

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 1 . Г О Д И Н Е**

Београд, ФЕБРУАР 2022. године

Културни центар Београда је за 2021.годину добио сагласност на средства из буџета града Београда у износу од **77.050.000,00** динара.

Средства су намењена за редовне трошкове пословања, редовне програме и за манифестацију 58. Октобарски Салон – Београдски бијенале.

Редовни планирани трошкови пословања износили су у првобитној расподели **48.050.000,00** динара, за редовне програме опредељено је **9.000.000,00** динара и за реализацију 58. ОС **20.000.000,00** динара.

Током реализације програма и манифестације дошло је до малих промена, па су редовни трошкови пословања 51.250.000,00 динара, програми су остали на истом нивоу од 9.000.000,00 динара, а трошкови 58. ОС су промењени на 18.784.972,00 динара.

Износ укупно реализованих буџетских средстава у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је **78.882.722,84** динара, што изражено у процентима износи **99,00 %** од укупно испланираних и опредељених средстава.

Разлика планираних и додељених средстава у односу на утрошена средства односи се највише на банкарску провизију .

Средства која је Културни центар Београда добио од Министарства културе и информисања Републике Србије у 2021.години износе **8.870.000,00** 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 **46.522.742,60** динара.

Укупни приходи и примања Културног центра Београда износе **134.384.385,74** динара.

Укупни расходи и издаци за овај обрачунски период износе **139.001.307,67** динара.

Културни центар Београда је у 2021. години остварио мањак прихода и примања у вредности од **4.616.921,93** динара.

I ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Структуру укупних прихода и примања у овом периоду чине:

1. дозначена средства из буџета града	- 78.991.643,14 59%
2. трансфери из буџета Републике и општина	- 9.490.000,00 6%
3. сопствени приходи	- 45.902.742,60 35%

Проценат учешћа сопствених прихода у укупним приходима је 34% .

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 конкурс то говори о квалитету програма Културног центра Београда.

1. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА

Културни центар Београда је у току 2021. године остварио укупане приходе из буџета града у износу од **78.991.643,14**, односно 59% укупних прихода и примања.

Приходи из буџета града у 2021. години у односу на 2020. годину су увећани из разлога што смо успели да организујемо и отворимо 58. ОС који је од 2020. године неколико пута померан и отказиван.

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

Врста прихода	2019.	2020.	2021.
Зараде и доприноси	21.896.483,44	19.291.791,04	20.375.139,43
Текући приход	23.757.187,07	25.561.173,75	28.655.507,04
Програми -приход	17.235.875,44	13.134.105,70	27.748.266,08
Програми –осн.средства	1.349.999,80	/	663.968,00
Накнада за запослене	1.208.927,25	968.986,56	1.549.191,59
Укупно:	65.448.473,00	58.956.057,00	78.991.643,14

Највећи део средстава за програме у 2021. години Секретаријат за културу је определио за реализацију 58. Октобарског салона редовног програма КЦБ-а: **18.784.880,48** динара.

Током реализације 58. ОС дошло је до промене у планираним средствима по позицијама. Разлог разних промена је управо пандемија која нас је ограничавала да се реализује манифестација онако како је планирана.

Дошло је до смањења трошкова путовања, али до повећања трошкова транспорта.

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 **9.490.000,00** динара. На име редовних програма дозначено је **4.100.000,00** динара, на име откупа уметничких дела **2.770.000,00** динара, а на име 58. ОС **2.000.000,00** динара као и рефундација Музеја Југославије из 2020.године од **620.000,00** динара.

3. СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Културни центар Београда је у току 2021. године остварио укупне сопствене приходе и примања у износу од **45.902.742,60** динара. Проценат учешћа сопствених прихода у укупним приходима је 35%.

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

ПРЕГЛЕД СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА 2019/2020/2021

Врста прихода	2019.	2020.	2021.
Продаја сувенира	46.446.444,89	12.345.395,18	26.303.891,97
Приход од закупа	22.577.519,85	16.237.507,00	11.792.666,80
Приход од продаје улазница	6.448.629,99	2.527.463,64	2.455.571,64
Остали приходи –донације	2.145.547,91	2.691.097,07	1.871.671,39
Обештећења,каталози	1.644.467,07	637.186,56	1.052.485,96
Рефундација трошкова	57.262,92	/	1.751.919,18
При. од дом. физ. и прав. лица	24.633,59	318.543,75	674.535,66
УКУПНО	83.063.570,97	34.757.193,20	45.902.742,60

Приход од закупа је умањен у односу на претходне године.

Од септембра месеца 2015. у простору КЦБ-а 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 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% које се односи на 2019. годину. С обзиром на ситуацију у којој смо се сви нашли на захтев књижара Вулкан, 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 приход од закупа.

Нови уговор на три године је потписан на мањи износ, из разлога што је истекао уговор са књижарама Вулкан 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 овој кризној години други значајан приход који је КЦБ остварио управо приход од закупа.

