin sklene, da se presežek odhodkov nad prihodki na javni službi v 2025 deloma pokrije s celotnim presežkom prihodkov nad odhodki na tržni dejavnosti.
4. **Svet Zavoda KŠM Tolmin predlaga, da preostali presežek odhodkov nad prihodki v letu 2025 v višini 22.500 € skladno z 18. členom ustanovnega akta pokrije ustanovitelj.**
5. Svet Zavoda KŠM Tolmin sklene, da se preostali presežek odhodkov nad prihodki v letu 2025 v preostali višini 3.051 € pokrije v breme poslovanja v letu 2026.

V letu 2025 je nastal presežek odhodkov nad prihodki v višini -10.884 €. Iz leta 2024 se je prenašal presežek odhodkov nad prihodki v višini -14.667 €, tako da znaša poslovni rezultat leta 2025 -25.551 €.

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. Če tega neplaniranega povišanje ne bi bilo, bi v celoti pokrili primanjkljaj iz leta 2024 in leto končali z minimalno izgubo 235 €.

V manjši meri je primanjkljaj nastal zaradi višjih stroškov vzdrževanja in obratovanja športne dvorane, za katere pred prevzemom večjega obsega upravljanja v letu 2025 nismo imeli realnih podatkov, ti stroški so bili za 4.777 € višji od predvidenih.

Občina Tolmin je v letu 2025 sofinancirala zaposlitve na skupnem nivoju v približno 75%, v tem deležu predlagamo, da pokrije tudi nepredvidene višje realne stroške zaposlitev, kar znaša **18.900 €**. Razdelitev po področjih je v spodnji tabeli:

	Realno višji stroški zaposlitev 2025	% sofinanciranja občine za zaposlitve v 2025	Višina pokritja občine
Kultura	2.120 €	64,17%	1.360 €
Šport	4.255 €	76,85%	3.270 €
Mladina	8.326 €	52,00%	4.330 €
Skupno	10.615 €	93,70%	9.940 €
SKUPAJ	25.316 €	74,68%	18.900 €

Poleg tega predlagamo, da občina pokrije 75% neplaniranih višjih stroškov vzdrževanja in obratovanja športne dvorane, kar znesi **3.600 €**. Skupaj torej **22.500 €**.

2. Dodatna sredstva za sofinanciranje stroškov zaposlitev v letu 2026

Zaradi povišanja minimalne plače (podatek je bil znan konec januarja 2026) in s tem povezani tudi višji stroški za letni in zimski regres ter razne dodatke k osnovni plači se bodo v letu 2026 stroški za zaposlitve dvignili za 19.705 € (za dodatnih 4% glede na plan).

Predlagamo, da Občina Tolmin zagotovi dodatna sredstva v ustreznem deležu sofinanciranja stroškov zaposlitev v višini **14.507 €**, kot izhaja iz spodnje tabele:

	Realno višji stroški zaposlitev 2026	% sofinanciranja občine za zaposlitve v 2026	Višina pokritja občine
Kultura	2.415 €	58,16%	1.405 €
Šport	2.150 €	75,55%	1.624 €
Mladina	4.895 €	51,09%	2.501 €
Skupno	10.245 €	87,63%	8.978 €
SKUPAJ	19.705 €	73,62%	14.507 €

Dodatna sredstva so predvidena tudi s spremenjenim finančnim načrtom zavoda, ki ga je potrdil svet zavoda na seji 26. 3. 2026.

3. Dodatna sredstva za sofinanciranje stroškov športne dvorane

Tako kot za pokrivanje minusa v poslovanju v letu 2025 predlagamo, da se za sofinanciranje stroškov obratovanja in vzdrževanja športne dvorane v letu 2026 nameni dodatnih **3.600 €**.

Dodatna sredstva so predvidena tudi s spremenjenim finančnim načrtom zavoda, ki ga je potrdil svet zavoda na seji 26. 3. 2026.

