



**Београд, Митрополита Петра број 8, ПИБ 105202498
м.бр. 17698672, шиф.дел. 9004**

**Тел.011/2762-225; Факс 011/2764-757
www.ckvladadivljan.rs; email: office@ckvladadivljan.rs**

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РЕБАЛАНСА БРОЈ 1 ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2026. ГОДИНУ

Центар за културу "Влада Дивљан"

Оснивач:	ГРАДСКА ОПШТИНА ПАЛИЛУЛА
Делатност:	9004 - Рад уметничких установа
Матични број:	17698672
ПИБ:	105202498
Седиште:	Београд, Митрополита Петра 8

Београд, март 2026. године

Садржај

1.	ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЦЕНТРУ ЗА КУЛТУРУ	2
2.	НАЧИН ФИНАНСИРАЊА ЦЕНТРА ЗА КУЛТУРУ	3
3.	ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2026. ГОДИНУ – РЕБАЛАНС БРОЈ 1 - ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА РАСХОДА.....	3
4.	ПЛАН СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА – ИЗВОР 04 - 2026. ГОДИНА	4
4.1.	РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПЛАНА СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА ПО ЕКОНОМСКИМ КЛАСИФИКАЦИЈАМА - 2026. ГОДИНА	5
5.	РАСПОДЕЛА ВИШКА ПРИХОДА ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА У 2026. ГОДИНИ.....	5
6.	ПРЕРАСПОДЕЛА СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА ПО ОСНОВУ УШТЕДЕ НАКОН СПРОВЕДЕНИХ ЈАВНИХ НАБАВКИ	6
7.	ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН – РЕБАЛАНС БРОЈ 1 - РАСХОДИ - 2026. ГОДИНА	6

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЦЕНТРУ ЗА КУЛТУРУ

Назив Центра	ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ "ВЛАДА ДИВЉАН"
Седиште установе (адреса)	11000 Београд, Митрополита Петра број 8
Оснивач	ГРАДСКА ОПШТИНА ПАЛИЛУЛА
Датум оснивања Центра	25.05.2007. године
Оснивачки акт	Решење Скупштине ГО Палилула број 060-17/2007-I-6-3
Регистрација у АПР-у	Решење БКУ 415/2023 од 20.04.2023. године
Матични број	17698672
Пореско идентификациони број	105202498
Основна делатност Установе	9004 - Рад уметничких установа
Остале делатности	Сценска уметност, извођење позоришних представа и остале сличне делатности
Директор	ВАЊА ВУЛЕВИЋ
Председник Управног одбора	ДУШАН ЖЕЖЕЉ
Председник Надзорног одбора	АЛЕКСАНДАР НИШАВИЋ
Укупан број и структура стално запослених у Установи на дан 31.12.2025. године	Једно изабрано лице (директор), 12 запослених на неодређено време
Пословни простор, врста, место где се пословни простор налази, основ коришћења, укупна површина и намена:	Пословна зграда у Београду, Митрополита Петра број 8, укупна површина око 4.500 м ² . Решењем СО Палилула број 060-19/2007-I-6-5 од 27.09.2007. године, Центру пренето је право управљања и коришћења зградом
Број телефона и телефакса установе:	Тел. 011/2762-225; Факс 011/2764-757
Електронска адреса установе	office@ckvladadivljan.rs
Адреса интернет стране установе	www.ckvladadivljan.rs

2. НАЧИН ФИНАНСИРАЊА ЦЕНТРА ЗА КУЛТУРУ

Центар за културу је, почевши од 01.01.2016. године, постао индиректни буџетски корисник Градске општине Палилула (Одлука број 060-I-3/2015-I-6-21-2 од 30.06.2015. године), у складу са препоруком Државне ревизорске институције.

Сходно наведеном, годишњи "буџет" из кога се финансира рад Центра састоји се из два дела:

- Из буџетских средстава ГО Палилула (извор – 01);
- Сопствених прихода (извори 04 и 13);

Сва трошења из буџетског дела средстава реализују се на основу одлука, закључака и инструкција ГО Палилула и на основу одлука Управног одбора Центра.

