**К у л т у р н и ц е н т а р Б е о г р а д а**

 **Ф И НА Н С И Ј С К И И З В Е Ш Т А Ј О Р А Д У**

 **К У Л Т У Р Н О Г Ц Е Н Т Р А Б Е О Г Р А Д А**

 **З А 2 0 1 8 .Г О Д И Н У**

 **Београд, фебруар 2019.године**

Културни центар Београда је у 2018.години, у обрачунском периоду од 01.01.2018.године до 31.12.2018.године, добио планом предвиђена средства из буџета града Београда у вредности од **76.147.636,63** динара.

Средства која је Културни центар Београда добио од Министарства културе и информисања Републике Србије износе **15.019.000,00 .**

У том периоду остварени су укупни приходи и примања у износу од **174.230.207,60** динара, расходи и издавања у износу од **175.536.752,39** динара , односно мањак прихода и примања у износу од  **1.306.544,79** динара.

Културни центар Београда је по завршном рачуну из 2017-те године пренео у 2018.годину **1.992.019,83** динара, неутрошена средства за 57. Октобарски Салон.

Културни центар Београда је у 2018.години остварио готово све Планом постављене циљеве.

**I ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

Структуру укупних прихода и примања у овом периоду чине:

1. дозначена средства из буџета града - 76.147.636,63 44 %

2. трансфери из буџета Републике и општина - 15.019.000,00 8 %

3. сопствени приходи - 83.063.570,97 48 %

Проценат учешћа сопствених прихода у укупним приходима је 48% .

С обзиром да новац од Министарства културе добијамо тако што аплицирамо за одређене пројекте, и да новац од Министарства културе буџетом није предодређен и резервисан већ је добијен учествовањем на конкурсу то говори о квалитету програма Културног центра Београда.

1. **ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА**

Културни центар Београда је у току 2018.године остварио укупане приходе из буџета града у износу од **76.147.636,63** односно 44% укупних прихода и примања.

Приходи из буџета града у 2018.години у односу на 2017.годину су знатно увећани , што и није значајан показатељ с обзиром да је 2017 година била припремна година за Октобарски Салон и за ту манифестацију је добијена 1/3 буџета у односу на 2018.годину.

**УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД СТРУКТУРЕ ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ГРАДА 2016/2017/2018**

**-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Врста прихода Износ Износ Износ**

 **2016. 2017. 2018**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

Зараде и доприноси 18.463.478,69 19.240.887,91 21.665.095,96

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Текући приход 20.050.277.01 18.955.599,38 19.191.202,28

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Програми -приход 20.550.000,00 14.950.000,00 31.763.799,93

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Програми –осн.средства 954.062,56 600.000,00 3.096.906,96

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Накнада за запослене 506.156,30 315.000,00 430.631,50

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Укупно: 60.523.974,56 54.061.487,29 76.147.636,63**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

Највећи део средстава за програме у 2018.години Секретаријат за културу је определио за реализацију изложбе Октобарски Салон. Средства која су додељена за ту намену износе **24.341.928,89** динара . За редовне програме Културног центра Београда Секретаријат за културу је определио **9.918.778,00** динара. У договору са Секретаријатом за културу део средстава који је у припремној години био намењен за припрему 57.ОС пренет је у 2018.годину за покривање трошкова међународног транспорта радова . Програмска Средства за редовне програмске активности Културног центра Београда у 2018. години нису увећана у односу на 2017. годину.

1. **ДРУГИ НИВОИ ВЛАСТИ**

Министарство Културе републике Србије са **15.019.000,00** динара учествује са 8% у укупним приходима Културног центра Београда.

 У односу на 2017.годину приходиз других нивоа власти , општине , нису учествовале у финансирању годишњег програма КЦБ. Општина врачар је до сада увек подржавала пројекат Дани оргуља али ове године та подршка је изостала.

Министарство културе Републике Србије, по уговору који је закључио са Културним центром Београда, уплатило је **1.734.000** динара, на име откупа уметничких дела, суфинансирање пројекта –Колекција Октобарски салон и дигитализације програма .

За редовне пројекте на које Културни центар Београда конкурише код Министарства културе добијено је **6.885.000,00** динара и за манифестацију Октобарски салон КЦБ добио је **6.400.000,00** динара.

1. **СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ**

Културни центар Београда је у току 2018.године остварио укупне сопствене приходе и примања у износу **83.063.570,09** динара. Проценат учешћа сопствених прихода у укупним приходима је 48 %.

Укупан сопствени приход у 2018.години је увећан за 20% у односу на 2017.годину .

Из прегледа који следи видеће се да је до највећег раста дошло у приходу на име продаје сувенира донација као и закупа.

  **ПРЕГЛЕД СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА**

**-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Врста прихода 2016 2017 2018**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

Продаја сувенира 45.867.068,54 46.654.666,74 50.658.894,29

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Приход од закупа 6.470.998,12 6.722.781,30 12.674.418,69

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Приход од продаје улазница 8.432.075,27 11.651.763,94 8.237.099,42

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Остали приходи -донације, 5.814.334,23 1.192.022,85 4.781.124,16

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Обештећења,каталози, 3.282.626,19 1.195.848,72 3.342.301,97

-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Рефундација трошкова 0 1.582.782,56 1.369.732,44

-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

При. од дом. физ. и прав. лица 75.000,00 368.434,60 2.000.000,00

----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**УКУПНО 69.942.102,35 69.368.300,71 83.063.570,97**

**Приход од продаје сувенира**  се увећао за око 10% у односу на 2017. години . Радња сувенира Београдски излог је најзначајнији извор прихода за КЦБ.

Идеја да се оформи овај тип продавнице потекла је 1990. године и већ 1991. године је БИ почео са радом. Пуних 28 година БИ одолева разним искушењима и остаје и даље основни извор за дофинансирање програма, исплату плата, плаћања других сарадника као и сервиса које користи.

Да би једна културна установа функционисала мора да прихвати принцип економичности и тако обезбеди континуитет и аутономију у раду. Колико год желели да верујемо да су уметност и култура духовне делатности и да су одвојене од економије, реалност показује другачије. Овакав систем рада, где имате финансијски ослонац, не искључује првобитну функцију Културног центра, већ му помаже да што боље организује своје активности са економско-финансијског аспекта . Али култура не може да се препусти само тржишту , већ мора да буде део јавне бриге , јер само тако може да опстане.

**Приход од закупа** увећан је у 2018. години у односу на 2017. За фантастичних 89% .

Од септембра месеца 2015 у простору КЦБ се налазе књижаре Вулкан и цена закупнине је била 5.000,00 еура у динарској противвредности. Књижаре Вулкан плаћале су закуп, до септембра 2017.године , у вредности од 3.000 еура док се није исплатио трошак за инвестиционо улагање у простор Културног центра Београда. По истицању уговора по истеку трече године у септембру месецу на новом Јавном позиву ,Књижаре Вулкан су опет имале најбољу понуду а цена закупнине износи 15.200 еура у динарској против вредности на дан фактурисања и то је уједно и објашњење за ово повећање од 89% .

 Културни центар Београда се определио да простор који поседује изда у стални закуп, јер је опала потражња за краткорочним издавањима, са кратким роком од неколио сати и најдуже 7 до 14 дана. У прилог овој одлуци, колико је издавање простора постало неопходно говоре подаци овог завршног извештаја. Дозволу за издавање простора у закуп КЦБ је добио од свог оснивача Града Београда.

**Приход од продаје биоскопских улазница** је увећан у 2015.години у односу на 2014.-ту за око 5%, док је у 2016.години остао на истом нивоу као у 2015.години али је у 2017.години у односу на 2016.годину увећан за 40%.

Када упоредимо 2017.годину са 2018.годином видимо да приход од продаје улазница пао за око 40%. То није реалан податак с обзиром да је након много година промењен уговор који се односи на продају улазница за ФЕСТ , па не може да се на овај начин добије реална слика прихода од продаје улазница. Поред општег пада посећености биоскопима Културни центар Београда је успео да својим ангажовањем задржи ниво посећености у биоскопу . На овако ипак добар резултат рада биоскопа , утицали су фестивали за којима постоји увек интересовање публике: ФЕСТ, Нордијска панорама, Фестивал ауторског филма, Слободна зона, Фестивал шпанског филма, Фестивал финског филма и други....

**Остали приходи -донације** -донације у 2018.години су знатно увећане у односу на 2017.годину за око 300%. Тај проценат је увек велики и драстичан јер се донације односе искључиво на Октобарски Салон. У години када се одржава Октобарски Салон донације показују тенденцију пораста за велики проценат у односу на годину без ОС.

Октобарски салон је препознатљив као манифестација од значаја у целом региону па тако и привлачи већи број донатора.

**Остали приходи** као што је продаја каталога, изложби, улазница, не укључујући биоскопске улазнице, су у 2018.години у односу на 2017.годину увећани за значајан проценат од око 200% такође због изложбе Октобарски салон.

Из овог прегледа се може закључити да се највећи раст прихода осетио на приходу из продаје сувенира , закупа и донација .

**II РАСХОДИ И УЛАГАЊА**

Укупни расходи за покриће текућих трошкова пословања Културног центра Београда у 2018. години износили су **175.536.752,39** динара.

**Расходи**

Трошкови плата и доприноса, накнада запослених, као и других давања запосленима чине 25% укупних расхода и издатака. У односу на 2017. годину издаци за ове намене у 2018. години су увећани за 5% , за проценат који је одобрен за увећање зарада запослених.

Укупни платни фонд у 2018. години износио је **41.104.577,08** од чега је на терет буџета исплаћено **22.095.727,46** а на терет сопствених средстава **19.008.849,62** динара.

Учешће сопствених средстава у платама износи 47%. Из сопствених средстава су исплаћене плате стално запослених чија су радна места усвојена Правилником о систематизацији од стране Оснивача, а за које Секретаријат за културу не дозначује средства.

Такође сопствена средства су коришћена за исплату стимулација, прековременог рада и осталих накнада које Секретаријат за културу не дозначује , а односе се на све запослене у Културном центру Београда.

Редовни трошкови-стални трошкови пословања, коришћење услуга и роба (енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, платног промета ) износе **24.932.921,77** динара, од тога **18.990.671,10** из буџета града Београда и **5.942.250,67** са сопствених извора.

Када посматрамо појединачно, сваки од ових трошкова, видимо да су неки трошкови остали скоро на истом нивоу а да су трошкови комуналних услуга увећани за око 20%. Разлог томе је увећан обим посла због 57.Октобарског Салона. Коришћење простора Музеја града у Ресавској улици подразумевало је додатни трошак за чишћење и обезбеђење .

НАЗИВ ТРОШКА 2017. год 2018 год

-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА 1.096.012,60 1.304.546,38

ЕНЕРГЕТСКЕ УСЛУГЕ 5.906.504,00 6.150.378,31

КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ 5.189.173,46 6.393.732,69

УСЛУГЕ КОМУНУКАЦИЈА 892.462,19 934.090,74

Програмски трошак у 2018. години износи **47.279.802,71** од тога из буџета Града **31.927.205,03**  од Министарставо културе и информисања РС **15.352.597,68** динара.
Из сопствених извора трошак за програме је **27.424.437,16** РСД, од донација **4.781.070,81** РСД, а остатак од **22.643.366,35** из сопствених средстава (продаје сувенира, бископских карата, закупа, улазница...)