4. Dodatna investicijska sredstva za MINK

Kot ste seznanjeni, je treba v prostorih MINK izvesti ukrepe za zagotavljanje požarne varnosti, ki so ocenjeni na 15.500 €. Imamo zagotovljenih 7.500 €, predlagamo da občina zagotovi še dodatnih **8.000 €**. Ocenjujemo, da nato višjih stroškov s prostori v naslednjih letih ne bomo imeli, oz. jih bomo lahko pokrivali iz sredstev za redno delovanje oz. projektnih sredstev.

Dodatna sredstva so predvidena tudi s spremenjenim finančnim načrtom zavoda, ki ga je potrdil svet zavoda na seji 26. 3. 2026.

PRORAČUN 2027

Za proračun 2027 predlagamo, da se za dejavnost vseh treh področjih za materialne stroške in programe predvidi enaka sredstva, kot za 2026 (vključno s povišanjem z rebalansom za 3.600 € pri materialnih stroških za športno dvorano pri področju športa). Za stroške dela predlagamo drugačno višino, številke in utemeljitve so spodaj.

1. Dodatna sredstva za sofinanciranje stroškov zaposlitev v letu 2027

Zaradi postopnega višanje plač v javnem sektorju že v tem trenutku razpolagamo z natančnimi podatki, za koliko bodo stroški zaposlitev za posameznega zaposlenega v letu 2027 višji v primerjavi z letom 2026. Zato predlagamo, da občina skladno s svojim deležem že v sprejetem proračunu zagotovi dodatna sredstva, in da se ne čaka na rebalans v letu 2027. S tem bi že od začetka leta imeli zagotovljena sredstva za izplačilo plač.

Predlagamo, da Občina Tolmin zagotovi dodatna sredstva v ustreznem deležu sofinanciranja stroškov zaposlitev za leto 2027 v višini **16.157 €**, kot izhaja iz spodnje tabele:

	Realno višji stroški zaposlitev 2027	% sofinanciranja občine za zaposlitve v 2027	Višina pokritja občine
Kultura	8.500 €	60,00%	5.100 €
Šport	4.695 €	75,00%	3.521 €
Mladina	395 €	52,00%	205 €
Skupno	8.330 €	88,00%	7.330 €
SKUPAJ	21.920 €	73,71%	16.157 €

2. Zagotovitev sredstev za ohranitev druge zaposlitve v Centru mladih Tolmin

Minimalno dve polni zaposlitvi mladinskih delavcev v Centru mladih Tolmin je minimum, če hočemo ohranjati in nadgrajevati program centra, kot je zastavljen. To je kot ukrep sprejeto tudi v Lokalnem programu za mlade.

Trenutno drugo zaposlitev financiramo iz projekta »Dostojno delo«, ki ga s sredstvi ESRR financira Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje. Projekt se zaključi 31. 12. 2026. Tudi za naprej iščemo možnosti, da si financiranje zaposlitve zagotovimo iz raznih javnih razpisov, vendar je to negotovo. Razpis za podoben projekt bo po naših informacijah razpisan šele jeseni in bo bolj prilagojen večjim urbanim središčem. Tudi če bomo s prijavo uspešni, ne predvidevamo, da bi financiranje prejeli še z 1. 1. 2027.

Zaradi nujnega ohranjanja zaposlitve predlagamo, da se že sedaj v proračunu ta leto 2027 zagotovi **34.350 €**, kolikor so ocenjeni stroški enega strokovnega delavca, da bomo sredstva imeli zagotovljena od 1. 1. 2027 in zaposlitve ne bo treba prekinjati. V primeru, da bomo uspešno pridobili druga sredstva, bi nato to uredili z rebalansom, da ne bi bilo dvojnega financiranja.