Као што је назначено, Центар поред прихода из буџета остварује и приходе на „слободном тржишту“, за које је у Управи за трезор отворен посебан рачун „сопствених прихода“. Наиме, приходи по основу издавања пословног простора се уплаћују на консолидовани рачун „закупа“, а приходи од издавања сала, учионица (коришћење на сат), едукативних курсева који се организују у Центру (музике – клавира, сликања, технике певања, балета итд.), као и од издавања термина за коришћење Сцене "Стаменковић", уплаћују се на рачун „сопствених прихода“.

Закупнине се наплаћују, у складу са препоруком Државне ревизорске институције, на буџетски рачун града Београда, тј. на "консолидовани рачун трезора" (КРТ).

3. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2026. ГОДИНУ – РЕБАЛАНС БРОЈ 1 - ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА РАСХОДА

Извори финансирања ЦК "Влада Дивљан" за 2026. годину – Ребаланс број 1:

Извор	ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА ЗА ЦК "ВЛАДА ДИВЉАН":	Буџетска средства	Сопствени приходи
01	Приходи из буџета	49.529.660	
13	Приходи из претходних година		8.449.986
04	Сопствени приходи буџетског корисника		30.109.800
07	Донације од осталих нивоа власти		
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ "ВЛАДА ДИВЉАН":		49.529.660	38.559.786

ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА у 2026. години, након Ребаланса број 1 - планирано укупно 88.089.446 динара.

РАСХОДИ - БУЏЕТ (01) – планирано укупно 49.529.660 динара.

РАСХОДИ ИЗ СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА (04) – планирано укупно 30.109.800 динара.

РАСХОДИ ИЗ СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА (13 – вишак прихода из претходних година) – планирано укупно 8.449.986 динара.

4. ПЛАН СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА – ИЗВОР 04 - 2026. ГОДИНА

Р.Б.	Ек. Клас.	ОПИС	План до 31.12.2026	Месечно
1.	742151	Приход од издавања учионица и сала по сату коришћења	8.963.400,00	746.950,00
2.	742151	Приход од полазника курсева и течајева у организацији Центра (балет, клавир, сликање, школа технике певања итд.)	4.490.000,00	374.166,67
3.	745151	НАПЛАТА ТРОШКОВА ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА - Зависни и материјални трошкови коришћења простора - рефундација од купаца трошкова ел.енергије, грејање, воде и канализације, одношење смећа, обезбеђења, трошкова чишћења и одржавања објекта, паркинга итд	889.000,00	74.083,33
4.	745151	НАПЛАТА ТРОШКОВА ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА - Зависни и материјални трошкови коришћења простора - рефундација од корисника који не плаћају закуп зато што су корисници буџета (Нац. Ансамбл "Коло" и ОШ "Браћа Стаменковић")	695.000,00	57.916,67
5.	745151	НАПЛАТА ТРОШКОВА ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА - Приходи од префактурисавања трошкова фиксног телефона (рачуни од Телеком-а)	5.500,00	458,33
6.	745151	Приход од издавања Сцене "Стаменковић"	10.400.000,00	866.666,67
7.	745151	Приход од одржаних представа и филмских пројекција	4.611.900,00	384.325,00
8.	745151	Остали приходи	55.000,00	4.583,33
УКУПНО:			30.109.800,00	2.509.150,00

Центар за културу "Влада Дивљан", поред прихода из буџета, остварује и приходе на „слободном тржишту“, за које је у Управи за трезор отворен посебан рачун

„сопствених прихода“, а чине га приходи од едукативних курсева који се организују у Центру (техника певања, школа клавира, школа сликања, течај балета итд.), као и приходи од наплате термина за коришћење Сцене „Стаменковић“ и од издавања сала и учионица у терминима када се у истима не организују прорами Центра.

У оквиру сопствених прихода – извор 04, у буџетској 2026. години, планирано је укупно **30.109.800** динара.

4.1. РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПЛАНА СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА ПО ЕКОНОМСКИМ КЛАСИФИКАЦИЈАМА - 2026. ГОДИНА

Р.Б.	ЕКОНОМСКА КЛАСИФИКАЦИЈА	План до 31.12.2026	Месечно
1.	742151	13.453.400,00	1.121.116,67
2.	745151	16.656.400,00	1.388.033,33
УКУПНО		30.109.800,00	2.509.150,00

На „Мешовитим приходима“, економска класификација 745 – планирана су средства у износу од **16.656.400** динара, док су на економској класификацији 742 – „Приходи од продаје добара и услуга у корист нивоа општина“, планирана средства у износу од **13.453.400** динара, која се односе се на приходе од издавања учионица и сала, као и на приходе од полазника курсева и течајева у организацији Центра (балет, клавир, сликање, школа технике певања итд.).