Највећи трошак у 2018.години односи се на услуге културе и остале стручне услуге. КЦБ је у 2018.години организовао 57.Октобарски Салон као и изложбе у оквиру редовног програма Културног центра Београда.Октобарски салон је највећи трошак имао на име смештаја и авио карата за уметничког директора и за уметнике који су излагали своје радове, међународни транспорт и осигурање радова , продукција и презентација радова. Октобарски С алон је највећа годишња манифестација савремене визуелне уметности у региону са несумњиво најдужом континуираном историјом (основана 1960), а од 2004. године је стекла завидну репутацију у Европи и свету као међународна изложба, коју су са пратећим програмима осмишљавали неки од најзначајнијих домаћих и иностраних кустоса данашњице (Анда Ротенберг, Рене Блок, Дарка Радосављевић, Небојша Вилић, Лоран Хеђи, Бојана Пејић, Николас Шафхаузен, Ванеса Џоан Милер ,Гунар Кваран и други).

**Инвестиционо улагање, набавка опреме и робе**

**У 2018. години уложена су следећа средства за набавке робе и опреме:**

**-----------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**1.административна опрема 5122 940.111,33**

Буџет града 595.229,60

 Сопствени извор 344.881,73

**2.опрема за културу 5126 2.909.485,33**

Буџет града 01 2.494.065,33

 Министарство 07 415.420,00

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**3.нематеријална имовина 5151 920.293,22**

Министарство за културу 07 920.293,22

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**4.роба за даљу продају 5200 30.025.123,79**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

 **УКУПНО 5000 34.795.013,67**

1.Из буџета града Београда одобрена су средства у износу од **3.089.294,93** динара на име опреме за потребе 57.Октобарског салона и потребе програма Набављена је следећа опрема:

-комјутери 4 комада

-софтвер

-звучници

-мултиметар

-плејер 9 комада

-монитор

-бушилица

-фото апарат

-клавирска столица

-осветљење за галерију Артгет

-столице канцеларијске

Из сопствених извора набављена је следећа опрема и уложено је **344.881,73** динара :

-штампачи

-мобилни телефони

-клима за биоскоп

-кухиња и купатило

2.Министарство за културу је у 2018. години доделило **1.335.713,22** динара за откуп уметничких дела и дигитализацију колекције .

Културни центар београда је откупио 4 уметничка дела.

Поред откупа за колекцију Октобарски Салон , Министарство културе је дозначио и средства за дигитализацију колекције где је набављена следећа опрема:

-компјутер за дигитализацију

-информациони систем

-инвентарска књига

-и помоћна опрема

3.Током 2018. године набавна вредност продате робе у Беоизлогу и износи **30.795.013,67** динара. Београдски излог има дугогодишњу сарадњу са одређеним произвођачима , где је изграђено поверење и то нам даје сигурност у пословању и могућност да предвидимо разне ситуације на основу претходних заједничких искустава.

**III УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА**

 **1.ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА 174.230.207,60**

 **2.ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ 175.536.752,39**

**--------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

 **МАЊАК ПРИХОДА 1.306.544,79**

 **МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА 1.306.544,79**

 **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ИЗ 2017.ГОД 1.992.019,83**

 **-----------------------------------------------------------------------------------------------------------**

 **ВИШАК СРЕДСТАВА 685.475,04**

 **РЕЗЕРВИСАНА СРЕДСТВА за 2019. 310.000,00**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 **СУФИЦИТ 375.475,04**

Разлика између укупно остварених прихода и примања и расхода и улагања у 2018.години износи **685.475,04** динара ,од вишка примања резервисана средства за 2019. годину износе **310.000,00** динара на име реализације пројекта гостовање наших уметника у Напуљу а износ од **375.475,04** динара представља вишак примања – суфицит.

**Прилог:**

-Стање на буџетском рачуну

-Инвестиција

-Ненаплаћена потраживања

**1.Одступања у Плану**

Финансијски план КЦБ је урађен тако што су предвиђени трошкови распоређени по апропријацијама које тај одређени трошак подразумева.