3. Investicijska sredstva za vzdrževanje športnih objektov in opreme

Predlagamo, da se tudi za leto 2027 že predvidi investicijska sredstva za športne objekte in opremo, v višini **55.000 €**. Naslednje leto planiramo nabavo zmogljivejše kosilnice in priključka za prezračevanje trave (15.000 €) ter izvedbo odvajanja meteorne vode v ŠP Brajda (35.000 €), nekaj sredstev pa potrebujemo tudi za druga nujna investicijsko vzdrževalna dela.

4. Sprememba načina sofinanciranja stroškov športne dvorane

Ta zadeva ni neposreden predlog za uvrstitev v proračun za leto 2027 že ob sprejemanju, se bo pa najbrž nanašala na rebalans proračuna.

Svet zavoda je na zadnji seji pri obravnavi spremembe cenika uporabe športne dvorane zavrnil predlagane cene, ki so bile oblikovane tako, da bi se s tržno dejavnostjo pokrilo razliko med realnimi stroški obratovanja dvorane (zaposlitev enega delavca, vzdrževalna dela, električna, ogrevanje, voda, čistilni material, drug material...) in sredstvi, ki jih za to namenijo občina. Sprejete so bile nižje cene, s katerimi se z enakim obsegom tržne dejavnosti ne bo moglo zagotavljati pozitivnega poslovanja športne dvorane.

Sprejet je bil naslednji:

SKLEP št. 3-6/2026:

1. Svet Zavoda KŠM Tolmin daje soglasje k spremembi cenika uporabe športne dvorane, kot je podan v gradivu, z naslednjima spremembama:
 - Cena za 1/3 športne dvorane se določi v višini 32 € (pogodba) oz. 40 € (enkratna uporaba);
 - Cena za malo telovadnico se določi v višini 18 € (pogodba) oz. 23 € (enkratna uporaba).*Sprememba cenika začne veljati s 1. 4. 2026, razen že za sklenjene pogodbe in izdane ponudbe*
2. Svet Zavoda KŠM Tolmin direktorju svetuje, da se pogodbeno rezervirane termine obračuna tudi v primeru, ko pogodbenik termina ne koristi.
3. **Svet Zavoda KŠM Tolmin direktorju nalaga, da pripravi izračun deleža ur brezplačne uporabe ter ustanovitelju predlaga, da sofinancira stroške v celoti v tem deležu. S presežkom iz tržne dejavnosti, ki bi zaradi tega nastal, naj se financira dodatna vzdrževalna in investicijska dela v športni dvorani.**

Svet zavoda torej predlaga, da Občina Tolmin sofinancira stroške za športno dvorano (vključno z zaposlitvijo) v deležu, kolikor je športnim klubom iz občine omogočena brezplačna uporaba. Ta delež je okrog 2/3.

V letu 2026 je za športno dvorano predvidenih 50.300 € stroškov (zaposlitev 30.700 €, obratovanje 15.100 €, vzdrževanje 4.500 €), predvideno sofinanciranje občine pa znaša 19.600 €. Če bi upoštevali predlog sveta zavoda, bi morali biti financiranje občine v višini 33.500 € (torej 13.900 € višje).

Na ta način bi si s tržno dejavnostjo ustvarjali presežek in ne bi bilo treba vsako leto preverjati in spreminjati cen (v zadnjih 5 letih smo jih povišali trikrat), da bi si preprečili nastajanje minusa. Cene za uporabnike bi ostale bolj stabilne in bi jih lahko celo znižali, da bi postali bolj konkurenčni. Ves presežek pa bi lahko namenili dodatnem vzdrževanju in posodabljanju športne dvorane, ki je ob trenutnih prihodkih zapostavljeno.

Lep pozdrav

Tolmin, 1. 4. 2026

Poslati:

- matej.kavcic@tolmin.si
- mojca.kragelj@tolmin.si
- mitja.taljat@tolmin.si
- alen.cerv@tolmin.si

Matjaž Žbogar
direktor



ZAVOD **KŠM** TOLMIN²