5. РАСПОДЕЛА ВИШКА ПРИХОДА ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА У 2026. ГОДИНИ

Кonto	Назив – намена	Износ
414419	Остале помоћи запосленима - побољшање материјалног положаја	800.000
421414	Услуге - мобилни телефони	130.000
423911	Остале опште услуге – Ауторски уговори	3.969.986
423599	Уговори о привременим и повременим пословима	100.000
424300	Медицинске услуге – Систематски прегледи запослених	450.000
425113	Текуће поправке и одржавање зграда – молерски радови - кречење зграде	1.000.000
425117	Текуће поправке и одржавање – Електричне инсталације и електричарски радови - друга фаза	2.000.000
Укупно		8.449.986

6. ПЕРАСПОДЕЛА СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА ПО ОСНОВУ УШТЕДЕ НАКОН СПРОВЕДЕНИХ ЈАВНИХ НАБАВКИ

Средства за прерасподелу:

Кonto	Назив – намена	Уштеда
421325	Услуге чишћења и одржаваа хигијене - агенција	800.000
423911	Остале опште услуге – Студентска задруга	266.660
Укупно уштеда		1.066.660

Распоређивање на conto:

Кonto	Назив – намена	Прераспоређена средства након уштеде
424221	Услуге културе	916.660
425224	Текуће поправке и одржавање опреме – електронска опрема – клима уређаји	150.000
Укупно уштеда		1.066.660

7. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН – РЕБАЛАНС БРОЈ 1 - РАСХОДИ - 2026. ГОДИНА

411000 Плате и додаци запослених

БУЏЕТ (01) - У Центру је тренутно запослено 13 лица - 12 радника на неодређено радно време, као и директор (изабрано, тј. именовано лице). План је да се током 2026. године запосли још извршилаца на неодређено време, уколико буду опредељена недостајућа финансијска средства за зараде новозапослених. У 2026. години за плате је из буџетских средстава планирано је укупно **23.144.256** динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04) - Део зараде запослених (у складу са Законом о платама у државним службама и Посебним колективним уговором за установе културе), пребачен је на извор 04 – сопствени приходи. Сходно наведеном, из извора 04 – сопствени приходи, финансира се увећање зарада запослених у Центру, а све у складу са ПРАВИЛНИКОМ О НАЧИНУ УВЕЋАЊА ПЛАТА ЗАПОСЛЕНИХ У ЦЕНТРУ ЗА КУЛТУРУ „ВЛАДА ДИВЉАН“, усвојеним од стране Управног одбора Центра. Планиран износ – **4.620.000** динара. Уколико планирани износ не буде довољан, након завршног рачуна и утврђивања вишка прихода из претходних година, исти ће бити коригован.

412000 Социјални доприноси на терет послодавца

Из **БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА (01)** планирано је укупно **3.506.363** динара. Из **СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА (04)**, планирано је **855.000** динара.

413000 Накнаде у натури

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04) – Превоз на посао и са посла (маркица) – нису планирана средства, будући да је бесплатан превоз у Београду и током 2026. године. Прерасподелом средстава из извора 04, на conto 413142 – Пакетићи за децу запослених, додат је износ од 72.285 динара.

414000 Социјална давања запосленима

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – укупно 807.000 динара - отпремнине за одлазак у пензију запослених – 580.000 динара и евентуална исплата помоћи у случају смрти запосленог или члана породице – 227.000 динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04) – планирано 128.000 динара за евентуално боловање преко 30 дана.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (13 – вишак прихода из претходних година) – додато 800.000 динара – conto 414419 – остале помоћи запосленима – побољшање материјалног положаја.

415000 Накнаде за запослене

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04) – превоз на посао и са посла, нису планирана средства, будући да је бесплатан превоз у Београду и током 2026. године;

416000 Награде, бонуси и остали посебни расходи

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) –150.000 динара планиран је за рад чланова Управног и Надзорног одбора из редова запослених;

421000 Стални трошкови

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА – након ребаланса, укупно је планирано 2.430.400 динара. Из буџетских средстава планирани су трошкови платног промета (за буџетски рачун у Трезору) - 100.400 динара, као и трошкови осигурања запослених (50.000 динара) и посетилаца (30.000 динара). