

KOSOVELOV  
DOM SEŽANA



# LETNO POROČILO

JAVNEGA ZAVODA KOSOVELOV DOM SEŽANA  
za poslovno leto 2024



# KAZALO VSEBINE

<b>1</b>	<b>POSLOVNO POROČILO KOSOVELOV DOM SEŽANA – SPLOŠNI DEL</b>	<b>5</b>
1.1	Poročilo direktorja in kratka predstavitev zavoda	5
1.2	UČINKI IN KAZALCI USPEŠNOSTI	5
1.3	PORABA SREDSTEV V LETU 2024	6
1.4	ZAPOSLENI	7
1.5	IZVAJANJE PROGRAMA IN REZULATATI	<b>Napaka! Zaznamek ni definiran.</b>
1.6	Kratka predstavitev - osebna izkaznica zavoda	15
1.6.1	<i>Organiziranost in predstavitev odgovornih oseb v letu 2024</i>	16
1.7	FINANČNO POSLOVANJE	18
<b>2</b>	<b>POSLOVNO POROČILO – POSEBNI DEL</b>	<b>23</b>
2.1	POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH KOSOVELOVEGA DOMA ZA LETO 2024	23
2.1.1	<i>Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje</i>	23
2.1.2	<i>Dolgoročni cilji iz zastavljenega večletnega programa dela in razvoja oziroma področnih strategij in nacionalnih programov</i>	23
2.1.3	<i>Letni cilji iz letnega programa dela za leto 2024</i>	24
2.1.4	<i>Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja</i>	25
2.1.5	<i>Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora:</i>	26
2.1.6	<i>Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora</i>	26
2.1.7	<i>Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovsko politiko ter poročilo o investicijskih vlaganjih</i>	27
<b>3</b>	<b>RAČUNOVODSKO POROČILO</b>	<b>28</b>
3.1	ANALIZA BILANCE STANJA KOSOVELOVEGA DOMA SEŽANA	28
3.1.1	<i>Dolgoročne premoženjske pravice</i>	31
3.1.2	<i>Zemljišče</i>	31
3.1.3	<i>Zgradbe</i>	31
3.1.4	<i>Oprema in druga opredmetena sredstva</i>	32
3.1.5	<i>Kratkoročna sredstva, terjatve in kratkoročne časovne razmejitev</i>	32
3.1.6	<i>Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev</i>	33
3.1.7	<i>Lastni viri in dolgoročne obveznosti</i>	34
3.2	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	36
3.2.1	<i>Analiza prihodkov</i>	37
3.2.2	<i>Analiza odhodkov</i>	40
3.2.3	<i>Poslovni izid</i>	44
3.3	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	44
3.4	PRIKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA PRIDOBITNO IN NEPRIDOBITNO DEJAVNOST	49

3.5	PRIKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO STROŠKOVNIH MESTIH OZ. PROGRAMIH.....	53
3.6	PRIKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA .....	54
3.7	IZRAČUN PRESEŽKA PO ZAKONU O FISKALNEM PRAVILU .....	62
3.8	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE IN TERJATVE.....	62
<b>4</b>	<b>ZAKLJUČEK</b> .....	<b>63</b>



# 1. POSLOVNO POROČILO KOSOVELOV DOM SEŽANA – SPLOŠNI DEL

## 1.1 POROČILO DIREKTORJA IN KRATKA PREDSTAVITEV ZAVODA

Kosovelov dom Sežana – srce kulturnega dogajanja v regiji

Kosovelov dom Sežana ponuja raznolik kulturni program, ki vključuje gledališke predstave, koncerte, razstave, filmske projekcije, literarne večere in številne druge prireditve. Kot osrednje kulturno središče bogati kulturno življenje Sežane, Krasa, Brkinov in širše regije ter prispeva k povezovanju slovenskega kulturnega prostora. Zavod, ustanovljen s strani Občine Sežana 25. septembra 2002, deluje v skladu z zakonodajo s področja kulture in javnih zavodov. Leta 2021 je bil njegov ustanovitveni akt prenovljen, delno pa dopolnjen tudi leta 2022.

Uspešno leto 2024

V letu 2024 smo izvedli obsežen in kakovosten program ter dosegli zelo visoko obiskanost dogodkov. Krepili smo sodelovanje z lokalno skupnostjo, producenti, organizatorji ter nevladnimi organizacijami, obenem pa ohranili močno medijsko prisotnost v širši regiji. Z raznolikim programom smo uspešno izpolnili svoje poslanstvo – zagotavljati dostop do umetniških in kulturno-izobraževalnih vsebin s področja glasbe, gledališča in filma za občane Sežane, sosednjih občin ter širšega slovenskega prostora.

Med dogodki so bile gledališke predstave različnih žanrov (komedije, drame, muzikali in eksperimentalne uprizoritve), koncerti klasične glasbe, jazza, rocka, popa in etna, umetniške razstave lokalnih in mednarodnih ustvarjalcev ter filmski večeri s projekcijami dokumentarnih, umetniških in neodvisnih filmov. Gostili smo tudi literarne večere, avtorska branja in festivale, obenem pa izvajali delavnice in predavanja za spodbujanje ustvarjalnosti in kulture.

Z doseženimi cilji in uspešnim poslovanjem v letu 2024 ostajamo predani naši viziji – ustvarjanju kakovostnih kulturnih vsebin ter bogatitvi kulturnega življenja v regiji.

## 1.2 UČINKI IN KAZALCI USPEŠNOSTI

- Kosovelov dom Sežana je v svojem delovanju vzpostavljen kot pomembno kulturno središče na sežanskem, kot tudi širše v regiji,
- povečalo se je zanimanje splošne in strokovne javnosti za gostovanja v Kosovelovem domu Sežana,
- povečalo se je število zadovoljnih obiskovalcev iz celotne Slovenije,
- program je prejemal pozitivne kritike medijev in ostale strokovne javnosti predvsem s področja koncertne dejavnosti, zagotavljanje raznolikosti programa,
- povečalo se je število sodelujočih umetnikov in organizacij,
- javni zavod ima velik doseg in omogoča dostopnost programa,
- kaže se učinkovitost porabe sredstev in prihodki iz lastne dejavnosti,
- pomemben vidik je tudi velika učinkovitost promocije Kosovelovega doma Sežana.

- poudarek na razvoju novih programov in projektov
- učinkovito upravljanje javnega zavoda.

### 1.3 PORABA SREDSTEV V LETU 2024

V proračunu Občine Sežana za leto 2024 je bilo za delovanje Kosovelov dom Sežana namenjenih 602.109,00 €.

Za programske stroške delovanja Kosovelovega doma Sežana je bilo v letu 2024 namenjenih 80.000,00 evrov ter dodanih 6.479,85 evrov za izvedbo predstave "Vlak št. 123" v bodočnost ob Kulturnem prazniku Občine Sežana ter 120-letnici rojstva Srečka Kosovela in 3.429,71 evra za izvedbo projekta #SeVeJkiSeJej 2024#. Ta sredstva so bila namenjena za programske stroške Kosovelovega doma Sežana: izvedba obstoječih abonmajev ter dodatnih gledaliških predstav, koncertov in drugih dogodkov, ki so nadgrajevali kulturno ponudbo v občini Sežana in širše (stroški izvajalcev, stroški tehničnega dela, scenografije, pogostitev, študentov, promocije...).

*Preglednica 1: Proračun in poraba 2024 po proračunskih postavkah financiranje s strani ustanovitelja – Občine Sežana*

PRORAČUNSKA POSTAVKA		Pogodba 2024	Poraba po pogodbi 2024
plače in drugi izdatki zaposlenim	214.201	364.987,00	335.550,35
tekoči materialni stroški	241.301	106.532,00	106.532,00
kulturni programi	241.101	80.000,00	74.263,53
zavarovanje premoženja	241.401	10.500,00	5.200,69
investicijsko vzdrževanje	242.002	20.000,00	7.201,04
nabava opreme	242.002	20.000,00	22.836,92
<b>SKUPAJ PRORAČUN POGODBA</b>		<b>602.019,00</b>	<b>551.584,53</b>
sredstva po ločenih pogodbah		10.409,56	10.409,56
<b>SKUPAJ PRORAČUN</b>		<b>612.428,56</b>	<b>572.403,65</b>

Finančni podatki so natančneje predstavljeni v računovodskem delu poročila.

## 1.4 ZAPOSLENI

Kosovelov dom Sežana je imel na dan 31. 12. 2024 skupno 12 zaposlenih.

Na kadrovskem področju smo v letu 2024 usmerili aktivnosti v doseganje naslednjih strateških ciljev:

- Urejanje delovnih razmerij: Zaposlitev poslovne sekretarke in strokovne sodelavke za kulturne projekte za nedoločen čas.
- Krepitev kompetenc zaposlenih: Nenehna udeležba zaposlenih na strokovnih izobraževanjih in srečanjih.
- Zagotavljanje optimalnih pogojev za delo: Ustvarjanje in vzdrževanje pogojev, ki omogočajo učinkovito delovanje kulturne ustanove.
- Razvoj in digitalizacija: Implementacija dodatnih funkcionalnosti novega informacijskega sistema in digitalizacija kadrovskih procesov.

Zavedamo se, da je kakovostna in kompetentna kadrovska struktura ključna za uspešno in učinkovito delovanje javnega zavoda. Pri zaposlovanju v Kosovelovem domu Sežana so strokovnost, predanost in komunikativnost prednostna merila. V tehničnem smislu uvajamo sodobne digitalne rešitve, kar zahteva dodatno usposabljanje zaposlenih. Skladno z zakonodajo na področju delovnih razmerij nenehno prilagajamo delovne procese, kar v določenih primerih predstavlja organizacijske izzive.

Ključnega pomena je posodobitev Akta o sistemizaciji delovnih mest v Kosovelovem domu Sežana, saj je ta temeljni dokument za organizacijo dela, notranjo hierarhijo, objavo delovnih mest, opredelitev odgovornosti ter motiviranje zaposlenih in oblikovanje plačnega sistema. V skladu z 22. členom Zakona o delovnih razmerjih je organizacija z več kot 10 zaposlenimi dolžna sprejeti akt o sistemizaciji delovnih mest. Trenutno veljavni dokument, sprejet leta 2009, ni skladen s trenutno kadrovsko strukturo, zato je bila februarja 2024 pripravljen nov predlog sistemizacije. Kljub predložitvi na Svet zavoda, februarja 2024, obravnava predloga ni bila izvedena, saj je bila točka umaknjena z dnevnega reda.

Potrebno je poudariti, da pomanjkljivo urejena sistemizacija delovnih mest povzroča neoptimalno razdelitev dela, otežuje nadzor in vodenje ter zavira dolgoročni razvoj kadrov. Jasno opredeljeni pogoji in zahteve za posamezna delovna mesta omogočajo boljše načrtovanje usposabljanj, napredovanj in razvoja kariere zaposlenih.

### PRENOVA PLAČNEGA SISTEMA

V okviru prenove plačnega sistema v javnem sektorju smo konec leta 2024 pripravili anekse k pogodbam in uredili vse postopke v skladu z veljavno zakonodajo. Vse relevantne dokumente smo posredovali reprezentativnim sindikatom, ki so podali pozitivno mnenje k predlogu.

Skladno s 103. členom Zakona o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju (ZSTSPJS) je Ministrstvo za javno upravo razvilo aplikacijo za prevedbo plač na novo lestvico in določitev prehodnega obdobja (1. januar 2025 – 1. januar 2028). Za vse zaposlene v Kosovelovem domu Sežana so bile izvedene prevedbe in pripravljene aneksi k pogodbam, vključno s sklenitvijo nove pogodbe zaradi ukinitve obstoječega delovnega mesta. Za zagotavljanje tehnične podpore delno koristimo zunanje sodelavce prek študentskega dela, vendar ta rešitev ni trajna. Hostesno-biljeterska služba je organizirana prek študentskega servisa, zunanje sodelavce pa angažiramo tudi za razstavno dejavnost, upravljanje družabnih omrežij ter druge občasne strokovne naloge, kot so oblikovanje in vodenje dogodkov. Nadaljnji

razvoj kadrovske strategije bo osredotočen na optimizacijo sistemizacije, digitalizacijo poslovanja in zagotavljanje kompetentnega kadra za učinkovito delovanje zavoda.

## 1.5 IZVAJANJE PROGRAMA IN REZULATATI

Program Kosovelovega doma Sežana sledi osnovni viziji kulturnega doma in v prvi vrsti izvaja kulturni program. Ostaja žanrsko odprt in zagotavlja raznolike kulturne in druge vsebine. Abonmajskim gledališkim in glasbenim dogodkom sledi razstavni program, filmske projekcije, proslave, komercialne prireditve, vsebine za odraslo in otroško občinstvo... Poleg prireditvenih dejavnosti se v Kosovelovem domu Sežana odvijajo tudi humanitarne prireditve, različna srečanja (tudi zaprtih tipov), predavanja, društvene prireditve, letne produkcije ljubiteljskih skupin, občni zbori društev, regijska srečanja, delavnice in predstavitve raznih projektov. Kot soorganizator pomembno sodelujemo pri pripravi in izvedbi prireditev zunanjih organizatorjev. Nudimo jim tako infrastrukturo kot širšo promocijo, možnost prodaje vstopnic, tehnično podporo in nenazadnje tudi svetovanje pri sami organizaciji dogodka.

V letu 2024 se je v okvirju Kosovelovega doma Sežana zvrstilo 356 različnih prireditev, ob vsaki prireditvi in vsakem delavniku pa je imel obiskovalec možnost ogleda razstavnih prostorov Velike in Male galerije ter stalne postavitve del Ivana Varla in stalne postavitve slik Poldeta Oblaka. Prireditev in razstav si je tako ogledalo preko 80.000 obiskovalk in obiskovalcev.

*Preglednica 2: Statistika prireditev 2024*

<b>Vrsta prireditve</b>	<b>Število naslovov</b>	<b>Število prireditev</b>	<b>Število obiskovalcev</b>
1 Gledališče in lutke	36	50	12.383
2 Glasba	27	28	6.278
3 Ples in balet	15	21	5.246
4 Razne prireditve	51	64	7.432
6 Razstave	15	26	52.050
7 Filmi	131	167	4.942
<b>SKUPAJ</b>	<b>275</b>	<b>356</b>	<b>88.331</b>
POVPREČNO			<b>248,12</b>



## GLEDALIŠČE

Občinstvu smo v mesecu avgustu ponudili nakup abonmaja TEATER (v trajanju od oktobra 2024 do maja 2025). Vpisalo se je 222 abonentk in abonentov. Gledališki abonmajski cikel je temeljni del gledališke ponudbe Kosovelovega doma Sežana in sloni na izboru ponudbe profesionalnih in kakovostnih gledaliških produkcij pri nas. V letu 2024 smo ob 110. obletnici rojstva Srečka Kosovela izvedli tudi pomembno koprodukcijo s Stalnim gledališčem iz Trsta in na odru premierno uprizorili predstavo Vlak št. 1 2 3 v bodočnost, ki je požela odlične strokovne kritike in široke novinarske odmeve, vključno z vklopom v živo v Dnevnik ob 19. uri na Prvem programu televizije Slovenija. Prav tako je potekal radijski prenos v živo na Radiu Slovenija in Radiu Trst A.

Pri abonmajih, ki jih izvajamo v Kosovelovem domu Sežana je nujno potrebno upoštevati dejstvo, da abonmajska sezona traja od oktobra do aprila (oz.do maja), tako da se sredstva prenašajo iz enega poslovnega leta v drugo. Število abonentov od epidemije dalje vztrajno raste, pri čemer pa je potrebno upoštevati dejstvo, da zaznavamo posebej velik učinek na tako imenovanem mehkem področju. Ljudje z vsebino, ki zareže in sili k razmišljanju opominjamo na pomen skupnih vrednot in skupnosti. Spodbujamo nova področja razvoja kulture v občini Sežana in zavedati se je potrebno, da je inkubacijska doba razvoja in vzgoje na kulturnem področju dolgotrajna. Tako se že kažejo učinki večjega zanimanja abonmajskih predstav tudi pri obiskovalcih, ki v abonma niso vpisani. saj beležimo visoko udeležbo neabonentov na posameznih predstavah.

Predvsem pri otroškem abonmaju, pa tudi drugje, opažamo velik porast obiskovalcev iz drugih krajev. K nam prihajajo seveda ljudje z vseh štirih kraških občin, velik pritok pa je tudi obiskovalcev z Notranjske, obalnega območja in goriškega ter vipavskega zaledja. V ŠKRATKIN abonma je bilo v letu 2024 vpisanih rekordno število abonentov, in sicer 104. Predstave pa so bile skozi celotno leto polne, nekatere tudi razprodane. V otroških abonmajih, tudi šolskem in vrtčevskem, ter v gledaliških predstavah izven abonmaja smo priredili 26 gledaliških dogodkov za otroke, ki jih je obiskalo preko 5300 otrok.

S posebno skrbnostjo izbiramo vsebine za ŠKRATKIN, vrtčevski in šolski abonma, saj se zavedamo, da s tem vzgajamo publiko v kulturno ozaveščene in družbeno kritične mlade, z mislijo na skupnost in z ljubeznijo do jezika. Izvedli smo tudi kar nekaj predstav za mladostnike, ki so se jih v sklopu šolskega procesa udeležili srednješolci.

## GLASBA

V letu 2024 se je na naših odrih zvrstilo 27 glasbenih predstav, ki jih je obiskalo 6278 obiskovalcev. Koncertno prizorišče amfiteatra je zaživel tudi s komercialnimi dogodki, s katerimi skušamo v naše prostore privabiti ljudi, ki se kulturnih dogodkov ne udeležujejo. Tako smo priredili koncert Ansambla Saša Avsenika in Nine Pušlar, ki sta bila množično obiskana. Sicer pa smo v abonmaju gostili divo balkanskega sevdaha Amiro Medunjanin, ki je z izvrstno glasbeno zasedbo dvorano napolnila do zob in v naš prostor pripeljala ljudi iz vseh koncev in krajev, tako strokovnih glasbenih sodelavcev kot domačinov. Kot vsako leto smo gostili tudi več pihalnih sestavov, izvedli večere jazz-a, bluesa, rocka, gostili srečanje pevskih zborov, dva visoko kakovostna glasbena večera za otroke (Svet je kakor ringaraja z Anjo Štefan in Enci benci Katalenci s skupino Katalena), ki sta takisto požela nenadkriljive odzive id. Novoletni koncert smo prav z mislijo na raznolikost tokrat prepustili 40. obletnici novogoriške zasedbe Avtomobili, česar je bila domača publika posebej lačna. V treh zaporednih dneh pred koncertom smo izvedli 3 klasične novoletne nastope lokalnih ustvarjalcev, zato je svežina za sklenitev letnega programa božajoče legla na dušo.

## PLES IN BALET

Izvedli smo 15 plesnih prireditev v 21-ih ponovitvah. V abonmaju smo gostili plesni spektakel Fusion Reaktor, ki je navdušil slehernika, Winter dance je z vrhunskimi plesnimi učitelji, mentorji in žirijo ponovno v naši hiši izvedel plesni tečaj in dan zatem plesno tekmovanje, ki izobražuje tudi lokalne plesne ustvarjalce, kar se nam zdi posebej pomembno. Z zaključnimi produkcijami so se predstavili ustvarjalci lokalnih društev, v ŠKRATKINEM abonmaju smo premierno izvedli plesno predstavo Mišja šola, v koprodukciji s plesno skupno Mehki čevlji pa je nastala tudi plesna predstava Zvezdica Zaspanka.

## RAZNE PRIREDITVE

Prireditve raznega tipa je z leto v leto več (predavanj, okroglih miz, srečanj). Zvesti ostajamo pomembnemu uličnemu festivalu Ana Desetnica v Sežani, ki je bil doslej zelo dobro sprejet med občani. Festival je bil izveden v amfiteatru, obisk je bil nad pričakovanji.

Ponovno smo se priključili festivalu Pri svetilniku v organizaciji Gledališča Koper in s pomočjo sofinanciranja tega festivala prek Občine Sežana izvedli brezplačno gledališko predstavo za otroke ob začetku šolskega leta. Sodelovali smo tudi pri filmskem festivalu Kino Otok, s katerim smo sodelovanje v prihodnje še poglobili.

Septembra smo ponovno, že trinajstič sodelovali z Mednarodnim literarnim festivalom Vilenica, ki je v 2024 potekal v Ljubljani, Štanjelu in jami Vilenica. Celotnemu festivalu nudimo tudi tehnično podporo.

Izvedli smo precej šolskih projekcij s filmsko-vzgojnimi vsebinami (pogovori) po filmih. Imamo močno razvito sodelovanje z vsemi izobraževalnimi ustanovami v občini Sežana.

Opažamo tudi povečanje zanimanja za uporabo naših dvoran zunanjih izvajalcev, ki organizirajo razne posvete, kolegije, kongrese, seminarje in razna izobraževanja.

## RAZSTAVNI PROGRAM

V letu 2024 se je zvrstilo 15 razstav. Redno izvajamo razstavno dejavnost v obeh galerijah: Velika galerija Ivana Varla v zgornjem preddverju je namenjena likovnim razstavam del uveljavljenih domačih in tujih likovnih ustvarjalcev. Vsako razstavo spremlja zloženka oz. galerijski list ali predstavitevni katalog. Mala galerija Mira Kranjca v spodnjem preddverju je namenjena razstavam del ljubiteljskih in uveljavljajočih se likovnih ustvarjalcev, priložnostnim razstavam ob jubilejih organizacij in drugim oblikam razstavnih predstavitev. Jeseni smo objavili javni poziv za razstavljanje v sezoni 2024/2025 v Mali galeriji. Javni poziv je namenjen vizualnim umetnikom, likovnim ustvarjalcem in ustanovam, ki svojo dejavnost predstavljajo v obliki razstav.

Program Velike galerije pripravljamo skupaj z galerijskim svetom in ustvarjalce povabimo k sodelovanju. Resna razstavna dejavnost namreč terja, poleg zagotavljanja kustosa, vsaj še plačevanje razstavnin, zavarovanje del, zagotavljanje prevoza in oblikovanje ter izdaja kataloga. Na tem področju nas čaka še veliko dela in vložka, vendar že delujemo v tej smeri. Odločili smo za nekoliko manjše število razstav, s tem, da vsaj deloma sredstva ostanejo za omenjene stroške, ki jih bo sčasoma potrebno začeti pokrivati v celoti.

Z razstavnim programom se večinoma posvečamo predvsem domačim ustvarjalcem, stremimo pa tudi k temu, da se med programom vse pogoste pojavljajo avtorji s tujine, saj si želimo, da razstavnim programom, ki je tudi medijsko najboljše pokrit, dobi širino, ki si jo vizualna umetnost vsekakor zasluži.

## FILMSKI PROGRAM

V letu 2024 smo izvedli 167 projekcij, obiskovalcev je bilo 4942. Kljub manjšemu številu projekcij beležimo večji obisk, kar je zelo pomenljivo.

Smo člani Art kino mreže Slovenije (AKMS). AKMS je spodbudila tudi izvajanja programov filmske vzgoje, ki predstavljajo ogled kakovostnih filmov s spremljevalnimi dejavnostmi v kinodvorani (uvodi v film in pogovori po filmu), pri čemer smo aktivno sodelovali.

Programe filmske vzgoje izvajamo tako za predšolske otroke, šolske otroke, dijake in študente. V letu 2024 smo osvežili programe in na razpisu Slovenskega filmskega centra za šolsko leto 2024-25 ponovno prejeli sofinanciranje programa Filmarija in Filmšula. Sodelujemo s partnerji: Šolski center Srečka Kosovela Sežana (Gimnazija in ekonomska šola, Višja strokovna šola), Mladinski center Podlaga, Kinoatelj Gorica ter Klub študentov Sežana. Za najmlajše in osnovnošolce izvajamo program Filmarija. Zajema filmske projekcije s pogovorom in tematske delavnice. Za dijake in študente izvajamo program Filmšula. V sezoni odvrtime cca. 5-7 filmov s pedagoškimi vsebinami po filmih ter izvedemo razne filmske delavnice, predavanja in druge vsebine.

Znotraj rednega filmskega programa predvajamo filme iz tekoče komercialne ponudbe distributerjev, pri čemer večji poudarek dajemo slovenskim filmom, skupnim akcijam AKMS, filmskim hitom oz. filmom z nagradami in filmom za otroke oz. družinskim filmom. V filmski program je več kot polovica filmov izbranih iz distribucije kakovostnih evropskih, avtorskih in umetniških filmov. To je tako imenovani Kino Kino program. Ne zanemarimo niti vrhunskih evropskih in svetovnih filmov neodvisne produkcije, predvsem tiste, ki so nagrajeni na festivalih. Art kino program je sofinanciran tudi s strani Ministrstva za kulturo.

Poletni kino smo izvedli na prostem, pred glavnim vhodom v Kosovelov dom Sežana, za obiskovalce so bili ogledi filmskih projekcij brezplačni. Obisk je bil dober. Filme si je ogledalo 130 ljudi.

V 2024 smo nadaljevali s programom ob torkih dopoldan, poimenovan Torkova filmska budnica. Namenjen je vsem, ki se navdušujejo nad filmsko umetnostjo, a si filmskih projekcij iz takšnih ali drugačnih razlogov ne morejo ogledati v večernem sporedu. Gre za program za razvoj občinstva. Na torkovo filmsko budnico so redno povabljeni Dom upokojencev, Društvo upokojencev, Varstveno delovni center in drugi. Veseli smo, da je program dobro sprejet in obiskovalci zadovoljni. Lep obisk beležimo tudi na Pogovornih četrtkih, ker vrtimo dokumentarne filme in se o njih z raznimi ustvarjalci ali strokovnjaki tudi pogovarjamo.

Smo člani mednarodne mreže EUROPA CINEMAS in združenja CICAIE. Smo tudi člani Združenja kulturnih domov KUDUS. Udeležujemo se skupščin, strokovnih predavanj, izobraževanj in konferenc. Nenehno smo v stiku z ostalimi člani združenj, med seboj se povezujemo, mrežimo in sodelujemo.

## V KORAK S KOSOVELOM

Projekt je rezultat partnerskega sodelovanja Kosovelove spominske sobe – Ljudske univerze Sežana, Kosovelovega doma Sežana in Društva Konstruktivist in smo ga izvajali tudi v letu 2024. Na vodenem urbanem literarnem sprehodu od sežanske železniške postaje do Kosovelove spominske sobe se preko vizualnih dražljajev pesnikovega rojstnega kraja spoznava zanimivo pesnikovo življenje, bogato literarno ustvarjanje in išče sledi, ki jih je pustil. Gre za plačljiv voden sprehod, namenjen skupinam, šolam. V letu 2024 smo sodelovali pri 7 literarnih sprehodih, s 166 udeleženci.

## **RAZPISI**

Programi, ki smo jih izvajali v preteklosti, so obrodili sadove tudi v letu 2024. Tako smo na področju filmskega programa od Ministrstva za kulturo prejeli 10.000€. V sodelovanju s šolami in drugimi organizacijami znotraj naše občine je sedaj program filmske vzgoje že prepoznaven, uveljavljen in je bil zelo dobro obiskan. Da se filmska vzgoja vedno bolj prijemlje, tako pri obiskovalcih za izven, kot tudi pri sodelovanju s šolami, je razvidno iz tega, da se obisk filmskih predstav občutno povečuje.

V letu 2024 smo se prijavi tudi na razpis za Sofinanciranje stroškov zaposlitve dolgotrajno brezposelnih v javnih delih, kjer smo prijavljali enega javnega delavca ali delavko, vendar pri razpisu nismo bili uspešni.

## **MEDINSTITUCIONALNE IN PARTNERSKE POVEZAVE**

Izpostaviti želimo zelo dobro sodelovanje z Občino Sežana in drugimi deležniki kulture v občini. Ogromno dela smo vložili v pripravo in izvedbo poletnih kulturnih dogodkov, kjer smo povezali številne akterje v koherentno celoto, ko sta amfiteater in okolica Kosovelovega doma Sežana oživele za cela dva meseca in kjer se je nanizalo preko 20 različnih dogodkov.

Odlično sodelujemo s Kulturnim domom Nova Gorica, Kinom Šiška, z gledališči po Sloveniji, Kulturnim domom Cerknica, KUDUS-om, SFC-jem, AKM in številnimi drugimi.

Kosovelov dom Sežana je tudi prizorišče številnih dogodkov zunanjih izvajalcev, kar se beleži na naslov oddajanja oz. omogočanja uporabe dvorane in spremljevalnih prostorov.



S številnimi agencijami, teatri, društvi, podjetji in drugimi organizacijami smo v stiku nenehno, prav tako pa nam je zelo pomembno dobro počutje vseh nastopajočih, kar je za institucijo kot je kulturni dom izrednega pomena.

## **PROMOCIJA**

Kosovelov dom Sežana v mesečnem informatorju predstavlja celoten program kulturnih prireditev v Sežani, vključno s programi drugih organizatorjev. Leta 2024 je informator izhajal v nakladi 8.000 izvodov, ki so bili distribuirani v gospodinjstva občin Divača, Hrpelje-Kozina, Komen in Sežana ter dodatno razdeljeni na drugih informacijskih točkah. Uspešno smo tržili tudi oglasni prostor, pri čemer javnim zavodom in drugim ponudnikom kulturnih prireditev zaračunavamo stroške objavljenih strani.

Nepogrešljiv segment delovanja Kosovelovega doma predstavlja oglaševanje in promocija. Prisotni smo v vseh vrstah medijev, izdajamo tiskane propagandne materiale, skrbimo za spletno prisotnost in aktivno upravljamo družbena omrežja. Posebno pozornost namenjamo promociji v zamejstvu (Primorski dnevnik), spletni komunikaciji, radijskemu oglaševanju (Radio Koper in Radio 94) ter plakatiranju. V snemalnici za zvok pripravljamo večino radijskih oglasov za promocijo prireditev.

Leta 2024 smo zaznali povečan interes medijev, znatno rast obiska spletne strani in večjo sledljivost na družbenih omrežjih. Naš Facebook profil ima približno 5.700 sledilcev, javnost pa redno obveščamo prek tedenskih elektronskih sporočil, poštne obvestil ter radijskih in tiskovnih sporočil. Izboljšali smo tudi komunikacijsko strategijo na družbenih omrežjih, ki ostajajo ključno orodje Kosovelovega doma Sežana.

Naše dolgoletno sodelovanje z mediji ostaja odlično. Posebej izpostavljamo partnerstvo z Radiem 94, Radiem Koper, Primorskim dnevnikom, Primorskimi novicami in lokalnimi glasili občinskih skupnosti. Redno, enkrat mesečno, v živo gostujemo na Radiu Koper in Radiu 94, kjer napovedujemo aktualne dogodke.

Oglaševanje je ključna spremljajoča dejavnost, ki zahteva sorazmerno visok finančni vložek glede na kapaciteto dvorane. Osnovno propagandno dejavnost izvajamo z neposrednim naslavljanjem ciljne publike prek zloženek in mesečnih napovednikov (plakatov). Zavedamo se, da je kakovostno informiranje javnosti o kulturnih dogodkih ena izmed bistvenih strateških usmeritev našega zavoda.

## **1.6 KRATKA PREDSTAVITEV - OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA**

Naziv zavoda: KOSOVELOV DOM SEŽANA KULTURNI CENTER KRASA

Krajši naziv: KOSOVELOV DOM SEŽANA

Sedež: **Kosovelova 4a, 6210 SEŽANA**

Ustanovitelj: **Občina Sežana,**

**Ustanoviteljske pravice uresničuje Občina Sežana. Sklep o ustanovitvi javnega zavoda »Kosovelov dom Sežana« št. 06202-7/2002-6 z dne 25.9.2002** Zavod je ustanovljen za

opravljanje dejavnosti obratovanja objektov za kulturne prireditve, ki se opravlja kot javna služba na področju kulture. Zavod opravlja javno službo na naslednjih področjih:

90.040 Obratovanje objektov za kulturne prireditve

drugo

Organizacijske enote: Kosovelov dom Sežana

Direktor: Katja Jordan

Elektronska pošta: info@kosovelovdom.si

Registracija: Temeljno sodišče v Kopru,

vložna številka 2002/01372 Št. vložka 1/02150/00

KDS (dejavnost): 90.040 (obratovanje objektov za kulturno dejavnost )

Matična številka: 5515513

Davčna številka: 92762778

Podračun pri UJP: 01100-6008334166

Telefon tajništva: 05/7312-010

### **1.6.1 Organiziranost in predstavitev odgovornih oseb v letu 2024**

Direktorica: Katja Jordan

Predsednik Sveta zavoda v letu 2024: Rajko Orel (odstopil spomladi 2024), Nevenka Devčič (predsednica od odstopa g. Orla do konca mandata)



## 1.7 FINANČNO POSLOVANJE

Pogoje za delo zavoda zagotavlja ustanovitelj - Občina Sežana. Kosovelov dom pridobiva sredstva za delo oz. programe iz različnih virov:

- javnih sredstev, sredstev ustanovitelja,
- razpisov Ministrstva za kulturo RS in Slovenskega filmskega centra, Zavoda RS za zaposlovanje
- Europa Cinemas,
- sredstev od prodaje storitev, najemnin, oglaševanja,
- donacij, sponzorstva,
- iz drugih virov.

Preglednica 3: Pregled poslovanja leta 2024 in primerjava z letom 2024

	2024	2023	Indeks 2024/23
Prihodki	784.427	739.558	106,1
Odhodki	752.863	736.846	102,2
<b>Presežek prihodkov</b>	<b>31.564</b>	<b>2.712</b>	<b>1.163,9</b>
Davek od dohodka pravnih oseb	1.472	200	736,0
<b>Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka</b>	<b>30.092</b>	<b>2.512</b>	<b>1.197,9</b>

Iz preglednice 3 je razvidno, da so se v letu 2024 tako skupni prihodki kot skupni odhodki nekoliko povečali v primerjavi z letom 2023, pri čemer je stopnja povečanja prihodkov precej višja od stopnje povečanja stroškov. Tudi v letu 2024 je Kosovelov dom posloval gospodarno in skrbel za ravnovesje med prihodki in odhodki. Razhajanja med stroški ter med proračunskimi in ostalimi prihodki nam je uspelo uskladiti. Leto smo zaključili s čistim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 31.564 € pred obdavčitvijo z davkom od dohodka pravnih oseb. Davek od dohodka pravnih oseb znaša 1.472 € tako, da je čisti presežek prihodkov nad odhodki 30.092 €.

Preglednica 4: Sestava poslovnih prihodkov po virih v letih 2024 in 2023

	2024	2023	Indeks 2024/23
Prihodki pridobljeni na trgu	13.150	9.237	140,6
Nejavni prihodki za javno službo	200.373	175.130	114,6
Prihodki iz javnih sredstev	565.528	550.368	102,8

**Skupaj prihodki****779.051****734.735****106,0**

V preglednici 4 je razvidno, da so se v letu 2024 ponovno povečali poslovni prihodki in sicer za 6,0 %. Razveseljuje predvsem ponovna rast nejavnih prihodkov za javno službo (vstopnine, uporabnina prostora...). Le-ti so se povečali za 14,6 % in so znašali 200.647 €.

*Preglednica 5: Poraba in vlaganja sredstev v opredmetena osnovna sredstva*

Šifra	Datum nabave	Opis	Količina	Nabavna vrednost
878	15.02.2024	USMERJEVALNIK MIKROTIK 7 port	1	340,82
879	16.05.2024	3D SVETLOBNI NAPIS "KOSOVELOV	1	4.773,85
880-892	19.07.2024	Barska miza COMPACT GRIGO	13	2.507,96
893	28.10.2024	Računalnik HP P SFF 400 g9 i5-14500	1	1.006,51
894	28.10.2024	Računalnik HP P SFF 400 g9 i5-14500	1	1.006,51
895	28.10.2024	MONITOR HP E27 g5 27i FHD	1	239,23
896	28.10.2024	MONITOR HP E27 g5 27i FHD	1	239,72
897	31.10.2024	RAČUNALNIŠKI PROGRAM AST-VST-	1	3.614,89
898	12.09.2024	DISK SEAGATE BARRACUDA 8TB 3.5	1	198,42
899-911	22.11.2024	MIZA FOLDY ANTRACIT COMPACT	12	1.561,69
912	26.11.2024	the sssnake MC164 multicore	1	176,99
913	26.11.2024	Jahn Grand Piano lamp L5454	1	280,32
914	26.11.2024	Thon Case Yamaha DM3	1	276,50
915	07.11.2024	Mešalna miza Yamaha DM3	1	2.328,56
916	26.11.2024	Zunanja vrtna klop	1	1.118,27
917	28.11.2024	Prireditvena platforma GUIL	1	2.868,98
918-919	03.12.2024	Mikrotik usmerjevalnik Wi-Fi AX hAP	2	297,64
			<b>SKUPAJ</b>	<b>22.838,86</b>

Sredstva za vlaganja v osnovna sredstva smo prejeli iz proračuna Občine Sežana.

## INVESTICIJE

V skladu s pogodbo o financiranju za leto 2024 so se izvedla pomembna investicijska dela. Obnovitev sanitarnih prostorov v upravi Kosovelovega doma Sežana je bila potrebna zaradi dotrajanosti prostorov in opreme ter zagotavljanja ustreznih in prijetnejših pogojev za obiskovalce. V Kosovelovem domu Sežana se nahaja preko 140 likovnih del priznanih slovenskih in tujih avtorjev. Glede na prostorske stiske, je bilo nujno potrebno urediti pravilno in racionalno hrambo le teh, v izogib poškodbam in nepravilnem shranjevanju likovnih del.

Med proračunskim letom 2024 so se pojavile potrebe po investicijskih vlaganjih, ki pa kot predmet niso bile določene s Pogodbo o financiranju izvajanja dejavnosti Kosovelovega doma Sežana v letu 2024. Občino Sežana smo zaprosili za soglasje k spremembi namena črpanja sredstev na postavki Investicijsko vzdrževanje Kosovelov dom. Na postavki 242003 je tako ostalo nekaj sredstev, ki smo jih morali nameniti za nujne posege v Kosovelov dom Sežana. Šlo je za posege, ki bodo v prihodnje zagotavljali varnost in varčnost, saj se bo zagotovilo večjo energetske učinkovitost in varčevanje pri stroških.

Sredstva na proračunski postavki »242003 Investicijsko vzdrževanje Kosovelov dom« so bila v letu 2024 zagotovljena za pokrivanje investicijskih vlaganj Kosovelovega doma Sežana, in sicer za prenovo sanitarij za obiskovalce, ureditev okolice službenega vhoda ter za postavitev napisa Kosovelov dom Sežana. Sredstva so bila porabljena v skladu s prioritetskimi predvidenimi ter nujnimi nepredvidenimi potrebami javnega zavoda, ki jih je Kosovelov dom Sežana predhodno uskladil z občinsko upravo. V kolikor se med proračunskim letom pojavi potreba po izvedbi investicijsko-vzdrževalnih del/nakupu osnovnih sredstev, ki kot predmet so/financiranja niso določena s to pogodbo se je dolžan javni zavod, pred oddajo naročila izvajalcu/dobavitelju, posvetovati s skrbnikom pogodbe in s strani občine pridobiti pisno soglasje oz. nesoglasje, ki ga poda župan. Šteje, da so takšna naročila izjemoma potrebna, če se z njihovo izvedbo: zagotovi varnost in zdravje obiskovalcev ter zaposlenih, prepreči premoženjska škoda na premoženju, ki je v lasti ali upravljanju zavoda, zagotovi izvršitev inšpekcijske odločbe, ter v drugih pisno utemeljenih primerih upošteva nujne prioritete javnega zavoda. Na postavki so predvidena sredstva v višini 20.000,00 EUR. Med proračunskim letom so se pokazale potrebe po sanaciji strehe Kosovelovega doma Sežana, saj se je ob postavitvi solarnih panelov za potrebe sončne elektrarne pokazalo, da je streha v enem predelu poškodovana.

Na strehi je bilo opaziti izrazito odslojevanje vrhnjega sloja bitumenske hidroizolacije od spodnjega - t.i. zračni žepi, v katerih je bila ujeta tudi velika količina vode. Ugotovljeno je bilo, da je bila sanacija - preplastitev z enoslojno bitumensko hidroizolacijo izvedena cca 12 let nazaj. Pred tem je bila na strehi stara bitumenska hidroizolacija s posipom.

Šlo je za tipičen primer sanacije z uporabo nepravilnih materialov. Stare bitumenske hidroizolacije s posipom namreč nikoli ne smemo preplastiti z enako novo, saj zaradi posipa ne dosežemo optimalnega oprijema novega sloja, kar privede do odslojevanja in zračnih žepov. V tem primeru smo imeli opravka tudi z napakami / poškodbami na hidroizolaciji kar je povzročilo udor vode v te zračne žepe.

Edina kvalitetna in trajna rešitev je bila celostna sanacija, z demontažo obstoječih slojev in vgradnjo novih. Pri tem posegu je bila nujna tudi delna odstranitev fasadnih plošč, da se je lahko izvedlo kvaliteten vertikalni zaključek vezan na osnovno vertikalno steno. Pri tem posegu je bilo potrebno vključiti izvajalca fasade - Marmor Sežana. Šlo je za obsežnejšo sanacijo, zato je bilo prav da se že v začetku projekta zraven vključilo vsaj nadzornega, s katerim se potem skupaj doreče potek sanacije in detajle, kar potem služi kot osnova za pripravo popisa del in ponudbe.

Kakršnih koli drugih hitrejših in delnih sanacij izvajalci niso priporočali. Glede na situacijo so vseeno pogojno predlagali rešitev kot alternativo celostni sanaciji: Izrez vseh zračnih žepov, žepov z vodo in ostalih nepravilnosti na hidroizolaciji, črpanje vode iz žepov ter sušenje, ter ponovno varjenje obstoječe hidroizolacije. Na ta način smo dosegli prvotno stanje = ravna površina, brez nepravilnosti, žepov in ujete vode. Žal pa v tem stanju streha ni več vodotesna. Zavedati pa se moramo, da je po vsej verjetnosti v sestavi strehe še vedno kje ujeta vlaga, katere glede na situacijo pa predel ni bil 100% posušen, saj bi bilo za to potrebno odpreti celotno streho. Posledično obstaja ponovno tveganje za odslojevanje in nastanek zračnih žepov. Se pravi, ker ob sanaciji strehe ujeto vlago ni mogoče popolnoma odhlapiti, se je priporočila namenskega bitumenskega traku Bauder UL 50, ki ima na spodnji strani tolerančno ravnino, ki omogoča lokalne prerazporeditve zaostale vlage ob segrevanju brez nastajanja novih mehurjev. Ker pa ne gre za sloj, ki bi bil namenjen končnemu sloju, je bilo potrebno dodatno vgraditi še zaključni sloj s posipom - Bauder K5K Steingrau. Trakove se je vgradilo po celotni horizontalni površini ter vertikalno do višine cca 20 cm.

Vloga za soglasje k spremembi namena črpanja sredstev na postavki Investicijsko vzdrževanje Kosovelov dom Sežana - za sanacijo strehe Kosovelovega doma Sežana (za postavitev sončne elektrarne) je bila posredovana na Občino Sežana v novembru 2024.

Konec proračunskega leta 2024 so se pojavile potrebe po investicijskih vlaganjih, ki kot predmet niso določena s Pogodbo o financiranju izvajanja dejavnosti Kosovelovega doma Sežana v letu 2024. Zaposili smo za soglasje k spremembi namena črpanja sredstev na postavki Investicijsko vzdrževanje Kosovelov dom Sežana, zaradi akutne poškodbe strehe, ki je v prvi vrsti zelo nevarna, saj se na strehi nahaja preko 300 litrov vode. To bi lahko povzročilo veliko škodo tudi v notranjih prostorih javnega zavoda, povzročilo pa tudi nevarnost za zaposlene in obiskovalce.

Zavedamo se, da je postavitev solarne elektrarne na streho Kosovelovega doma Sežana izjemno pomembna za mesto Sežana. Pri sami postavitvi panelov je prišlo do situacije, ko so izvajalci ugotovili, da postavitev solarnih panelov ne bo mogoča v celoti, saj se na določenem delu strehe pojavljajo anomalije v obliki žepov napolnjenih z vodo. Mnenje strokovnjaka, ki si je zadevo temeljito ogledal je, da je edina kvalitetna in trajna rešitev celostna sanacija z demontažo obstoječih slojev in montažo novih – pri čemer je lahko ponudil garancijo. Sanacija je poleg preplastitve kritine vključevala tudi delno zamenjavo fasadnih plošč, da se lahko izvede kvaliteten vertikalni zaključek na osnovno vertikalno steno. Ocena del za osnovno sanacijo (menjavo plošč) je bila 15.750 eur + ddv (brez stroškov gradbenega odra).

Spremembo namembnosti sredstev je Občina Sežana smatrala kot smiselno, zato smo prejeli soglasje, da so se sredstva na postavki Investicijsko vzdrževanje 242.003 v znesku 9.962 € porabila za nujno sanacijo strehe.

## POROČILO O ENERGETSKI UČINKOVITOSTI IN PRIHRANKIH

V preteklem letu smo uspešno dosegli zeleno temperaturo v vseh prostorih, ki so bili v uporabi. Posebej pomemben dosežek je bilo učinkovito ogrevanje avle in srednje dvorane, kjer je bilo to v preteklosti zelo zahtevno oziroma nemogoče pri zunanjih temperaturah pod +2 °C.

Zaradi uspešne sanacije smo kljub optimalnemu ogrevanju več kot prepolovili porabo plina. Poleg tega smo zaradi povezave med prezračevalnim in ogrevalnim sistemom zmanjšali tudi porabo električne energije za več kot 20 %. Sistem je bil zaradi stalnega nadzora stalno v brezhibnem stanju, saj so bile morebitne napake pravočasno odpravljene s strani strokovno usposobljenega kadra KDS. KDS je opravil vsa ključna vzdrževalna dela, vključno z:

- servisom klimatskih naprav,
- nastavitvami sistema,
- menjavo filtrov in jermenov,
- testiranjem delovanja,
- upravljanjem kurilnice.

## FINANČNI PRIHRANKI

Tržna cena storitev za upravljanje kurilnice te velikosti znaša 500 € mesečno, kar pomeni letni prihranek 6.000 €. Servis in vzdrževanje klimatskih naprav (vključno z velikim servisom v obdobju nedelovanja) bi zunanjim izvajalcem letno predstavljalo strošek 4.000 €. Skupni letni prihranek tako znaša približno 10.000 €. Z uvedbo digitalnega krmiljenja, ki omogoča natančen nadzor temperature v posameznih delih stavbe, smo dodatno prispevali k optimizaciji porabe energije, kar se odraža v občutnem zmanjšanju stroškov ogrevanja. V letu 2024 je poraba plina znašala 243.681 kWh, kar ustreza 84.068 kWh. To je posledica ogrevanja srednje dvorane za potrebe glasbene šole ter dodatnih zahtev, kot je ogrevanje celotne stavbe ob specifičnih dnevih. Kljub povečani porabi plina se je tudi v letu 2024 izkazalo, da je bila investicija v sanacijo ogrevalnega sistema zelo učinkovita. Pomembno je omeniti, da je prihranek pri porabi električne energije kljub višji porabi plina še vedno približno 15 %.

Ogrevanje in prezračevanje sta zdaj pod nadzorom elektronskega krmilnega sistema, kar omogoča optimizacijo delovanja, zlasti v času konic porabe in ur, ko ogrevanje ni potrebno. Uvedli smo sekcijsko ogrevanje, ki se je izkazalo za učinkovito in racionalno rešitev.

(Poročilo o energetske učinkovitosti in prihrankih pripravil: Rajko Orel)

## OPREMA

Oprema Kosovelovega doma Sežana se mora vseskozi posodabljati, saj to narekuje sam tehnološki napredek. Oprema v kulturnem domu igra ključno vlogo pri ustvarjanju kakovostnih predstav in pri zagotavljanju udobne izkušnje za občinstvo. Njen pomen je večplasten, saj je scenska in druga oprema bistvenega pomena za postavitve prizorov in vzpostavitev atmosfere predstave.

Sredstva na proračunski postavki »242002« Kosovelov dom Sežana – nabava opreme so bila v letu 2024 načrtovana za nabavo programske računalniške opreme, posodobitev programske opreme (licence), posodobitev platforme za spletno prodajo vstopnic, mize za potrebe opreme v srednji dvorani, digitalizacija knjigovodskega dela blagajne, avdio mešalna miza ter popravilo praktikablov. Sredstva so bila porabljeni v skladu s prioritarnimi predvidenimi ter nujnimi nepredvidenimi potrebami javnega zavoda. Ustanovitelja smo zaprosili tudi za odobritev nabave dveh električnih radiatorjev v kontekstu nujne nepredvidene okvare obstoječega radiatorja v prostorih blagajne Kosovelovega doma Sežana na stroškovnem mestu Oprema. Šlo je za zamenjavo obstoječega radiatorja v prostoru, kjer se nahaja blagajna KDS, ki je bil dotrajan in nefunkcionalen. Prostor, kjer se nahaja blagajna KDS je v zimskih mesecih izredno hladen, zato zaposlene zelo zebe, velikokrat podležejo tudi prehladom.

Zaradi zagotavljanja toplega in ugodnega delovnega prostora smo poleg blagajne želeli en električni radiator postaviti tudi v garderobo za obiskovalce, kjer svoje delo opravlja hostesna služba. V zimskih mesecih, ko se glavni vhod konstantno odpira, se s tem izredno ohlaja tudi prostor garderobe za obiskovalce. Z nabavo grelnega telesa smo zagotovili varnost in zdravje zaposlenih ter zunanjih sodelavcev (hostesne službe). Na postavki so predvidena sredstva v višini 20.000,00 EUR.

## **2. POSLOVNO POROČILO – POSEBNI DEL**

### **2.1 POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH KOSOVELOVEGA DOMA ZA LETO 2024**

#### **2.1.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje**

- Zakon o zavodih
- Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo
- Zakon o javnih financah
- Zakon o računovodstvu
- Pravilnik o računovodstvu Kosovelovega doma Sežana
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2022 (ZIPRS2022)
- Zakon o delovnih razmerjih
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Kolektivna pogodba za kulturne dejavnosti RS
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračunov
- drugi izvedbeni predpisi.

#### **2.1.2 Dolgoročni cilji iz zastavljenega večletnega programa dela in razvoja oziroma področnih strategij in nacionalnih programov**

Biti živahno prizorišče vrhunskih, raznolikih in odmevnih kulturnih dogodkov je primarni cilj, ki ga bomo zasledovali v prihodnosti. Kosovelov dom Sežana ima sprejet akt Strateški načrt Kosovelovega doma Sežana za obdobje 2022-2025, v katerem so zapisani dolgoročni cilji Kosovelovega doma Sežana.

Glede na geografsko vpetost Kosovelov dom Sežana predstavlja prostor odprt za posredovanje najrazličnejših kulturnih dobrin od vsepovsod in za vsakogar. KDS zagotavlja medkulturni dialog v najširšem pomenu besede. Poslanstvo Kosovelovega doma Sežana je ostati osrednja hiša kulture in ustvarjalnosti na kraškem območju ter ostati odprt in dostopen prostor za ustvarjalni razvoj in možnost napredka ustvarjalcev. Naša naloga je, da ljudem bogatimo njihov vsakdan s široko ponudbo prireditev in storitev.

Obenem, ko spodbujamo ustvarjalnost, smo tudi varuhi ustvarjalne kulturne dediščine. Posebno skrb namenjamo kulturni vzgoji vseh občanov, še posebej najmlajših. Sledimo načelom kakovosti, dostopnosti in raznovrstnosti kulturne ponudbe. Sodelujemo z drugimi kulturnimi ustanovami in tudi z drugimi organizacijami in posamezniki pri skupnih projektih, se medsebojno obveščamo in si svetujemo. V prihodnje bomo sledili ciljem zagotavljanja vse večji obseg kakovostnih programov in dostopnost vsebin, med drugim tudi kulturne vzgoje, namenjenih otrokom in mladim na vseh področjih umetnosti, ki je umeščen v program kulturne vzgoje. Podpiramo kakovostne in raznolike kulturno-vzgojne projekte na vseh področjih kulture ter smo spodbujevalci medresorskega sodelovanja za doseganje čim večje dostopnosti teh programov.

### **2.1.3 Letni cilji iz letnega programa dela za leto 2024**

Investicije, dodatna oprema in programske vsebine, ki so bile realizirane v preteklih letih so omogočile kvalitetnejši program, povečanje obsega programa in smotrnejše poslovanje.

Obiskovalci vse bolj obiskujejo glasbene, plesne in tudi druge dogodke (proslave, revije, predavanja itd.), kar smo beležili tudi v letu 2024. V porastu so plesne produkcije in nastopi ter prireditve drugih uporabnikov. Imamo tudi precej uporabnikov iz Italije, ki s svojimi produkcijami polnijo naše dvorane. Sodelovanje je izredno dobro in ga negujemo tudi za v prihodnje. Aktivno smo izvajali sodelovanje z Domom upokojencev Sežana in zavodom Sopotnik, ki nudi prevoze starejšim na naše dogodke.

Izbira programa, skrb za zagotavljanje ustreznih pogojev za delovanje in skrb za doseganje standarda za izvedbo prireditev ter predvsem zagotavljanje raznovrstne vsebine v okviru javnega interesa na področju dejavnosti Kosovelovega doma Sežana so predstavljali naš izziv v letu 2024. Letni cilji Kosovelovega doma Sežana so sestavni del vseh ciljev (tako kratkoročnih, kot tudi dolgoročnih), ki smo si jih zadali, oziroma njihovo udejanjanje v posameznem letu, kar smo v letu 2024 skladno z načrtom, tudi uspeli.

Program in ostale aktivnosti smo izvajali ekonomično, gospodarno in učinkovito, v skladu s finančnimi viri. Kosovelov dom Sežana ima izredno pomembno poslanstvo, kateremu sledimo, saj se zavedamo, da s tem v okolje, v katerem delujemo, prinašamo pomembno dodano vrednost.

## Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Če primerjamo dosežene cilje z načrtovanimi, smo v letu 2024 presegli načrtovane cilje. V nadaljevanju smo prikazali finančne kazalce iz finančnega načrta za leto 2024 in dejanske uresničitve.

Preglednica 6: Primerjava realiziranih prihodkov za leto 2024 s finančnim načrtom za leto 2024

	<i>Realizacija 2024</i>	<i>Plan 2024</i>	<i>Indeks real/ plan</i>
Prihodki pridobljeni na trgu	13.150	10.250	128,3
Nejavni prihodki za javno službo	200.373	178.000	112,6
Prihodki iz javnih sredstev	565.528	593.829	95,2
<b>SKUPAJ POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>779.051</b>	<b>782.079</b>	<b>99,6</b>

V zavodu so se v letu 2024 nejavni prihodki za javno službo ter prihodki pridobljeni na trgu ponovno povečali in sedaj že precej presegajo prihodke v letih pred epidemijo. S tega vidika lahko leto 2024 ocenimo kot zelo uspešno, saj smo povečali število oglaševalcev, pridobili smo sredstva na javnih razpisih in množično vrnili gledalce na naše dogodke.

Izredno velik pomen dajemo investiciji na področju sanacije klimatov z naslova prihrankov pri energiji. Visoki programski stroški in predvsem novi izzivi na področju kulturne vzgoje (več izvedb posameznih predstav za manj udeležencev), so predstavljali velike izzive, predvsem v začetku leta 2024. Pri delu in poslovanju smo ravnali skladno s sprejetimi usmeritvami. Potrditev našega dela je tudi pozitiven poslovni rezultat.

Vsi zastavljeni cilji so bili realizirani v skladu z razpoložljivimi sredstvi. Kazalci dela z uporabniki so bili v letu 2024 ugodni tako glede obiska, kot tudi glede zasedenosti objekta samega.

### 2.1.4 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Gospodarnost in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila ocenjujemo kot uspešno. Pri razporejanju sredstev se trudimo doseči: ekonomičnost (gospodarnost – najnižji stroški ob upoštevanju kvaliteti), učinkovitost (maksimalni učinek z danimi sredstvi) in uspešnost (doseči zastavljene cilje). Kot javni zavod imamo sredstva za izvajanje programa, ki so določena v občinskem proračunu. Prijavljali smo se na aktualne razpise za javna sredstva, kot tudi za evropska sredstva. S sredstvi smo upravljali tako, da smo dosegali optimalni učinek tako z izborom in izvedbo kvalitativnih dogodkov, kot tudi na kvantitativni ravni, ki predstavlja število realiziranih predstav in prireditev, v povezavi z obiskom. Usklajevanje potreb in sredstev poteka načrtovano in sprotno med letom. Zavedamo se, da ne moremo porabiti več, kot lahko dobimo iz proračuna in ustvarimo z lastno dejavnostjo. Za nemoteno delovanje resnično zmanjkuje prepotrebnih sredstev zlasti v segmentih novih tehnologij, ki jih ob ustanavljanju ni mogel nihče predvideti, danes pa so sredstva kot npr. računalniki, ki imajo dvoletno amortizacijsko dobo, nove tehnologije v avdio in video svetu, nove možnosti nadzora in predvsem smotrne porabe energije del

našega vsakdana. Vsi prejemki delavcev, vključno s plačami, se izplačujejo v skladu z zakoni in drugimi podzakonskimi akti, ki urejajo področje kulture in plač v javnem sektorju.

Poslovno leto, ki je enako koledarskemu, smo zaključili 30.092 € čistega presežka prihodkov nad odhodki, kar predstavlja najvišji presežek prihodkov nad odhodki v poslovanju Zavoda.

Vse naloge, ki smo si jih zastavili, smo temeljito analizirali, načrtovali in tudi smotrno izvajali. Upoštevali smo možnosti, sposobnosti in izkušnje (naše in tuje). Če smo ocenili, da določenih nalog nismo zmogli sami, smo poiskali pomoč od zunaj (zunanje sodelavce, svetovalce), vendar le, ko je bilo to zares potrebno. O vseh večjih korakih smo se posvetovali z ustanoviteljem.

Naše cene storitev so primerljive s cenami v drugih sorodnih zavodih.

### **2.1.5 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora:**

Sistem notranjega finančnega nadzora deluje uspešno, transparentno in v skladu z Zakonom o javnih financah, Zakonom o računovodstvu in pravilnikom o računovodstvu zavoda.

Zavod vodi računovodstvo in knjigovodstvo na podlagi Zakona o javnih financah, Zakona o računovodstvu in na podlagi podzakonskih aktov in izvedbenih predpisov.

### **2.1.6 Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora**

Učinek poslovanja Kosovelovega doma Sežana na področje gospodarstva, socialne dejavnosti, varstva okolja in urejanja prostora je vsekakor pozitiven. Število obiskovalcev je bilo nad vse zadovoljivo, pri čemer pa je potrebno upoštevati dejstvo, da zaznavamo velik učinek, ki je sicer težko merljiv, razen v okviru kvantitativnih podatkov o obisku, prodaji in udeležbi na predstavah in predvsem, na tako imenovanem mehkem področju. Razvijali smo vsebine na novih področjih, s širšim spektrom ponudbe, kot smo jih imeli v prejšnjih letih. Spodbujali smo tudi nova področja razvoja kulture v občini Sežana ter širše in zavedati se je potrebno, da je inkubacijska doba razvoja in vzgoje na kulturnem področju dolgotrajna.

Uspešnost pozitivnih učinkov naše ponudbe je, kot rečeno težko izmerljiva, prepričani pa smo, da so naši obiskovalci vitalni del populacije regije, ki omogoča hitrejši ter kakovostnejši duhovni razvoj Krasa, Brkinov in tudi širše okolice. To prepričanje potrjuje pomembnost našega obstoja.

Pri organizaciji naše dejavnosti upoštevamo vse zahteve, da zaščitimo varstvo in zdravje tako naših delavcev kot tudi obiskovalcev, pri čemer okolja nikakor ne zanemarjamo. Organizirane imamo redne preglede organizacije pooblašcene za nadzor varstva pri delu, saj je varnost zaposlenih naša prva skrb. Vsi zaposleni in zunanji sodelavci imajo opravljeno z zakonom določeno preverjanje znanja na tem področju.

## **2.1.7 Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovsko politiko ter poročilo o investicijskih vlaganjih**

### **2.1.7.1 Kadri**

V tehničnem smislu uvajamo se več novosti in digitalizacije, kar pomeni, da se veliko časa nameni tudi usposabljanju in izobraževanju delavcev. V trenutnih razmerah se obseg programa precej težko nemoteno izvaja, prav tako bodo izziv zagotovo tudi prihodnje zahteve uporabnikov in obiskovalcev. Vsekakor je potrebno slediti tudi zakonodaji na področju delovnih razmerij in usklajevanje je večkrat oteženo. Zagotavljamo si tudi zunanjo pomoč na tem področju s študentskim delom.

Hostesno-biljeterska služba je organizirana preko študentskega servisa. Imamo tudi zunanjo pomoč za razstavno dejavnost (kustosinja, prek avtorske pogodbe) in za socialna omrežja. Zunanje sodelavce imamo za strokovne naloge. Na ta način kvalitetno izvajamo vse zastavljene obveznosti.

Predvsem smo zagotavljali ugodne pogoje za delo; ustvarjali in spodbujali smo pogoje na vseh področjih, ki so povezani z delovanjem naše kulturne ustanove, omogočali sodelovanja med sodelavci, uporabniki in obiskovalci ter ustvarjali pozitivno klimo. Poskrbeli smo za uspešnost in napredovanje delavcev, za povezovanje in sodelovanje z ustanoviteljem ter vsemi ostalimi, ki lahko bistveno pripomorejo k izvajanju javne službe, pa tudi na področju izvajanja dejavnosti na trgu, v smislu ponovnega vlaganja v razvoj nadaljnjega kvalitetnega in raznolikega programa.

Velik poudarek smo namenili tudi razvoju dodatnih funkcionalnosti novega informacijskega sistema in digitalizacije kadrovskega poslovanja.

### **Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa**

Nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela v letu 2024 ni bilo.

## 3. RAČUNOVODSKO POROČILO

### 3.1 ANALIZA BILANCE STANJA KOSOVELOVEGA DOMA SEŽANA

Bilanca stanja za poslovno leto 2024 je bila zaključena na dan 31. 12. 2024. Poslovno leto je trajalo 12 mesecev, pri čemer je pokrivalo obdobje od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024. Skupna vrednost aktive oziroma pasive znaša 2.093.294 €. Celotni prihodki poslovnega leta znašajo 784.427 €, celotni odhodki pa 752.863 €, tako da je izkazan čisti presežek prihodkov nad odhodki (po obdavčitvi z davkom iz dohodka pravnih oseb) v višini 30.092 €.

Zavod pri vrednotenju računovodskih postavk upošteva temeljna računovodska načela: načelo stalnosti, načelo previdnosti, doslednosti ter prednosti vsebine pred obliko. V letu 2024 odstopanja od teh načel ni bilo. V nadaljevanju so vse vrednosti podane v evrih brez centov. Metod o ocenjevanju bilančnih postavk v letu 2024 nismo spreminjali. Investiranja v naložbe s pomočjo izposojenih sredstev nismo imeli.

Preglednica 7: Pregled bilanca stanja na 31. 12. 2024 s primerjavo s stanjem na 31. 12. 2023

Členitev skupine kontov	Naziv skupine kontov	Stanje na dan 31. 12. 2024	Stanje na dan 31. 12. 2023	Indeks 2024/23
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>1.859.729</b>	<b>2.086.460</b>	<b>89,1</b>
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	16.814	13.226	127,1
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	12.646	11.578	109,2
02	NEPREMIČNINE	7.636.274	7.636.274	100,0
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	6.045.514	5.816.426	103,9
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	1.272.929	1.256.217	101,3
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	1.008.128	991.253	101,7
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0	
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	0	0	
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	0	0	
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	0	0	
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>233.565</b>	<b>188.953</b>	<b>123,6</b>

10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	5.240	1.849	283,4
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	168.227	127.912	131,5
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	13.291	14.462	91,9
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	0	0	
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	34.937	37.227	93,8
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0	
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	0	0	
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	3.397	2.044	166,2
18	NEPLAČANI ODHODKI	0	0	
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	8.473	5.459	155,2
	<b>C) ZALOGE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	0	0	
31	ZALOGE MATERIALA	0	0	
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	0	0	
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	0	0	
34	PROIZVODI	0	0	
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	0	0	
36	ZALOGE BLAGA	0	0	
37	DRUGE ZALOGE	0	0	
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>2.093.294</b>	<b>2.275.413</b>	<b>92,0</b>
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0	
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>129.204</b>	<b>114.851</b>	<b>112,5</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	0	0	
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	25.807	24.503	105,3
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	58.513	48.316	121,1
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	25.327	26.942	94,0

24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	499.03	225	221,8
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	0	0	
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	0	0	
28	NEPLAČANI PRIHODKI	0	0	
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	19.059	14.865	128,2
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>1.964.090</b>	<b>2.160.562</b>	<b>90,9</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	0	0	
91	REZERVNI SKLAD	0	0	
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0	
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0	
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	0	0	
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	0	0	
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0	
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	1.875.593	2.102.157	89,2
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0	
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	88.497	58.405	151,1
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0	
	<b>I. PASIVA SKUPAJ</b>	<b>2.093.294</b>	<b>2.275.413</b>	<b>92,0</b>
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0	

Preglednica 8: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev 2024

Naziv	Nabavna vrednost (01.01.2024)	Popravek vrednost (01.01.2024)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.2024)
A. Dolgoročno odloženi stroški	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	13.226	11.578	3.588	0	0	0	1.068	4.168
D. Zemljišča							0	
E. Zgradbe	7.636.274	5.816.426	0	0	0	0	229.088	1.590.760
F. Oprema	1.256.217	991.253	19.082	0	2.370	2.058	18.933	264.801
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju</b>	<b>8.905.717</b>	<b>6.819.257</b>	<b>22.670</b>	<b>0</b>	<b>2.370</b>	<b>2.058</b>	<b>249.089</b>	<b>1.859.729</b>

### 3.1.1 Dolgoročne premoženjske pravice

Nabavna vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic (računalniških licenc) na dan 31. 12. 2024 znaša 16.814 €, popravek vrednosti 12.646 €, sedanja vrednost je tako 4.168 €.

### 3.1.2 Zemljišče

Zemljišč Kosovelov dom Sežana nima evidentiranih. V letu 2016 smo se obrnili na geodetsko upravo v Sežani glede vrednosti zemljišča. Obvestili so nas, da ločenega podatka za zemljišče nimajo, vrednotenje nepremičnine stavbe Kosovelovega doma Sežana je v skupni vrednosti.

### 3.1.3 Zgradbe

Nabavna vrednost gradbenih objektov na dan 31. 12. 2024 znaša 7.636.274 € popravek vrednosti pa 6.045.514 €. Sedanja vrednost nepremičnine - zgradbe znaša 1.590.760 €.

### 3.1.4 Oprema in druga opredmetena sredstva

Nabavna vrednost celotne opreme na dan 31. 12. 2024 znaša 1.272.929€. Popravek vrednosti opreme znaša 1.008.128 €, tako je sedanja vrednost vse opreme 264.801€.

Med opremo je 211.541 € drugih opredmetenih osnovnih sredstev, od tega umetniška dela Poldeta Oblaka znašajo 195.000 €, razliko pa spomenik Srečku Kosovelu. Ta osnovna sredstva so umetniška dela in se ne amortizirajo.

Znotraj opreme znaša nabavna vrednost drobnega inventarja 111.063 €, prav tak je tudi popravek vrednosti. Opremo oziroma stvari, ki imajo nabavno vrednost nižjo od 500 € in višjo od 100 € v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev uvrščamo med drobni inventar.

Na osnovi poročila o opravljenem popisu opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev na dan 31. 12. 2024 (zapisnik je v prilogi) smo odpisali 2.370 € opreme. Spisek je priloga inventurnega zapisnika.

*Preglednica 9: Pregled razreda 0 ( opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ) na dan 31. 12. 2024*

Konto	Naziv konta	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
0	Neopredmetena dolg. sredstva	16.814		4.168
1	PV neopredmetenih sredstev		12.646	
2	nepremičnine	7.636.274		1.590.760
3	PV nepremičnin		6.045.514	
4	Oprema in DI	1.272.929		264.801
od tega 45	- Umetnine - Oblak, Spomenik	211.541		211.541
5	PV opreme		1.008.128	
<b>0</b>	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA</b>			<b>1.859.729</b>

### 3.1.5 Kratkoročna sredstva, terjatve in kratkoročne časovne razmejitve

Denarna sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila Koper številka 01100-6008334166 se gibljejo v mejah varne likvidnosti. Dotacije iz proračuna Občine Sežana smo prejeli redno in skladno s sprejetim proračunom.

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev je v mejah, ki ne ogrožajo poslovanja.

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 13.291 €, večinoma se nanašajo na še ne plačane izdane račune oziroma na neplačane položnice za abonmaje preteklih let. Večjih težav z neplačili nimamo.

Kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 34.937 €. Pretežni del vrednosti postavke (32.290 €) predstavljajo terjatve do ustanovitelja Občine Sežana za plače meseca decembra 2024. Preostanek vrednosti v višini 2.647 € predstavljajo terjatve do posrednih uporabnikov proračunov.

Druge kratkoročne terjatve na kontih skupine 17 v skupnem znesku 3.397 € se nanašajo predvsem na terjatev države (vstopni DDV, refundacije plač...) za leto 2024.

Na aktivnih časovnih razmejitev skupina kontov 19 v skupnem znesku 8.473 € imamo knjižene

- razmejene stroške zavarovanja premoženja v višini 5.556 € prvo polletje 2025, ki so bili zaračunani s strani zavarovalnice že v letu 2024 ter
- razmejene prihodke družbi A-1 v višini 2.917 € za najem, ki bodo skladno s pogodbo zaračunani v letu 2025, vendar se delno nanašajo tudi na leto 2024..

Skupna vrednost razreda 1 oziroma kratkoročnih sredstev, terjatev in kratkoročnih časovnih razmejitev znaša na dan 31. 12. 2024 znaša 233.565 €.

*Preglednica 10: Pregled vrst kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2024 in primerjava s predhodnim letom*

Skupina konta	Vrste kratkoročnih sredstev in AČR	Stanje na dan 31. 12. 2024	Stanje na dan 31. 12. 2023	Indeks 2024/23
10	Denarna sredstva v blagajni	5.240	1.849	283,4
11	Denarna sredstva na računih	168.227	127.912	131,5
12	Terjatve do kupcev	13.291	14.462	91,9
14	Terjatve do uporabnikov EKN	34.937	37.227	93,8
17	Druge kratkoročne terjatve	3.397	2.044	166,2
19	AČR kratkoročno odloženi stroški	8.473	5.459	155,2
<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>233.565</b>	<b>188.953</b>	<b>123,6</b>

### 3.1.6 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Stanje kratkoročnih obveznosti je v mejah, ki ne ogroža poslovanja. Kratkoročne obveznosti so namreč nižje tako od kratkoročnih sredstev kot tudi od stanja na računih.

Skupna vrednost razreda 2 oziroma kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2024 znaša 129.163 €. Obveznosti redno poravnavamo, na dan 31. 12. 2024 nimamo zapadlih neplačanih obveznosti.

Kratkoročne obveznosti v skupini kontov 21 v znesku 25.807 €, se nanašajo na obveznosti za bruto plače meseca decembra 2024. Obveznosti do dobaviteljev znašajo 58.513 €. Svoje obveznosti plačujemo v dogovorjenem roku, praviloma je rok 30 dni po prejemu blaga oziroma storitve.

Ostale kratkoročne obveznosti v skupini kontov 23 v skupnem znesku 25.327 € se nanašajo na prispevke delodajalca za plače meseca decembra v višini 3.631 €, obveznosti za DDV v višini 2.490€, obveznosti z naslova prodaje vstopnic v tujem imenu v višini 6.752 €, obveznost za plačilo NUSZ v višini 6.201 €, obveznosti za vračilo odpovedanih predstav za abonma 2019/20 v višini 2.380 € ter ostale manjše obveznosti.

Kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 499 €.

Na pasivnih časovnih razmejitev skupina kontov 29 v skupnem znesku 19.059 € imamo knjižene prihodke povezane z v letu 2024 prodanimi vstopnicami za predstave za leto 2025.

*Preglednica 11: Pregled vrst kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2024 in primerjava s predhodnim letom*

Skupina konta	Vrste kratkoročnih sredstev in PČR	Stanje na dan 31. 12. 2024	Stanje na dan 31. 12. 2023	Indeks 2024/23
21	Obveznosti do zaposlenih – za bruto plačo in materialne prejemke za december 2024	25.807	24.503	105,3
22	Obveznosti do dobaviteljev oz. za prejete račune	58.513	48.316	121,1
23	Druge kratkoročne obveznosti za prispevke in davek na plače, za DDV, ostale kratk. obveznosti	25.327	26.942	94,0
24	Obveznosti do uporabnikov EKN	499	225	221,8
29	Pasivne časovne razmejitve – abonmajski prihodki , ki se nanašajo na prihodnje leto	19.059	14.865	128,2
<b>2</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>129.204</b>	<b>114.851</b>	<b>112,5</b>

### 3.1.7 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

#### Dolgoročne rezervacije

Dolgoročnih rezervacij nimamo oblikovanih.

#### Druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročnih obveznosti Kosovelov dom Sežana na dan 31. 12. 2024 nima.

#### Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje - Občina Sežana

Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje od Občine Sežana je usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje, ki jih ima Občina Sežana do našega zavoda.

Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31. 12. 2024 znaša 1.875.593 €.

## Presežek prihodkov nad odhodki

Skupni čisti presežek prihodkov nad odhodki skupina kontov 985 na dan 31. 12. 2024 znaša 88.497 €. V letu 2024 smo poslovali s presežkom prihodkov v višini 30.092 €.

Preglednica 12: Pregled razreda 9 – ( obveznosti za sredstva v upravljanju)

Skupina konto	Vrsta dolgoročne obveznosti	Stanje na dan 31. 12. 2024	Stanje na dan 31. 12. 2023	Indeks 2024/23
980	Obveznosti za sredstva v upravljanju	1.875.593	2.102.157	89,2
985	Presežek odhodkov nad prihodki	88.497	58.405	151,1
<b>9</b>	<b>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZN.</b>	<b>1.964.090</b>	<b>2.160.562</b>	<b>90,9</b>

Preglednica 13: Uskladitev stanja terjatev za sredstva prejeta v upravljanje z ustanoviteljem - Občino Sežana na dan 31. 12. 2024

### SREDSTVA DANA V UPRAVLJANE - KONTO 980

SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE NA DAN 01.01.2024	2.160.562,45
Investicijski transferi prejeti v letu 2024 za nabavo osnovnih sredstev in drobnega inventarja	+22.836,92
<i>Opomba – med investicijskim transferji so upoštevane zgolj vrednosti zahtevkov, ki so se nanašale na nakup osnovnih sredstev in ne za investicijsko vzdrževanje</i>	
Neodpisana vrednost izločenih osnovnih sredstev v letu 2024	-312,60
Zmanjšanje za obračunano amortizacijo leta 2024	- 249.088,97
Presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta 2024	+30.091,97
<b>SKUPAJ SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE NA DAN 31.12.2024</b>	<b>1.964.089,77</b>

### 3.2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je sestavljen v skladu z računovodskimi standardi in zajema celotno poslovanje določenega uporabnika – javnega zavoda Kosovelov dom Sežana. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo datuma nastanka poslovnega dogodka.

Preglednica 14: Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov v letu 2024 s primerjavo z letom 2023

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	2024 (I-XII)	2023 (I-XII)	Indeks 2024/23
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>779.051</b>	<b>734.735</b>	<b>106,0</b>
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	765.901	725.498	105,6
	SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	0	
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	13.150	9.237	142,4
<b>762</b>	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>3.427</b>	<b>4.787</b>	<b>71,6</b>
<b>763</b>	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>1.949</b>	<b>36</b>	<b>5.414,5</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0	0	
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>784.427</b>	<b>739.558</b>	<b>106,1</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>406.701</b>	<b>416.946</b>	<b>97,5</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	0		
460	STROŠKI MATERIALA	56.495	79857	70,7
461	STROŠKI STORITEV	350.206	337.089	103,9
	<b>F) STROŠKI DELA</b>	<b>342.562</b>	<b>312.419</b>	<b>109,6</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	251.842	235.511	106,9
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	39.381	35.976	109,5
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	51.339	40.932	125,4
<b>462</b>	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>463</b>	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>465</b>	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>3.585</b>	<b>6.434</b>	<b>55,7</b>

467	K) FINANČNI ODHODKI	15	20	72,7
468	L) DRUGI ODHODKI	0	32	0,0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	995	31,4
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	995	0,0
	N) CELOTNI ODHODKI	752.863	736.846	102,2
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	31.564	2.712	1.163,9
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	0	0	
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	1.472	200	735,9
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	30.092	2.512	1.197,9

### 3.2.1 Analiza prihodkov

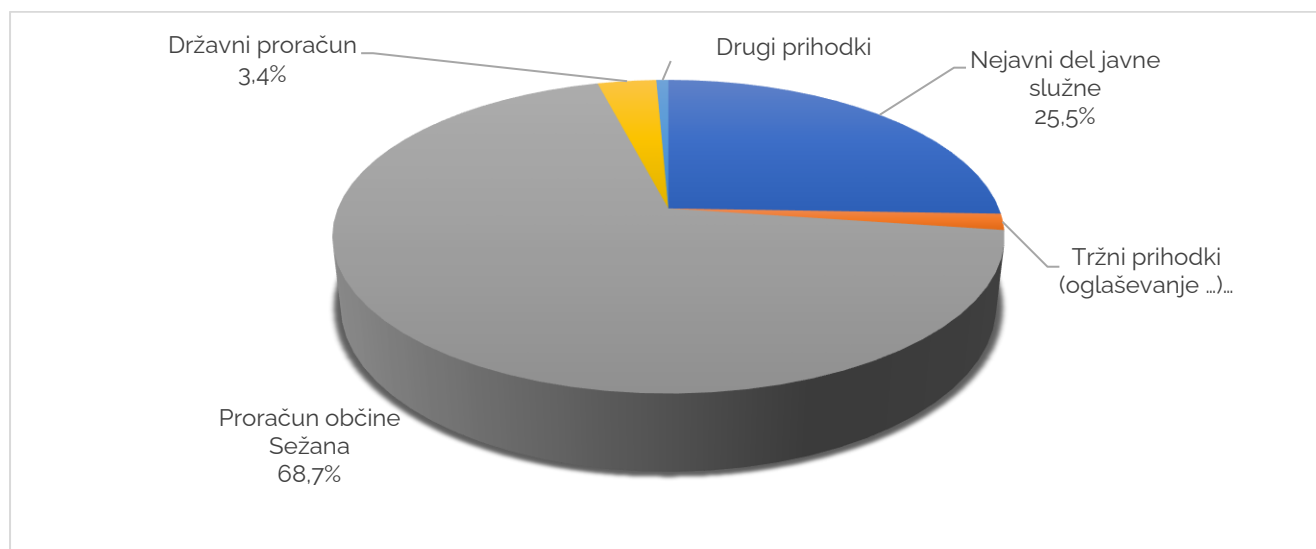
Preglednica 15: Analiza prihodkov za leto 2024 v primerjavi z letom 2024

Vrste prihodkov	2024 (I-XII)	Struk. 2024 (v %)	2023 (I-XII)	Struk. 2023 (v %)	Indeks 2024/23
a) drugi prihodki oglaševanje, prodaje spominkov...	13.150	1,7	9.237	1,2	142,4
<b>Tržni prihodki</b>	<b>13.150</b>	<b>1,7</b>	<b>9.237</b>	<b>1,2</b>	<b>142,4</b>
a) prihodki od prodaje vstopnic	150.839	19,2	125.727	17,0	120,0
b) prihodki od uporabnine prostorov	44.062	5,6	37.792	5,1	116,6
c) drugi prihodki EU Cinemas in drugi tuji skladi	5.472	0,7	11.611	1,6	47,1
d) donacije	0	0,0	0	0,0	
<b>Nejavni prihodki za javno službo</b>	<b>200.373</b>	<b>25,5</b>	<b>175.130</b>	<b>23,7</b>	<b>114,4</b>
a) prihodki iz proračuna Občine Sežana	539.157	68,7	543.028	73,4	99,3
b) prihodki državni proračun, ZRSZZ	26.371	3,4	7.340	1,0	359,3
<b>Proračunski prihodki</b>	<b>565.528</b>	<b>72,1</b>	<b>550.368</b>	<b>74,4</b>	<b>102,8</b>
<b>I. POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>779.051</b>	<b>99,3</b>	<b>734.735</b>	<b>99,3</b>	<b>106,0</b>
<b>II. PRIHODKI OD FINANCIRANJA</b>	<b>3.427</b>	<b>0,4</b>	<b>4787</b>	<b>0,6</b>	<b>71,6</b>
<b>III. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>1.949</b>	<b>0,2</b>	<b>36</b>	<b>0,0</b>	<b>5414,5</b>
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>784.427</b>	<b>100,0</b>	<b>739.558</b>	<b>100,0</b>	<b>106,1</b>

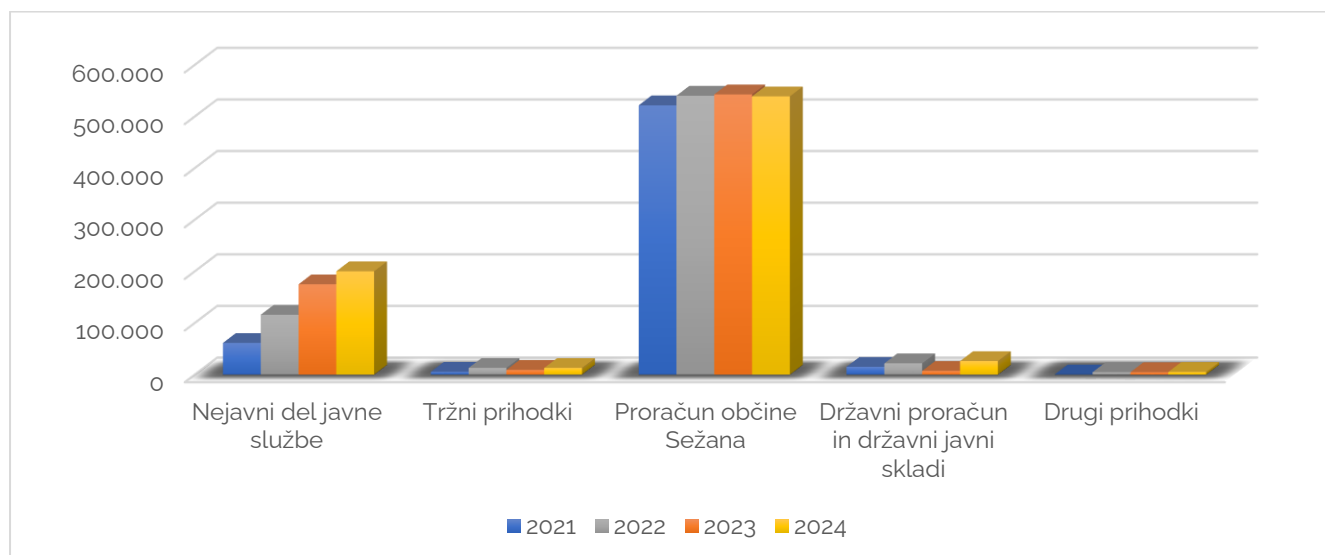
Prihodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu, s Slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Med prihodki so izkazani zneski, ki so nastali od 1. januarja 2024 do 31. decembra 2024. Celotni prihodki so v letu 2024 znašali 784.427 € in so bili za 6,1 % višji kot v letu 2023. Povečanje gre predvsem na račun povečanja nejavnih prihodkov za javno službo (vstopnine, oddajanje v uporabo...), ki so se v letu 2024 povečali za 14,4 %. Povečanje gre na račun dejstva, da smo v letu 2024 uspeli še nadgraditi prepoznavnost Kosovelovega doma Sežana v širši okolici in k obisku naših predstav in drugih prireditev pritegniti rekordno število obiskovalcev.

Prihodki od oglaševanja, sponzorstva, prodaje spominkov... so se glede na leto 2024 povečali 42,4 % ter znašajo 13.150 €. Kljub povečanju smatramo, da imamo predvsem pri prodaji oglaševalskega prostora, zaradi vse večjega obiska in prepoznavnosti Kosovelovega doma Sežana, še velike rezerve.

Slika 1: Struktura prihodkov v letu 2024



Slika 2: Primerjava prihodkov po vrsti le-teh v obdobju 2021 in 2024



Preglednica 16: Primerjava prihodkov leta 2024 s finančnim načrtom za 2024 po obračunskem načelu

Vrste prihodkov	2024 realizacija (I-XII)	Struk. real. (v %)	2024 plan (I-XII)	Struk. Plan (v %)	Indeks real./plan
a) drugi prihodki oglaševanje, prodaje spominkov...	13.150	1,7	10.250	1,3	128,3
<b>Tržni prihodki</b>	<b>13.150</b>	<b>1,7</b>	<b>10.250</b>	<b>1,3</b>	<b>128,3</b>
a) prihodki od prodaje vstopnic	150.839	19,2	135.000	17,2	111,7
b) prihodki od uporabnine prostorov	44.062	5,6	40.000	5,1	110,2
c) drugi prihodki EU Cinemas in drugi tuji skladi	5.472	0,7	3.000	0,4	182,4
d) donacije	0	0,0	0	0,0	
<b>Nejavni prihodki za javno službo</b>	<b>200.373</b>	<b>25,5</b>	<b>178.000</b>	<b>22,6</b>	<b>112,6</b>
a) prihodki iz proračuna Občine Sežana	539.157	68,7	584.829	74,3	92,2
b) prihodki državni proračun, ZRSZZ	26.371	3,4	9.000	1,1	293,0
<b>Proračunski prihodki</b>	<b>565.528</b>	<b>72,1</b>	<b>593.829</b>	<b>75,4</b>	<b>95,2</b>
<b>I. POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>779.051</b>	<b>99,3</b>	<b>782.079</b>	<b>99,4</b>	<b>99,6</b>
<b>II. PRIHODKI OD FINANCIRANJA</b>	<b>3.427</b>	<b>0,4</b>	<b>4.500</b>	<b>0,6</b>	<b>-</b>
<b>III. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>1.949</b>	<b>0,2</b>	<b>500</b>	<b>0,1</b>	<b>389,8</b>
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>784.427</b>	<b>100,0</b>	<b>787.079</b>	<b>100,0</b>	<b>99,7</b>

V primerjavi s finančnim načrtom so bili nejavni prihodki za javno službo nekoliko višji od pričakovanih. Na drugi strani bili prihodki iz občinskega proračuna pri nekaterih postavkah (predvsem investicijsko vzdrževanje) nižji od načrtovanih.

### 3.2.2 Analiza odhodkov

Preglednica 17: Analiza odhodkov za leto 2024 v primerjavi z letom 2023

Vrste odhodkov	2024 (I-XII)	Struk. 2024 (v %)	2023 (I-XII)	Struk. 2023 (v %)	Indeks 2024/23
a) Stroški materiala, energije	56.495	0,1	79.857	0,1	70,7
1. stroški energije	37.642	0,0	56.892	0,1	66,2
2. stroški materiala za vzdrževanje	619	0,0	2.180	0,0	1726,7
3. drugi stroški materiala	18.234	0,0	20.785	0,0	87,7
b) Stroški storitev	350.206	0,5	337.089	0,5	103,9
1. stroški opravljanja dejavnosti	187.205	0,2	179.964	0,2	104,0
2. stroški najemnin in tekočega vzdrževanja	47.933	0,1	45.849	0,1	104,5
3. stroški storitev fizičnih oseb (študentsko, pogodbeno delo)	35.846	0,0	33.522	0,0	106,9
4. drugi stroški storitev	79.222	0,1	77.754	0,1	101,9
<b>I. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>406.701</b>	<b>0,5</b>	<b>416.946</b>	<b>0,6</b>	<b>97,5</b>
<b>II. AMORTIZACIJA</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	
- obračunana amortizacije	249.089	0,3	244.394	0,3	101,9
- od tega v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje od ustanoviteljice	249.089	0,3	244.394	0,3	101,9
a) plače in nadomestila plač	251.842	0,3	235.511	0,3	106,9
b) prispevki za socialno varnost delodajalcev	39.381	0,1	35.976	0,0	109,5
c) drugi stroški dela	51.339	0,1	40.932	0,1	125,4
<b>III. STROŠKI DELA</b>	<b>342.562</b>	<b>0,5</b>	<b>312.419</b>	<b>0,4</b>	<b>109,6</b>
<b>IV. DRUGI STROŠKI</b>	<b>3.585</b>	<b>0,0</b>	<b>6.434</b>	<b>0,0</b>	<b>55,7</b>
<b>IV. ODHODKI FINANCIRANJA</b>	<b>15</b>	<b>0,0</b>	<b>20</b>	<b>0,0</b>	<b>72,7</b>
<b>V. IZREDNI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>1027</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>752.863</b>	<b>1,0</b>	<b>736.846</b>	<b>1,0</b>	<b>102,2</b>

Celotni odhodki so v letu 2024 znašali 752.863 € in bili za 2,2 % višji kot v letu 2023. Povečanje stroškov je sicer nekoliko nižje od povečanja prihodkov (6,1 %), tako da lahko ocenimo, da smo uspešno uravnali delovanja kulturnega doma.

V letu 2024 so bile plače, tako kot pretekla leta, obračunane in izplačane v skladu z določili Dogovora o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18) in skladno z Dogovorom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22). V letu 2024 je bil podpisan tudi Dogovor o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice (Uradni list RS, št. 12/24) in Aneks št. 14 h KP za negospodarske dejavnosti in Aneks št. 14 h KP za javni sektor. Aneks št. 14 h KPJS skladno z navedenim Dogovorom v 2. členu določa, da višina uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice za javne uslužbenke znaša 3,36 odstotkov in se kot taka uporablja v obračunu plače od 1. junija 2024 dalje. Zaradi uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice, so posledično višja tudi vsa izplačila dodatkov, ki se obračunavajo od osnovne plače (npr. dodatek za delovno dobo...). Prav tako so višje osnovne plače vplivale tudi na višja izplačila delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela ter na določitev višjega obsega sredstev za izplačilo redne delovne uspešnosti.

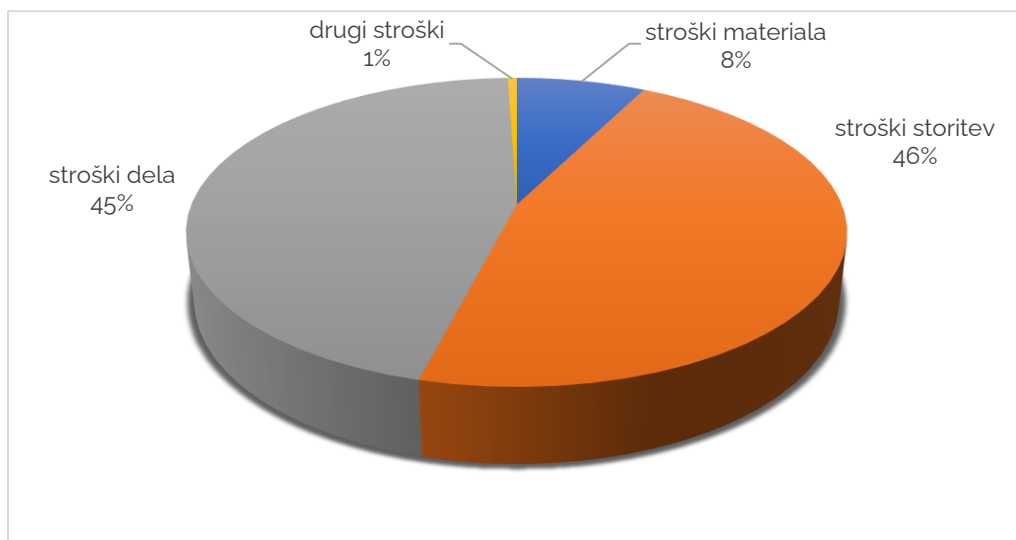
Regres za letni dopust je bil obračunan in izplačan v višini minimalne plače, določene za leto 2024.

Regres za prehrano med delom je bil obračunan v skladu z določbami aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 136/22), po katerih se znesek regresa za prehrano med delom vsakih šest mesecev usklajuje z rastjo cen prehranskih izdelkov na podlagi podatkov Statističnega urada Republike Slovenije in je do 30.6.2024 znašal 6,90 eur, od 1. julija 2024 dalje pa 6,94 evra.

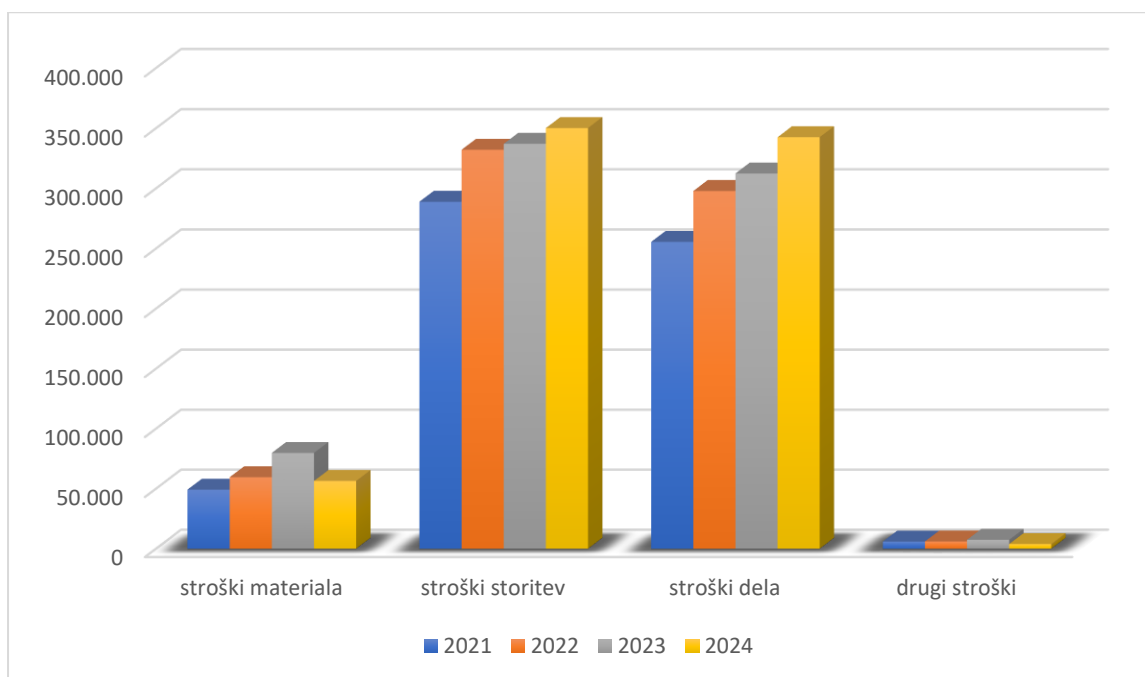
Drugo pomembno postavko predstavljajo stroški materiala in storitev, ki so se v primerjavi z letom 2023 zmanjšali za 2,5 % in so znašali 406.701 €. Zmanjšanje stroškov materiala in storitev je predvsem posledica zmanjšanja stroškov energentov, ki so se v letu 2024, po skokoviti rasti v letu 2023, ponovno vrnili na raven iz leta 2022. Ostale kategorije stroškov materiala so se na drugi strani tudi v letu 2024 nekoliko povečevale, kar je v skladu z večanjem prihodkov ter splošnim dvigovanjem cen vseh storitev in dobrin.

Amortizacija se je obračunala v višini Navodila o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, ki ga je izdal minister za finance (Uradni list RS št. 120/2007 in spremembe). Amortizacijo v višini 249.089 € smo pokrili v breme virov – obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje od ustanoviteljice Občine Sežana.

Slika 3: Struktura stroškov v letu 2024



Slika 4: Primerjava odhodkov po vrsti le-teh v obdobju 2021 in 2024



Preglednica 18: Primerjava odhodkov leta 2024 s finančnim načrtom 2024 po obračunskem načelu

Vrste odhodkov	2024 realizacija (I-XII)	Struk. real. (v %)	2024 plan (I-XII)	Struk. Plan (v %)	Indeks real./plan
<b>a) Stroški materiala, energije</b>	<b>56.495</b>	<b>0,1</b>	<b>78.531</b>	<b>0,1</b>	<b>71,9</b>
1. stroški energije	37.642	0,0	57.758	0,1	65,2
2. stroški materiala za vzdrževanje	619	0,0	1.991	0,0	1890,6
3. drugi stroški materiala	18.234	0,0	18.782	0,0	97,1
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>350.206</b>	<b>0,5</b>	<b>335.388</b>	<b>0,5</b>	<b>104,4</b>
1. stroški opravljanja dejavnosti	187.205	0,2	192.005	0,3	97,5
2. stroški najemnin in tekočega vzdrževanja	47.933	0,1	36.107	0,0	132,8
3. stroški storitev fizičnih oseb (študentsko, pogodben... delo)	35.846	0,0	31.249	0,0	114,7
4. drugi stroški storitev	79.222	0,1	76.027	0,1	104,2
<b>I. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>406.701</b>	<b>0,5</b>	<b>413.919</b>	<b>0,6</b>	<b>98,3</b>
<b>II. AMORTIZACIJA</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	
a) plače in nadomestila plač	251.842	0,3	265.328	0,4	94,9
b) prispevki za socialno varnost delodajalcev	39.381	0,1	40.244	0,1	97,9
c) drugi stroški dela	51.339	0,1	59.786	0,1	85,9
<b>III. STROŠKI DELA</b>	<b>342.562</b>	<b>0,5</b>	<b>365.358</b>	<b>0,5</b>	<b>93,8</b>
<b>IV. DRUGI STROŠKI</b>	<b>3.585</b>	<b>0,0</b>	<b>5.663</b>	<b>0,0</b>	<b>63,3</b>
<b>IV. ODHODKI FINANCIRANJA</b>	<b>15</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	
<b>V. IZREDNI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>753.176</b>	<b>1,0</b>	<b>784.940</b>	<b>1,1</b>	<b>96,0</b>

V zgornji tabeli je prikazana primerjava odhodkov po posameznih vrstah za leto 2024 in v primerjavi s finančnim načrtom za to leto. Tudi tukaj do največjega odstopanja prihaja pri stroških energentov, ki bili v predlogu za proračun predvideni v enaki višini kot so bili dejansko realizirani v letu 2023. Odstopanja pri višini načrtovanih stroškov dela in dejansko realiziranimi stroški dela, so predvsem posledica upoštevanja v finančnem načrtu odpravnin za morebitne upokojitve za zaposlene, ki so v letu 2024 dosegli pogoje za upokojitve. Načrtovanje upokojitve se dejansko niso realizirale.

### 3.2.3 Poslovni izid

V letu 2024 smo v Kosovelovem domu Sežana dosegli pozitivni poslovni izid.

*Preglednica 19: Primerjava poslovnega izida 2024 z letom 2023 po obračunskem načelu*

	Realizacija 2024	Realizacija 2023	Indeks 2024/23
Prihodki	784.427	739.558	106,1
Odhodki	752.863	736.846	102,2
<b>Presežek prihodkov</b>	<b>31.564</b>	<b>2.712</b>	<b>1152,3</b>
Davek od dohodka pravnih oseb	1.472	200	715,2
<b>Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka</b>	<b>30.092</b>	<b>2.512</b>	<b>1187,1</b>

Poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki bi namenili za revizijo poslovanja za leti 2023 in 2024 ter za ureditev pravnih in kadrovskih vidikov Sistemizacije delovnih mest Kosovelovega doma Sežana.

#### POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je sestavljen v skladu z računovodskimi standardi in zajema celotno poslovanje. Skladno z Zakonom o javnih financah je potrebno ločeno izkazovati prihodke in odhodke za opravljanje javne funkcije in tržne dejavnosti. Ministrstvo za kulturo se je v letu 2008 opredelilo, da so na področju kulture tržni prihodki zlasti: prihodki od prodaje vstopnic, prihodki od najemnin, opravljanja gostinskih storitev, fotokopiranja, založniške dejavnosti.

Leta 2015 pa je Ministrstvo za kulturo v svojih gradivih opredelilo prihodke od vstopnic kot nejavne prihodke za javno funkcijo. Tako smo se tudi mi odločili, da vse prihodke od prodanih vstopnic opredelimo kot nejavne prihodke za opravljanje javne funkcije. Ministrstvo za kulturo je v svojem gradivu za posvet za zaključni račun 2015 (ga. Jana Kramberger) opredelilo: GLEDALIŠČA, GLASBA, CANKARJEV DOM.

Prihodki za izvajanje javne službe iz nejavnih virov:

- vstopnice, abonmaji
- prihodki od uporabnin in druge oddaje premoženja v najem
- prodaja publikacij
- prodaja CD plošč, maskot, lutk povezano z dejavnostjo javne službe
- oddaja prostorov in opreme kulturnim ustvarjalcem
- kotizacij za seminarje in podobno v okviru javne službe
- gledališka gostovanja doma in v tujini
- snemanja in koprodukcije

- prejete donacije
- prejeta sredstva od evropskih institucij

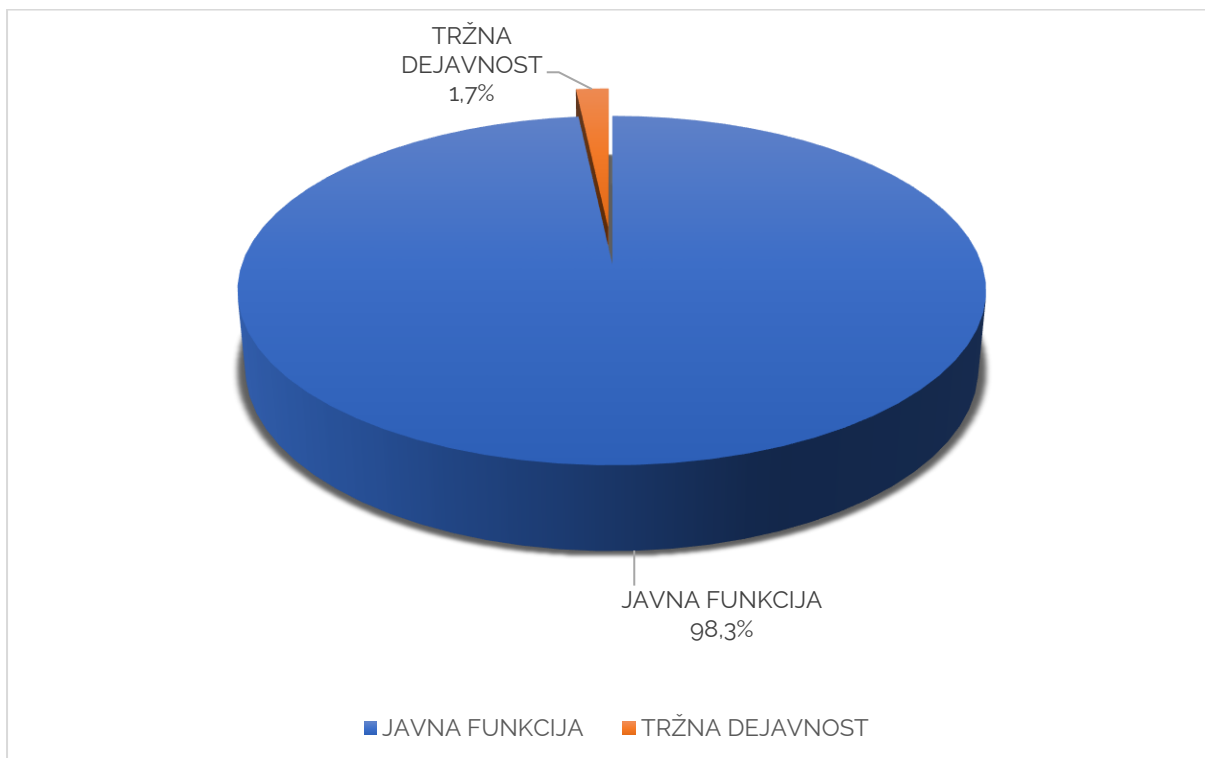
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu :

- kongresna dejavnost (kotizacije, vstopnice, publikacije)
- organizacija prireditev, tehnične storitve
- sredstva sponzorjev
- prodaja likovnih del in drugega gradiva
- svetovanje
- grafične in oblikovalske storitve.

Po zgornji opredelitvi ima Kosovelov dom Sežana 1,68 % prihodkov tržnih, 98,32 % prihodkov pa je prihodkov iz opravljanja javne funkcije.

Kosovelov dom Sežana razmeji odhodke na tržne in javne na podlagi deleža prihodkov. Iz tržnih prihodkov in iz nejavnih prihodkov za javno službo imamo zaposlenega enega delavca.

Slika 5: Struktura prihodkov po vrsti dejavnosti v letu 2024



Preglednica 20: Izračun prihodkov za javno službo in tržno dejavnost 2024

	<i>Realizacija 2024</i>	<i>Javna služba 2024</i>	<i>Tržna dejavnost 2024</i>
a) drugi prihodki oglaševanje, prodaje spominkov...	13.150	0	13.150
<b>Tržni prihodki</b>	<b>13.150</b>	<b>0</b>	<b>13.150</b>
a) prihodki od prodaje vstopnic	150.839	150.839	0
b) prihodki od uporabnine prostorov	44.062	44.062	0
c) drugi prihodki EU Cinemas in drugi tuji skladi	5.472	5.472	0
d) donacije	0	0	0
<b>Nejavni prihodki za javno službo</b>	<b>200.373</b>	<b>200.373</b>	<b>0</b>
a) prihodki iz proračuna Občine Sežana	539.157	539.157	0
b) prihodki državni proračun, ZRSZZ	26.371	26.371	0
<b>Proračunski prihodki</b>	<b>565.528</b>	<b>565.528</b>	<b>0</b>
<b>I. POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>779.051</b>	<b>765.901</b>	<b>13.150</b>
<b>II. PRIHODKI OD FINANCIRANJA</b>	<b>3427,38</b>	<b>3427,38</b>	<b>0</b>
<b>III. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>1949,23</b>	<b>1949,23</b>	<b>0</b>
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>784.427</b>	<b>771.277</b>	<b>13.150</b>

Preglednica 21: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Realizacija 2024	Javna služba	Tržna dejavnost
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>734.735</b>	<b>765.901</b>	<b>13.150</b>
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	765.901	765.901	0
	SPREMEBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE		0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	13.150	0	13.150
<b>762</b>	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>3.427</b>	<b>3.427</b>	<b>0</b>
<b>763</b>	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>1.949</b>	<b>1.949</b>	<b>0</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0	0	0
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>784.427</b>	<b>771.277</b>	<b>13.150</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>406.701</b>	<b>399.883</b>	<b>6.818</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	56.495	55.548	947
461	STROŠKI STORITEV	350.206	344.335	5.871
	<b>F) STROŠKI DELA</b>	<b>342.562</b>	<b>336.820</b>	<b>5.742</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	251.842	247.620	4.222
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	39.381	38.721	660
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	51.339	50.479	860
<b>462</b>	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>463</b>	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>465</b>	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>3.585</b>	<b>3.525</b>	<b>60</b>
<b>467</b>	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>0</b>

<b>468</b>	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0
	<b>N) CELOTNI ODHODKI</b>	<b>752.863</b>	<b>740.242</b>	<b>12.621</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>31.564</b>	<b>31.035</b>	<b>529</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	1.472	1.447	25
<b>del 80</b>	<b>Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka</b>	<b>30.092</b>	<b>29.588</b>	<b>505</b>

### 3.3 PRIKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA PRIDOBITNO IN NEPRIDOBITNO DEJAVNOST

Davčno obravnavanje javne službe in pridobitne dejavnosti je v letu 2008 uredil Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (UL RS 109/07 in spremembe), ki razmejuje celotno dejavnost na pridobitno in nepridobitno. V letu 2009 je bila sprejeta sprememba pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti. Pravilnik določa prihodke, ki se štejejo za nepridobitne oz. pridobitne. Bistvo pravilnika je v tem, da se nepridobitni prihodki izvzamejo iz osnove za obračun davka od dohodka pravnih oseb. Če zavod nima drugih sodil, se na podlagi deleža pridobitnih prihodkov, izračunajo še pridobitni odhodki. Podroben izračun pridobitnih in nepridobitnih prihodkov ter odhodkov je v spodnji tabeli. Kosovelov dom Sežana ima 27,91 % vseh prihodkov pridobitnih.

Skladno z določili 3. člena zgoraj omenjenega pravilnika se za dohodke iz opravljanja nepridobitne dejavnosti zavezanec, ki se izvzemajo iz davčne osnove po 27. členu ZDDPO-2, se štejejo zlasti:

- donacije, pri čemer je donacija brezpogojno plačilo, oziroma prispevek v denarju ali naravi oziroma so donacije zneski ali stvari, ki jih dobiva zavezanec iz 9. člena ZDDPO-2 od fizičnih in pravnih oseb brez obveznosti vračila in se ne nanašajo na plačila za proizvode ali storitve, katerih kupci so te osebe;
- članarine, če gre za članarine, ki dejansko pomenijo obvezni denarni prispevek članov zavezancu in za katere iz ene ali več okoliščin izhaja, da so po vsebini članarine, primeroma, da v celoti ali deloma ne predstavljajo plačila za določene proizvode, blago, storitve ali plačila za ugodnosti, ki jih ta zavezanec nudi članom ali njihovim povezanim osebam;
- volila in dediščine;
- prihodki iz davkov in dajatev ter prispevkov, ki so plačani neposredno Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije in Zavodu za pokojninsko in invalidsko zavarovanje;
- obresti za sredstva na podračunih, ki so vključeni v sistem enotnega zakladniškega računa (EZR) države oziroma občin in obresti za vloge, naložene v okviru sistema enotnega zakladniškega računa (EZR) države oziroma občin;
- sredstva za izvajanje javne službe iz javnofinančnih virov;
- namenska javna sredstva.

Skladno z določili 4. člena zgoraj omenjenega pravilnika se za pridobitne dohodke se štejejo zlasti:

- sredstva za izvajanje javne službe, ki niso sredstva iz prvega odstavka šeste alineje 3. člena tega pravilnika (kot so doplačila uporabnikov),
- bančne obresti, razen obresti na transakcijskih računih, in obresti za vezane vloge pri bankah in hranilnicah, ustanovljenih v skladu s predpisi v Sloveniji ter pri bankah in hranilnicah drugih držav članic Evropske unije, pri čemer se dohodki od obresti za vezane vloge ne štejejo za pridobitne do vključno višine 1.000 eurov letno,
- dividende in drugi dohodki iz naložb,
- dohodki od prodaje blaga in storitev, vključno z donosi od prodaje spominkov članom in nečlanom, vključno s hrano in pijačo, ki jo proda zavezanec članom in nečlanom, običajno v klubskih prostorih, kadar obiščejo zavezanca,
- najemnine in druga plačila iz oddajanja prostorov zavezanca, drugih zmogljivosti zavezanca ali opreme drugim osebam,
- dohodki, doseženi z odsvojitvijo osnovnih sredstev,

- plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na večerjih, zabavah, plesih ali drugih družabnih srečanjih, ki jih organizira zavezanec,
- plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na razgovorih, predstavitev ali delavnicah, ki jih organizira zavezanec,
- dohodki od srečelovov in podobnih iger, ki jih organizira zavezanec.

Preglednica 22: Opredelitev prihodkov od pridobitne in nepridobitne dejavnosti v letu 2024

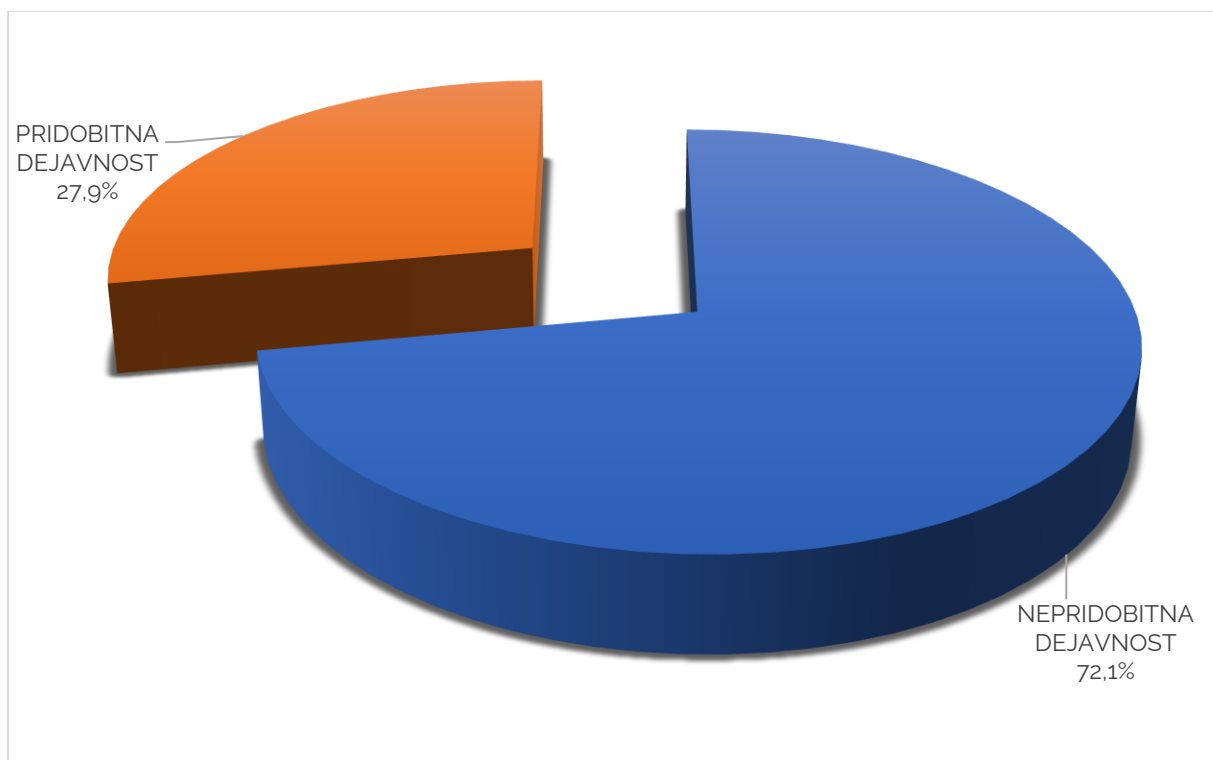
Vrsta prihodka	Realizacija 2024	Nepridobitni 2024	Pridobitni 2024
a) drugo prihodki oglaševanje, prodaje spominkov...	13.150	0	13.150
<b>Tržni prihodki</b>	<b>13.150</b>	<b>0</b>	<b>13.150</b>
a) prihodki od prodaje vstopnic	150.839	0	150.839
b) prihodki od uporabnine prostorov	44.062	0	44.062
c) drugi prihodki EU Cinemas in drugi tui skladi	5.472	0	5.472
d) donacije	0	0	0
<b>Nejavni prihodki za javno službo</b>	<b>200.373</b>	<b>0</b>	<b>200.373</b>
a) prihodki iz proračuna Občine Sežana	539.157	539.157	
b) prihodki državni proračun, ZRSZZ	26.371	26.371	
<b>Proračunski prihodki</b>	<b>565.528</b>	<b>565.528</b>	<b>0</b>
<b>I. POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>779.051</b>	<b>565.528</b>	<b>213.523</b>
<b>II. PRIHODKI OD FINANCIRANJA</b>	<b>3427,38</b>		<b>3427,38</b>
<b>III. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>1.949</b>	<b>0</b>	<b>1.949</b>
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>784.427</b>	<b>565.528</b>	<b>218.899</b>

Preglednica 23: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov glede na pridobitnost

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Realizacija 2024	Nepridobitni 2024	Pridobitni 2024
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>779.051</b>	<b>565.528</b>	<b>213.523</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	765.901	565.528	200.373
	SPREMEBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	13.150	0	13.150
<b>762</b>	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>3.427</b>	<b>0</b>	<b>3.427</b>
<b>763</b>	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>1.949</b>	<b>0</b>	<b>1.949</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0	0	0
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>784.427</b>	<b>565.528</b>	<b>218.899</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>406.701</b>	<b>293.697</b>	<b>113.004</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	56.495	40.798	15.697
461	STROŠKI STORITEV	350.206	252.899	97.307
	<b>F) STROŠKI DELA</b>	<b>342.562</b>	<b>247.380</b>	<b>95.182</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	251.842	181.866	69.976
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	39.381	28.439	10.942
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	51.339	37.075	14.264
<b>462</b>	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>463</b>	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>465</b>	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>3.585</b>	<b>2.589</b>	<b>996</b>
<b>467</b>	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>5</b>
<b>468</b>	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0
	<b>N) CELOTNI ODHODKI</b>	<b>752.863</b>	<b>543.676</b>	<b>209.187</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>31.564</b>	<b>21.852</b>	<b>9.712</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	<b>1.472</b>	<b>0</b>	<b>1.472</b>
<b>del 80</b>	<b>Prešezek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka</b>	<b>30.092</b>	<b>21.852</b>	<b>8.240</b>

Slika 6: Struktura prihodkov glede na davčno obravnavo v letu 2024



### 3.4 PRIKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO STROŠKOVNIH MESTIH OZ. PROGRAMIH

Preglednica 24: Prikaz prihodkov in stroškov po stroškovnih mestih

Stroškovno mesto	Odhodki	Prihodki	Razlika
TEATER	24.639	36.555	11.916
GLASBA IN PLES	72.558	65.734	-6.825
FILM	18.032	28.985	10.953
OTROŠKE PREDSTAVE	36.941	29.417	-7.523
RAZNE PRIREDITVE	34.365	19.940	-14.425
PRORAČUN	566.641	603.797	37.156
<b>SKUPAJ</b>	<b>753.176</b>	<b>784.427</b>	<b>31.251</b>

Za potrebe spremljanja tekočega poslovanja je za nas zelo pomembno spremljanje stroškov in prihodkov po posameznih programih oziroma stroškovnih mestih. Nekateri programi se bolje prodajajo in z njimi dosegamo pozitivne poslovne rezultate, ki pripomorejo financirati zahtevnejše kulturne programe, ki so prepotrebni, a žal slabše obiskani. Proračunska sredstva za izvajanje kulturnega programa niso razporejena po programih, temveč so v celoti prikazana med proračunskimi sredstvi.

### 3.5 PRIKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

V spodnji tabeli so prikazani prihodki in odhodki leta 2024 po načelu denarnega toka, ki jih v naši glavni knjigi knjižimo na tako imenovane evidenčne konte. Knjiženje poteka vzporedno z rednimi vknjižbami. Ko knjižimo plačilo na redne konte, izvedemo še knjiženje na konte odhodkov in prihodkov evidenčnih kontov. Evidenčna bilanca prikazuje pritoke in odtokove denarnih sredstev. Kot je razvidno smo imeli v letu 2024 pozitiven denarni tok. To pomeni, da smo imeli več vplačil na naš podračun pri Upravi za javna plačila kot izplačil iz našega podračuna.

*Preglednica 25: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka v letu 2024 s primerjavo z letom 2023*

Členitev kontov	Naziv konta	Realizacija 2024	Realizacija 2023	Indeks 2024/23
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>		<b>805.388</b>	<b>777.759</b>	<b>103,6</b>
<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>		<b>792.942</b>	<b>767.931</b>	<b>103,3</b>
<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ</b>		<b>575.858</b>	<b>597.208</b>	<b>96,4</b>
<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>		<b>8.790</b>	<b>7.340</b>	<b>119,8</b>
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	8.790	7.340	119,8
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije		0	
<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</b>		<b>555.109</b>	<b>584.043</b>	<b>95,0</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	525.071	543.597	96,6
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	30.038	40.446	74,3
<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</b>		<b>11.134</b>	<b>5.825</b>	<b>191,2</b>
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	11.134	5.825	191,2
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije		0	
<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij</b>		<b>825</b>	<b>0</b>	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	825	0	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo		0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije		0	
<b>del 740</b>	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

<b>741</b>	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>217.084</b>	<b>170.723</b>	<b>127,2</b>
del 7102	Prejete obresti	3.359	1.677	200,3
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	46.971	30.328	154,9
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	161.282	132.932	121,3
72	Kapitalski prihodki	0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	0	0	
731	Prejete donacije iz tujine	5.472	5.786	94,6
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	0	0	
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	0	0	
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	0	0	
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	0	0	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0	0	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	0	0	
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>12.446</b>	<b>9.828</b>	<b>126,6</b>
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	12.446	9.828	126,6
del 7102	Prejete obresti	0	0	
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>762.026</b>	<b>815.124</b>	<b>93,5</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>750.457</b>	<b>805.286</b>	<b>93,2</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>285.292</b>	<b>284.069</b>	<b>100,4</b>
del 4000	Plače in dodatki	246.365	237.257	103,8
del 4001	Regres za letni dopust	14.807	14.159	104,6
del 4002	Povračila in nadomestila	22.681	32.653	69,5
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	0	0	
del 4004	Sredstva za nadurno delo	0	0	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0	

del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	1.439	0	
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>44.157</b>	<b>42.310</b>	<b>104,4</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	20.516	19.757	103,8
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	17.528	16.798	104,3
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	278	401	69,3
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	247	200	123,6
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	5.588	5.154	108,4
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>396.026</b>	<b>442.260</b>	<b>89,5</b>
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	230.745	228.538	101,0
del 4021	Posebni material in storitve	3.039	5.650	53,8
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	59.120	74.248	79,6
del 4023	Prevozni stroški in storitve	5.803	5.588	103,9
del 4024	Izdatki za službena potovanja	4.120	4.864	84,7
del 4025	Tekoče vzdrževanje	35.963	63.501	56,6
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	18.538	24.373	76,1
del 4027	Kazni in odškodnine	0	30	0,0
del 4028	Davek na izplačane plače	38.698	35.468	109,1
del 4029	Drugi operativni odhodki	0	12	2,4
<b>403</b>	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>404</b>	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>410</b>	<b>F. Subvencije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>411</b>	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	<b>3.177</b>	<b>3.028</b>	<b>104,9</b>
<b>412</b>	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>413</b>	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>21.805</b>	<b>33.607</b>	<b>64,9</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov	0	0	
4201	Nakup prevoznih sredstev	0	0	
4202	Nakup opreme	18.190	33.607	54,1
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0	

4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	0	0	
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	0	0	
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0	
4207	Nakup nematerialnega premoženja	3.615	0	
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	0	0	
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	0	0	
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>11.569</b>	<b>9.838</b>	<b>117,6</b>
<b>del 400</b>	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>4.550</b>	<b>3.636</b>	<b>125,1</b>
<b>del 401</b>	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>704</b>	<b>542</b>	<b>129,9</b>
<b>del 402</b>	<b>C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>6.315</b>	<b>5.660</b>	<b>111,6</b>
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>43.362</b>	<b>0</b>	
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>37.365</b>	<b>0,0</b>

Preglednica 26: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka v letu 2024 s primerjavo z finančnim načrtom za leto 2024

Členitev kontov	Naziv konta	Leto 2024	Plan 2024	Indeks real./plan
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>805.388</b>	<b>806.355</b>	<b>99,9</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>792.942</b>	<b>796.105</b>	<b>99,6</b>
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>575.858</b>	<b>610.905</b>	<b>94,3</b>
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>8.790</b>	<b>9.000</b>	<b>97,7</b>
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	8.790	9.000	97,7
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije		0	
	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</b>	<b>555.109</b>	<b>601.905</b>	<b>92,2</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	525.071	581.905	90,2
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	30.038	20.000	150,2
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</b>	<b>11.134</b>	<b>0</b>	
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	11.134	0	
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije		0	
	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij</b>	<b>825</b>	<b>0</b>	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	825	0	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo		0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije		0	
<b>del 740</b>	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>741</b>	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>217.084</b>	<b>185.200</b>	<b>117,2</b>
del 7102	Prejete obresti	3.359	4.500	74,6
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	46.971	40.000	117,4

7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	161.282	137.700	117,1
72	Kapitalski prihodki	0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	0	0	
731	Prejete donacije iz tujine	5.472	3.000	182,4
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	0	0	
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	0	0	
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	0	0	
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	0	0	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0	0	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	0	0	
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>12.446</b>	<b>10.250</b>	<b>121,4</b>
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	12.446	10.250	121,4
del 7102	Prejete obresti	0	0	!
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>762.026</b>	<b>804.283</b>	<b>94,7</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>750.457</b>	<b>799.020</b>	<b>93,9</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>285.292</b>	<b>329.519</b>	<b>86,6</b>
del 4000	Plače in dodatki	246.365	275.218	89,5
del 4001	Regres za letni dopust	14.807	16.424	90,2
del 4002	Povračila in nadomestila	22.681	37.877	59,9
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	0	0	
del 4004	Sredstva za nadurno delo	0	0	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	1.439	0	
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>44.157</b>	<b>49.080</b>	<b>90,0</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	20.516	22.918	89,5
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	17.528	19.486	90,0
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	278	465	59,8
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	247	232	106,5

del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	5.588	5.979	93,5
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>396.026</b>	<b>397.728</b>	<b>99,6</b>
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	230.745	226.253	102,0
del 4021	Posebni material in storitve	3.039	5.368	56,6
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	59.120	74.619	79,2
del 4023	Prevozni stroški in storitve	5.803	5.700	101,8
del 4024	Izdatki za službena potovanja	4.120	4.621	89,2
del 4025	Tekoče vzdrževanje	35.963	20.574	174,8
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	18.538	24.739	74,9
del 4027	Kazni in odškodnine	0	31	0,0
del 4028	Davek na izplačane plače	38.698	0	
del 4029	Drugi operativni odhodki	0	35.823	0,0
<b>403</b>	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>404</b>	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>410</b>	<b>F. Subvencije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>411</b>	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	<b>3.177</b>	<b>2.693</b>	<b>118,0</b>
<b>412</b>	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>413</b>	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>21.805</b>	<b>20.000</b>	<b>109,0</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov	0	0	
4201	Nakup prevoznih sredstev	0	0	
4202	Nakup opreme	18.190	20.000	91,0
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0	
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	0	0	
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	0		
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0	
4207	Nakup nematerialnega premoženja	3.615	0	
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	0	0	
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	0	0	

	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>11.569</b>	<b>5.263</b>	<b>219,8</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4.550	2.309	197,0
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	704	378	186,2
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	6.315	2.576	245,1
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>43.362</b>	<b>2.072</b>	<b>2.092,8</b>
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### 3.6 IZRAČUN PRESEŽKA PO ZAKONU O FISKALNEM PRAVILU

V skladu z Zakonom o fiskalnem pravilu Uradni list, št. 55/15, v nadaljevanju ZFisP se je v 77. členu zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 UL RS št. 80/16 določil način izračunavanja presežkov institucionalnih enot sektorja države tako, da se institucionalne enote sektorja države minimalno obremenjene, hkrati pa se tako izračunani presežek maksimalno približa pravilom metodologije (Evropskega sistema računov) ESA. V povezavi z izračunavanjem višine presežka je treba pojasniti, da bo v praksi prihajalo do razlik po izračunu presežka skladno s 77. členom ZIPRS01718 in ugotovitvi presežka po računovodskih pravilih. Obvezno ravnanje glede porabe presežka po 5. členu ZFisP je določeno le za presežek izračunan po 77. členu ZIPRS1718. To pomeni, da se v primeru, če je presežek ugotovljen po računovodskih pravilih večji od presežka, izračunanega po 77. členu ZIPRS1718, razlika lahko porabi na način kot je določeno v drugih predpisih ali aktih o ustanovitvi institucionalnih enot sektorja države.

Presežek, izračunan po 77. členu ZIPRS1718, se za javne zavode in agencije izračuna tako, da se presežek po denarnem toku zmanjša za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter neporabljena sredstva za investicije. Tako izračunani presežek mora javni zavod evidentirati na ločenem kontu 985800.

*Preglednica 27: Izračun fiskalnega presežka za leto 2024:*

<i>Zap. št.</i>	<i>Bilančna postavka</i>	<i>znesek</i>
1	Presežek po denarnem toku R4>R7 EVK	43.362
2a	Vse obveznosti (R2) iz Bilance stanja	-129.204
2b	Obveznosti za investicijska vlaganja (R9) iz Bilance stanja	-15.864
2	Vse obveznosti (R2+R9)	-145.068
3	<b>Presežek <u>odhodkov</u> nad prihodki po fiskalnem pravilu</b>	<b>-101.706</b>

Iz zgornjega izračuna je razvidno, da ima Kosovelov dom Sežana negativni znesek, torej presežek odhodkov nad prihodki po fiskalnem pravilu. Negativnega presežka po fiskalnem pravilu se ne evidentira.

### 3.7 DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE IN TERJATVE

Dolgoročnih finančnih terjatev in naložb Kosovelov dom Sežana nima.

## 4. ZAKLJUČEK

V letu 2024 smo opravili obsežno delo tako v odnosu do našega občinstva, katerega zadovoljstvo ostaja naše osrednje poslanstvo, kot tudi pri ustvarjanju kakovostnih glasbenih, gledaliških, filmskih in drugih kulturnih programov. Poseben poudarek smo namenili organizacijski učinkovitosti, racionalni porabi sredstev – zlasti z vidika obratovalnih stroškov – ter notranji urejenosti Kosovelovega doma Sežana.

Nenehno skrbimo za nadzor nad poslovanjem zavoda in si prizadevamo za čim boljše trženje naših prostorov. Posebej nas veseli, da smo v amfiteater privabili številno občinstvo, kar potrjuje kakovost in privlačnost našega programa. Z veliko mero predanosti uresničujemo zastavljene cilje, ob tem pa dosledno optimiziramo stroške poslovanja, kar bomo nadaljevali tudi v prihodnje. Uspešna realizacija programskih in organizacijskih ciljev ter strokovno delo zaposlenih nas navdajata z optimizmom za prihodnje poslovno leto.

Med ključnimi izzivi preteklega leta so bili povečanje zanimanja za naš program, ohranjanje števila abonentov ter učinkovita promocija naših vsebin. Kljub tem izzivom smo z načrtovanim pristopom in inovativnimi rešitvami dosegli pomembne rezultate.

Naša vizija ostaja usmerjena v nadaljnji razvoj in nadgradnjo kakovostnega programa s širšo in bolj raznoliko ponudbo. Poseben poudarek smo namenili razvoju novih vsebin, spodbujanju kulturnega turizma ter organizaciji vrhunskih kulturnih dogodkov. Vse zastavljene cilje smo uspešno uresničili v okviru razpoložljivih sredstev, pri čemer so kazalci uspešnosti spodbudni – tako glede obiska kot tudi glede zasedenosti naših prostorov.

V letu 2024 smo dodatno okrepili ugled Kosovelovega doma Sežana z aktivno promocijo naših dejavnosti. Ob zaključku leta izražamo veliko zadovoljstvo nad opravljenim delom in iskreno zahvalo majhni, a izjemno predani ekipi zaposlenih, ki s svojim trudom pomembno prispeva k uspehu naših dejavnosti.

V prihodnje si želimo ohraniti in razvijati ustvarjalne odnose, ki bodo prinesli nove uspehe ter dodatno obogatili kulturno in poslovno področje. Verjamemo, da nam bo ustanoviteljica, Občina Sežana, še naprej omogočala razvoj in uresničevanje naših ciljev v dobrobit občanov ter vseh ljubiteljev umetnosti, ki obiskujejo našo ustanovo. Zavedamo se, da kultura povezuje, spodbuja odprtost do sprememb ter krepi zavezanost skupnemu dobremu. Ključno je, da skupaj zagotovimo formalne pogoje za nemoteno delovanje te pomembne kulturne ustanove.

Direktorica  
Katja Jordan