Остали приходи - донације - донације у 2021. години су остале скоро на истом нивоу као и 2019. године. У години када се одржава Октобарски салон донације показују тенденцију пораста за велики проценат у односу на годину без ОС што овај пут и није био случај. Октобарски салон је препознатљив као манифестација од значаја у целом региону па тако и привлачи већи број донатора, али 58. Октобарски салон није остварио просек у примљеним донацијама.

Приход од продаје сувенира је опао у односу на 2019. али је порастао у односу на 2020. годину. Радња сувенира Београдски излог је била најзначајнији сопствени извор прихода за КЦБ-у. 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 промет у Београдском излогу је пао, толико да је нереално вршити поређења са претходним годинама.

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.

Културни центар Београда и даље верује да ће моћи БИ вратити у рад као што је радио и пуних 30 година.

Приход од продаје биоскопских улазница је остао на истом нивоу у односу на 2020. годину, а у односу на 2019. годину је значајно умањен. Поред иначе општег пада посећености биоскопима и чињенице 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 учешћем на конкурс. Пословни резултат биоскопа још увек је позитиван и поред упорног пада прихода од продаје улазница. На овако ипак солидан резултат рада биоскопа, утицали су и фестивали које смо успели да реализујемо.

Остали приходи као што је продаја каталога и улазница, не укључујући биоскопске улазнице су у 2021. години у односу на 2020. годину увећани управо због реализације 58. ОС, с обзиром да је тај приход највише везан за манифестацију ОС, па сходно томе је и увечање овог прихода у 2021. години.

Значајан приход ове године је и рефундација трошкова, а односи се на рефундацију трошкова 58. ОС. Ове године је било доста продукције радова за уметнике који су излагали на 58. ОС и многе међународне организације и галерије су учествовале у продукцији радова својих уметника.

II РАСХОДИ И УЛАГАЊА

Укупни расход пословања Културног центра Београда за период 1.01-31.12.2021. године износи **139.001.307,96** динара.

Расходи

Зараде запослених

Трошкови плата и доприноса, накнада запослених, као и других давања запосленима, отпремнине, помоћи, маркице износе **35.790.822,76** динара и чине 26% укупних расхода и издатака. У односу на 2020. годину издаци за ове намене у 2021. години су умањени за 7% . Укупни платни фонд у 2021. години износио је **32.894.318,96**, од чега је на терет буџета исплаћено **20.375.139,16** а на терет сопствених средстава **12.519.179,80** динара. Ово се односи на зараде запослених а остали издаци за запослене као што су помоћи, отпремнине и друго износе **1.549.191,59** динара из буџета града Београда и **1.347.312,21** 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, 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.

Стални трошкови

Редовни трошкови-стални трошкови пословања (енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, платног промета) износе **17.123.944,12** динара, од тога из буџета града **14.154.370,09** а из сопствених извора **2.969.574,12** динара.

НАЗИВ ТРОШКА	2019. год	2020. год	2021. год
ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	1.238.082,22	241.626,22	959.701,11
ЕНЕРГЕТСКЕ УСЛУГЕ	5.845.971,34	4.911.902,99	5.704.678,44
КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ	6.800.074,80	6.880.313,81	9.182.350,65
УСЛУГЕ КОМУНИКАЦИЈА	875.514,72	558.462,06	1.277.213,92

Када посматрамо појединачно сваки од ових трошкова, видимо да је већина трошкова увћана у односу на претходне године.

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 порасту у односу на претходну годину из два разлога. Један разлог је увећање цена рада и други разлог је увећање обима посла. Велики трошак је чишћење простора Музеја града, како би се реализовала изложба 58. Октобарског салона.

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

Трошак осигурања зграде и радника **4215** плаћа се из сопствених извора за разлику од осигурања изложби који се плаћа из програмског буџета, односно буџета града Београда или Министарства културе.

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. Укупно остали трошкови износе **17.815.128,17** динара, а из буџета града је потрошено **14.392.298,57**, а из сопствених извора КЦБ је утрошио **3.422.829,60** 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 рад у УО. На овој позицији су испланиране 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 ангажовали 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.

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 сnose 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 за 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 посотјећу технику која је неопходна за реализацију програма , компјутерску опрему и материјал за поставку. Ове године је потрошено на конту 4268 више средстава за дезинфекцију.

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 извора.

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 **50.414.103,24** динара.

Од укупног програмског трошка износ од **16.291.670,71** динара се односи на име редовних програма КЦБ-а, а на име Октобарског салона се односи трошак од **34.122.432,53** динара.

Програмски трошак у 2021. години са извора 01 и 07 износи **34.107.255,33**, од тога из буџета Града **27.747.755,33**, од Министарство културе и информисања РС **6.359.500,00** динара.

Из сопствених извора трошак за програме је **16.306.847,91** РСД, од тога из донација **1.871.671,39** РСД, а остатак од **14.435.176,52** РСД из сопствених средстава (закупа, продаје сувенира, бископских карата, улазница...)

