

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

**Ф И Н А 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 Ј А Н У А Р - Д Е Ц Е М Б А Р
2 0 2 2 . Г О Д И Н Е**

Београд, ФЕБРУАР 2023.године

Културни центар Београда је за 2022.годину добио сагласност на средства из буџета града Београда у износу од **85.050.000,00** динара.

Средства су намењена за редовне трошкове пословања , редовне програме и за манифестацију 59.Октобарски Салон.

Редовни планирани трошкови пословања износили су у првобитној расподели **48.050.000,00** динара , за редовне програме опредељено је **12.000.000,00** динара и за реализацију 59.ОС **25.000.000,00** динара.

Мањак прихода се већ показао на почетку године на редовним трошковима па је на првом ребалансу дошло до увећања буџета. Нови буџет износи **87.954.139,00** динара а износ за редовне трошкове износи **50.954.139,00** динара, програми су остали на истом нивоу од **12.000.000,00** динара трошкови 59.ОС су остали на истом нивоу од **25.000.000,00** динара.

Износ укупно реализованих буџетских средстава , у обрачунском периоду од 01.01.2022.године до 31.12.2022.године је **87.299.357,20** динара,што изражено у процентима износи **99,40 %** од укупно испланираних и опредељених средстава.

Средства која је Културни центар Београда добио од Министарства културе и информисања Републике Србије у 2022.години износе **4.672.760,00** динара и цео износ је пренет на рачун Културног центра Београда.

У овом обрачунском периоду остварени су приходи и из сопствених извора у износу од **64.540.202,01** динара.

Укупни приходи и примања Културног центра Београда износе **156.512.319,21** динара.

Укупни расходи и издаци за овај обрачунски период износе **154.413.224,48** динара .

Културни центар Београда је у 2022. години остварио вишак прихода и примања у вредности од **2.099.094,73** динара.

I ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Структуру укупних прихода и примања у овом периоду чине:

| | | |
|--|-----------------|-----|
| 1. дозначена средства из буџета града | - 87.299.357,20 | 55% |
| 2. трансфери из буџета Републике и општина | - 4.672.760,00 | 3% |
| 3. сопствени приходи | - 64.540.202,01 | 42% |

Процент учешћа сопствених прихода у укупним приходима је 42% .

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 конкурсy то говори о квалитету програма Културног центра Београда.

1. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА

Културни центар Београда је у току 2022.године остварио укупане приходе из буџета града у износу од **87.954.139,00** односно 55% укупних прихода и примања.

Приходи из буџета града у 2022.години у односу на 2021.годину су увећани из разлога што су се увећали трошкови струје, централног грејања, цене рада итд.

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД СТРУКТУРЕ ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ГРАДА 2019/2020/2021

| Врста прихода | Износ 2020 | Износ 2021 | Износ 2022 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Зараде и доприноси | 19.291.791,04 | 20.375.139,43 | 22.084.078,57 |
| Текући приход | 25.561.173,75 | 28.655.507,04 | 25.930.173,03 |
| Програми -приход | 13.134.105,70 | 27.748.266,08 | 37.011.254,90 |
| Програми –осн.средства | / | 663.968,00 | 1.079.165,97 |
| Накнада за запослене | 968.986,56 | 1.549.191,59 | 1.194.684,79 |
| Укупно: | 58.956.057,00 | 78.991.643,14 | 87.299.357,20 |

Највећи део средстава за програмске трошкове у 2022.години Секретаријат за културу је определио за реализацију 59.Октобарског салона и то 25.000.000,00 динара.

Трошкови за годишњи програм Културног центра Београда износе 12.000.000,00 динара. Кцб је успео да реализује све програме који су били предвиђени Планом Културног центра Београда за 2022.годину.

2. ДРУГИ НИВОИ ВЛАСТИ

Средства која су додељена Културном центру Београда учешћем на конкурс Министарства културе републике Србије и која су сада уплаћена на рачун Културног центра Београда износе **4.672.760,00** динара. На име редовних програма дозначено је **2.672.760,00** динара а на име 59.ОС **2.000.000,00** динара.

На име откупа уметничких дела КЦБ је добио износ од **5.000.000,00** динара али су резултати стигли касно и није се новац пребацио на рачун КЦБ ,тако да ћемо то пренети у 2023.годину.

3. СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Културни центар Београда је у току 2022.године остварио укупне сопствене приходе и примања у износу од **64.540.202,01** динара. Процент учешћа сопствених прихода у укупним приходима је 42%.

Из прегледа који следи , упоређујући три године видеће се да је и даље највећи удео сопствених прихода из продаје робе у радњи сувенира и закупа простора.

ПРЕГЛЕД СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА

| Врста приход | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Продаја сувенира | 12.345.395,18 | 26.303.891,97 | 42.781.925,07 |
| Приход од закупа | 16.237.507,00 | 11.792.666,80 | 12.959.303,89 |
| Приход од продаје улазница | 2.527.463,64 | 2.455.571,64 | 3.756.732,79 |
| Остали приходи -донације, | 2.691.097,07 | 1.871.671,39 | 3.105.054,34 |
| Обештећења,каталози, | 637.186,56 | 1.052.485,96 | 525.902,81 |
| Рефундација трошкова | / | 1.751.919,18 | 5.501,68 |
| При. од дом. физ. и прав. лица | 318.543,75 | 674.535,66 | 1.405.801,43 |
| УКУПНО | 34.757.193,20 | 45.902.742,60 | 64.540.202,01 |

Приход од закупа је остао на истом нивоу као и прошле године, незнатно увећање се односи на проценат инфлације.

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 инвестиционог улагање у простор Културног центра Београда. По истицању уговора по истеку треће 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 80% који се односи на 2019.годину. С обзиром на ситуацију у којој смо се сви нашли на захтев вулкана а уз сагласност Управног одбора и оснивача Културни центар Београда је Анексирао уговор о закупу и смањио закуп за 50%. И поред тога најзначајнији приход у 2020.години је био од закупнине.Нови уговор који је потписан на мањи износ је из разлога што је истекао уговор са Вулкан књижарама и на новом јавном позиву понуђена цена је остала на нивоу анексиране цене.

Културни центар Београда се определио да простор који поседује изда у стални закуп, јер је опала потражња за краткорочним издавањима, са кратким роком од неколико сати и најдуже 7 до 14 дана. У прилог овој одлуци, колико је издавање простора постало неопходно говоре подаци овог завршног извештаја да је у овоим кризним годинама други значајан приход који је КЦБ остварио управо приход од закупа.

Остали приходи -донације -донације у 2022.години су се увећале у односу на претходне године , али се крећу увек у истом распону у зависности од тога да ли имамо Октобарски салон или не у тој години. У години када се одржава Октобарски Салон донације показују тенденцију пораста у односу на годину без ОС .Октобарски салон је препознатљив као манифестација од значаја у целом региону па тако и привлачи већи број донатора али 59.Октобарски салон није остварио просек у примљеним донацијама.Ове године велики износ је добио биоскоп КЦБ од међународне организације ЕУРОПА СИНЕМА.

Приход од продаје сувенира ---приход од продаје сувенира од пандемије -2020 и 2021 - показује тенденцију опадања. Мере које су биле на снази ,скраћено радно време и сл, довеле су приход продавнице на најнижи ниво од њеног отварања. Радња сувенира Београдски излог је била најзначајнији сопствени извор прихода за КЦБ.У задње две године то није случај и за Културни центар то сада представља велики проблем.Манифестације и остали програми које реализује КЦБ великим делом су финансиране и из тог извора.

Идеја да се оформи овај тип продавнице потекла је 1990. године и већ 1991. године је БИ почео са радом. Пуних 30 година БИ одолева разним искушењима и остајао је основни извор за дофинансирање програма, исплату плата, плаћања других сарадника као и сервиса које користи. Ове године БИ се вратио на ниво пре пандемије.

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 продаје биоскопских улазница се увећао у односу на 2020 и 2021. годину. Поред иначе општег пада посећености биоскопима и чињеницом да је биоскоп био затворен од марта до септембра 2020. године, КЦБ је успео својим ангажовањем да одржи постојање биоскопа на нивоу исплативости уз помоћ донације коју добија сваке године на основу учешћа на конкурсима. Пословни резултат биоскопа још увек је позитиван и поред потешкоћа, односно спољних фактора који утичу на рад. На овако ипак солидан резултат рада биоскопа, утицали су и фестивали које смо успели да одржимо током пандемије. Следеће године се обележава 60. година рада биоскопа и у плану је да се биоскоп за тај јубилеј реновира.

Остали приходи као што је продаја каталога, изложби, улазница, не укључујући биоскопске улазнице су у 2022. години у односу на 2021. годину и 2020. годину у паду из разлога што каталог ОС није био у продаји.

II РАСХОДИ И УЛАГАЊА

Укупни расходи пословања Културног центра Београда за период 1.01.-31.12.2022. године износи **154.413.224,48** динара.

Расходи

Зараде запослених

Трошкови плата и доприноса, накнада запослених, као и других давања запосленима, отпремнине, помоћи, маркице износе **39.460.841,79** динара чине 26% укупних расхода и издатака. У односу на 2021. годину издаци за ове намене у 2022. години су увећани за 9%. Укупни платни фонд у 2022. години износио је **36.929.724,63** од чега је на терет буџета исплаћено **22.084.078,51** а на терет сопствених средстава **14.845.646,12** динара.

Ово се односи на зараде запослених а остали издаци за запослене као што су помоћи, отпремнине и др износе **2.531.117,16** динара од тога **1.194.684,79** динара из буџета града Београда и **1.336.432,37** динара из сопствених средстава.

Учешће буџетских средстава у зарадама запослених је 60% а сопствених средстава 40%. Из сопствених средстава су исплаћене плате стално запослених чија су радна места усвојена Правилником о систематизацији од стране Оснивача и прихваћено је да сви

запослени буду финансирани из буџета града. Договорено је да ће средства бити обезбежена на првом ребалансу али се то није десило.

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

Стални трошкови

Редовни трошкови-стални трошкови пословања (енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, платног промета) износе **15.879.861,00** динара ,од тога из буџета града **14.628.048,86** а из сопствених извора **1.251.812,14** динара.

| НАЗИВ ТРОШКА | 2020 год | 2021 год | 2022 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА | 241.626,22 | 959.701,11 | 1.273.313,99 |
| ЕНЕРГЕТСКЕ УСЛУГЕ | 4.911.902,99 | 5.704.678,44 | 5.928.866,22 |
| КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ | 6.880.313,81 | 9.182.350,65 | 7.966.212,33 |
| УСЛУГЕ КОМУНИКАЦИЈА | 558.462,06 | 1.277.213,92 | 711.468,46 |

Када посматрамо појединачно сваки од ових трошкова, видимо да је већина трошкова увћана у неком просеку у односу на претходну годину.

Трошкови платног промета **4211** и трошкови банкарских услуга су подељени према промету новца на буџетском и сопственом рачуну.

Трошак струје и централног грејања **4212 –енергетске услуге** плаћају се из буџета града Београда и тај трошак прати раст цена на мало.

Услуге заштите имовине и чишћења **4213-комуналне услуге** су у паду у односу на претходну годину из разлога што је претходне године тај трошак увећан због увећања обима посла. Велики трошак је било чишћење простора Музеја града да би дошло до реализације изложбе 58.Октобарског салона.

Трошак за телефоне и интернет **4214** се плаћа на месечном нивоу и тај трошак је увећан по истој основи као и претходни . На овој позицији се налази трошак фиксних телефона и мобилног телефона , али се мобилни телефони плаћају из сопствених средстава .

Остали трошкови пословања

На име осталих трошкова пословања КЦБ је имао две врсте трошкова режијски и програмски трошкови. Режијски трошак подразумева - компјутерске услуге, услуге по уговору, текуће поправке и одржавање имовине, одржавање опреме, набавка канцеларијског материјала и материјала за посебне намене и набавка опреме. Укупни остали трошкови износе **14.135.490,56** динара а из буџета града је потрошено **11.302.124,17**, а из сопствених извора КЦБ је утрошио **2.833.366,39** динара.

На позицији **4223** су такси рачуни, који највише користимо за превоз робе за Беоизлог, затим за превоз ситних ствари за Октобарски салон и друге изложбе у Центру. Такси се користи и када имамо уметнике у посети, за превоз са и до аеродрома. У изузетним приликама такси користе и запослени.

У оквиру ове групе трошкова **4235** се налази трошак за заштиту на раду, затим накнада за УО. На овој позицији је испланирано стручне услуге (адвокатске, стручне услуге за спровођење јавних набавки, дизајнера) Обзиром да је КЦБ остао без правника и да нема лице стручно за спровођење јавних набавки ми смо онгазовали лица на уговор за обављање ових послова.

Највећи трошак на позицији **4251** је за адаптацију изложбеног простора. Односи се на галерије, као и сређивање подрумских просторија, магацина, депоа, као и биоскопа.

Ове године су реновиране три канцеларије, хобловање паркета као и кречење.

С обзиром да се КЦБ греје преко топлотне подстанице прикључене на даљински систем грејања ЈКП „Београдске електране“ трошкови одржавања подстанице, одржавања хидрантских инсталација је велики иако тај трошак носе сви власници пословне зграде „Дома штампе“ па самим тим и КЦБ. У овај трошак улази и одржавање лифта за инвалиде као и текуће поправке и одржавање зграде.

Трошак за поправке и одржавање **4252** односи се на одржавање опреме за биоскоп радње Београдски излог, као и одржавање и другог лифта за инвалиде, редовно текуће одржавање куће (кречења, поправке тоалета, кухиње, сервиси клима уређаја, водоинсталатерске услуге, сервиси и поправке клизних врата).

На позицији материјал **4260** планирана су средства и утрошена из буџета за канцеларијски материјал и материјал за хигијену и за материјал за културу. То се односи на резервне делове за постјећу технику која је неопходна за реализацију програма, компјутерску опрему и материјал за поставку.

Из сопствених средстава, средства су намењена за потребе програма, биоскопа, БИ за кесе за паковање, деактивирајуће налепнице, бар-кодове, етикете за цене, папире за паковање, разне програмске трошкове који се финансирају из сопствених изора.

Програмски трошак

Програмски трошак се односи на трошкове путовања, трошак услуга културе, транспорта радова, опремања простора и набавку опреме.

Укупни програмски трошак у 2021. години износи **54.935.881,44** динара

Од укупног програмског трошка износ од **23.581.151,51** динара се односи на име редовних програма КЦБ а на име Октобарског салона се односи трошак од **31.354.729,93** динара.

Програмски трошак у 2022. години са извора 01 и 07 износи **41.684.014,90** од тога из буџета Града **37.011.254,90** од Министарство културе и информисања РС **4.624.760,00** динара.

Из сопствених извора трошак за програме је **13.251.866,54** РСД, од тога из донација **3.105.054,34** РСД, а остатак од **10.146.812,20** РСД из сопствених средстава (закупа, продаје сувенира, бископских карата, улазница, добровољних трансвера-спонзорстава...)

Највећи трошак у 2022. години односи се на услуге културе и остале стручне услуге. Највећи део програмског трошка са сопствених извора се односи на изложбу 59.Октобарски салон коју је Културни центар Београда организовао у октобру, новембру и децембру месецу, затим и остале програме као што су музички програм, трибинско књижевни програм, биоскоп, програм за даљу продају сувенира у радњи Београдски излози друге пратеће програме. О свему овом ће се више рећи у делу програмског извештаја Културног центра Београда.

На позицији **422000** трошкови путовања, налази се трошак путовања за редовне програме из буџета града као и за ОС и за међународне изложбе. Највећи број путовања се односи на кустосе и уметнике 59.ОС који су долазили због организације и реализације ОС као и на само отварање манифестације.

На позицији **4234** су трошкови за услуге информисања (штампа каталога, флајера огласи и реклама, интернет презентација итд) које су везане за редован програм рада КЦБ а највише се односи на штампу каталога и рекламе за 59.Октобарски салон.. Затим разне услуге штампе (каталози, дидактичке табле, флајери, позивнице, рекламе и пропаганде, информисање јавности).

У оквиру групе трошкова **4235** се налази трошак за стручне услуге. У највећем делу то су трошкови ангажовања сарадника на реализацији програма у КЦБ.

Следећи трошак на позицији остале опште услуге **4239** покрива локални транспорт, птт услуге, дхл услуге, отварање манифестација, студентска дежурства.Из сопствених средстава предвиђени трошак се односи на локални превоз, студентска дежурства за редовне програме и за ОС, као и за потребе биоскопа, радње сувенира Београдски излог.

На позицији **424000** се налазе услуге културе које обухватају велики дијапазон трошка. Као прво ту се налазе ауторски хонорари **4242** уметника, уметничких директора, трошкови прилагођавања простора за изложбе, затим трошкови за едукативне програме итд... На тој позицији налази се и трошак ауторских хонорара за дизајнере Београдског излога као ауторски хонорари за биоскоп Културног центра Београда.

Инвестиционо улагање, набавка опреме и робе

На позицији **510000** основна средства су трошкови опреме за потребе програма и обнављање технике за потребе реализације Октобарског Салона. На истој позицији се налазе и трошкови за куповину основних средстава, техничке опреме за потребе редовног пословања КЦБ.

И на позицији **520000** залихе робе налази се трошак набавне вредности продате робе у износу од **13.100.849,79** динара.

Радња Београдски излог која постоји 30 година у саставу Културног центра Београда врши продају сувенира и годинама служи као додатни приход за финансирање програмског сектора.

У 2021 години уложена су следећа средства за набавке робе и опреме:

| | | |
|----------------------------------|-------------|----------------------|
| 1. административна опрема | 5122 | 1.971.909,89 |
| Буџет града | | 1.079.165,97 |
| Сопствени извор | | 892.743,92 |
| 2. опрема за културу | 5126 | 897.371,10 |
| Буџет града | | / |
| Министарство | | 109.372,80 |
| Сопствени извор | | 787.998,30 |
| 3. нематеријална имовина | 5151 | 858.098,40 |
| Министарство културе | | / |
| Сопствени извор | | 858.098,40 |
| 4. роба за даљу продају | 5200 | 27.171.141,40 |
| Сопствени приход | | 27.171.141,40 |
| УКУПНО | 5000 | 30.001.149,69 |

1. Из буџета града Београда у 2022. години набављено је основних средстава у вредности од **1.079.165,97** динара и то плејери за 59. Октобарски салон и канцеларијске столице. Из сопствених извора набављено је део намештаја за потребе пословања КЦБ као и опреме, компјутери и штампачи и пројектори за изложбе.

Сваке године КЦБ учествује наконкурсу за откуп уметничких радова који се налазе у склопу наше колекције и ове године је КЦБ добио 5.000.000,00 динара али су резултати конкурса објављени јако касно и средства су пренета у 2023. годину.

2. Током 2022. године набавна вредност продате робе у Беоизлогу и износи **27.171.141,40** динара.

У односу на прошлу годину када је та вредност износила око 13.000.000,00 динара овај трошак у овој години је дупло већи што говори да је и сам приход дупло већи у односу на прошлу годину.

Још увек се тај трошак односно приход није вратио на ниво који је Беоизлог имао свих година уназад и који је за КЦБ од пресудног значаја самим тим што имамо 11 запослених на сопственом извору финансирања.

УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| 1. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА | 156.512.319,21 |
| 2. ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ | 154.413.224,48 |
| <hr/> | |
| ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА | 2.099.094,73 |

ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА ће се искористити тако што ће се прво покрити дефицит из претходне године а остаток распоредити за плаћање обавеза у 2023. години:

| | |
|--|--------------|
| Вишак прихода и примања | 2.099.094,73 |
| За покривање мањка из претходне године | 478.652,76 |
| <hr/> | |
| За плаћање пренетих обавеза, плата и обавеза према добављачима | 1.620.441,9 |

Прилог:

- Стање на буџетском рачуну
- Инвестиције
- Ненаплаћена потраживања

1. Стање на буџетском рачуну и сопственом рачуну

Што се тиче стања на буџетском рачуну, на дан 31.12.2022. године, односно почетног стања 01.01.2023. године тај износ је намењен за трошкове платног промета.

-редован буџетски рачун----- 2.723,92 динара

На сопственом рачуну на дан 31.12.2022 године је стање следеће

-редован динарски рачун ----- 2.964.197,29 динара
-благајна ----- 173.975,00 динара
-девизни рачун ----- / динара

Укупно стање свих рачуна на дан 31.12.2022.године износи **3.140.896,21** динара

2. Инвестиција

Инвестиције у 2022.години Културни центар Београда није имао и улагања можемо дефинисати само као текуће поправке и одржавање зграде.

Реновиране су канцеларије у смислу кречења и хобловања паркета ,и припремане галерије за 59.Октобарски салон и друге изложбе у КЦБ.

3.Списак ненаплаћених потраживања

Потраживања која Културни центар има са стањем 31.12.2022.године износе 1.108.149,73 динара на име закупа простора 1.059.149,73 динара и 49.000,00 на име програмског прихода.

Сва потраживања су она која су у законским оквирима и очекује се наплата истих у законском року у јануару месецу.



Помоћник директора за финансијске послове
Нинела Гајковић