Средства која добијамо из буџета града уплаћују се тачно по позицијама како су планирана.

Одступање у Плану на извору 01 по апропријацијама је 0 а реализација плана на извору 01 је 99%.Проблем се јавља када нам се уплаћују средства од других нивоа власти .Када аплицирамо за одређене пројекте код других нивоа власти, КЦБ у апликацији прикаже таксативно и све трошкове које смо предвидели за одређени програм и који се налазе у финансијском Плану Културног центра Београда.

На тај начин морамо и да оправдамо трошење новца.

Од прошле године одвојена су средства из града и средства из других нивоа власти, тако да се јасно види и у Плану колико средства је планирано из ког извора и тачно се зна где је дошло до одступања. Уплата новца од Министарства културе иде увек на позицију 4242 а трошак је распоређен тачно по контном плану.

Одступања у Плану на извору 04 по апропријацијама је такође је 0, а реализација плана је 93%.

**2.Стање на буџетском рачуну и сопственом рачуну**

Што се тиче стања на буџетском рачуну, на дан 31.12.2018. године, односно почетног стања 01.01.2019. године, од динара, тај новац је део новца намењен за трошкове реализације пројекта гостовање наших уметника у Напуљу и део за банкарску провизију у износу од **318.540,92** динара .

Средства су уплаћена за овај трошак у 2018. години али из разлога што цео програм није реализован у текућој години и што нису реализоване све банкарске услуге закључно са 31.12.2018.године , остављен је део новца за наведене трошкове у јануару 2019.године .

На сопственом рачуну на дан 31.12.2018 године је стање следеће

-редован динарски рачун ---------------------- 1.208.872,05 динара

-благајна ---------------------- 158.171,00 динара

-девизни рачун ---------------------- 1.449.633,42 динара

Укупно стање свих рачуна на дан 31.12.2018.године износи **2.816.676,47** динара

**3.Инвестиција**

У инвестиције које је Културни центар Београда имао у 2018.године можемо убројати реновирање галерије Артгет иако се то реновирање водило под текучом поправком и одржавањем.

Реновирана је комплетна галерија , замењено осветлење , паркет , струја .Радове је радила фирма Југославија која је добила на тендеру овај посао јер је имала најповољнију понуду.

После 24 године замењена је и кухиња Културног центра коју користе запослени за своје потребе.

**4.Списак ненаплаћених потраживања**

 Потраживања која Културни центар има са стањем 31.12.2018.године износе

**3.308.341,17** динара.

 Сва потраживања су она која су још увек у законским оквирима и очекује се наплата истих а то су потраживања по основу закупа простора и наплате по основу картица .

 Спорна потраживања која датирају из ранијих година су на судском поступку и чека се њихова реализација.

Списак спорова Културног центра Београда

-Дана 24.09.2009. Културни центар Београда је поднео тужбу суду за наплату потраживања од Прото тим-а, у износу од 2.631.379 динара, и тај поступак је у току.

-Културни центар Београда је са „Медиа II“ у новембру 2009. године постигао договор да дуг са припадајућом каматом плати у 6 месечних рата. Закључно са 31.12.2010. године су уредно плаћене уговорене рате. У 2010. „Медиа II “није испунила договор нити је измирила своје обавезе. Поднета је тужба суду за наплату остатка дуга у износу од 1.522.604,00, а менице нису реализоване јер је рачун константно у блокади.

 - Због неизмирења обавеза поднета је тужба 2010. године суду за наплату потраживања од фирме „Барби“ у износу од 5.112.984,00 динара и до данас тај дуг је остао не промењен.

 -Дана 26.10.2011. Културни центар Београда је поднео тужбу суду за наплату потраживања од „Gourment boutique“ у износу од 2.749.606 динара, и тај поступак је у току.

 **Помоћник директора за финансијске послове**

 **Нинела Гојковић**