Највећи трошак у 2021. години односи се на услуге културе и остале стручне услуге. Највећи део програмског трошка са сопствених извора се односи на изложбу 58. Октобарски салон коју је Културни центар Београда организовао у јуну месецу, затим и остале програме као што су музички програм, трибинско- књижевни програм, биоскоп, програм за даљу продају сувенира у радњи Београдски излог и друге пратеће програме. О свему овом ће се више рећи у делу програмског извештаја Културног центра Београда с обзиром да је 58. Октобарски салон изашао из планираног буџета.

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 58. 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 58. Октобарски салон. Затим разне услуге штампе (каталози, дидактичке табле, флајери, позивнице, рекламе и пропагандни материјал за 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, DHL 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 и 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-а.

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	1.089.088,79
Буџет града		663.968,10
Сопствени извор		425.120,69
2. опрема за културу	5126	897.371,10
Буџет града		/
Министарство		109.372,80
Сопствени извор		787.998,30
3. нематеријална имовина	5151	2.770.000,00
Министарство културе		2.770.000,00
Сопствени приход		/
4. роба за даљу продају	5200	13.100.849,79
Сопствени приход		13.100.849,79
УКУПНО		17.857.309,67

1. Из буџета града Београда у 2021. години набављено је основних средстава, рачунара, у вредности од 663.968,10 динара. Средства која су набављена из сопствених извора се односе на део намештаја за потребе пословања КЦБ-а као и опреме, компјутери и штампачи. Што се тиче средстава Министарства културе она су утрошена за откуп уметничких радова.

Сваке године КЦБ учествује на конкурс за откуп уметничких радова који се налазе у склопу наше колекције.

Набављена је следећа опрема од средстава Министарства културе

- 2 телевизора и
- откуп 9 уметничких дела.

2. Из сопствених извора набављени су следећи производи

- 1 штампач фискални
- 2 компјутера за потребе запослених
- полице
- монитори.

3. Током 2021. године набавна вредност продате робе у Беоизлогу износи **13.100.849,79** динара.

У односу на прошлу годину када је та вредност износила око 5.500.000,00 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	134.384.385,74
2. ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	139.001.307,96

МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА	4.616.922,22
--------------------------------	---------------------

Мањак се односи највише на то што је КЦБ финансирао овогодишњу реализацију 58.Октобарског салона. Опредељена средства нису била довољна да се реализује манифестација из добијених средстава Града и Републике.

Сусрели смо се са много проблема у реализацији манифестације од простора па до комуникације са уметничким директором.

МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА се покрива из наменски пренетих средстава из 2020.године у 2021.годину и то:

Пренета средства

За плаћање пренетих обавеза, плата и обавеза према добављачима	2.280.000,00
Нераспоређени вишак	276,627,00
УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА	2.556.627,00

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА	4.616.922,22
ПРЕНЕТА СРЕДСТВА У 2021. годину	2.556.627,00
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1.581.643,11
МАЊАК СРЕДСТАВА - ДЕФИЦИТ	478.652,11

Мањак средстава или дефицит од 478.6452,11 динар је настао тако што се не слагање између класе 0 и класе 3 по налогу инспекције из 2014 године покрило из нераспоређеног вишка.

То смо усагласили тек 2019 године када смо остварили велики суфицит.

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 31.12.2021. године, односно почетног стања 01.01.2022. године тај износ је намењен за трошкове платног промета и реализацију започетог пројекта које је финансирало Министарство културе и

информисања.

- редован буџетски рачун-----354.535,59 динара

Од овог износа за програм који није завршен у 2021. години 250.000,00 динара и на име неутрошене банкарске провизије 104.535,59 динара.

Средства су уплаћена за овај трошак у 2021. години али трошак за све провизије није скинут до 31.12.2021.године.

На сопственом рачуну на дан 31.12.2021 године је стање следеће:

- редован динарски рачун -----	331.109,66	динара
- благајна -----	37.897,00	динара
- девизни рачун -----	94,84	динара

Укупно стање свих рачуна на дан 31.12.2021. године износи **723.637,09** динара.

2. Инвестиција

Инвестиције у 2021.години Културни центар Београда није имао и улагања можемо дефинисати само као текуће поправке и одржавање зграде.

Реновиране су комплетне помоћне просторије, магацини и депои, замењено осветлење, под , преградни зидови у 2020.години, а највеће улагање ове године се односи на реализацију 58. Октобарског салона.

3. Списак ненаплаћених потраживања

Потраживања која Културни центар има са стањем 31.12.2021. године износе 1.344.241,62 динара на име закупа простора.

Сва потраживања су она која су у законским оквирима и очекује се наплата истих , тако да дефицит од 478.652,11 динара и није реалан али је исказан због кашњења наплате потраживања.

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

Нинела Гојковић
Помоћник директора за финансијске послове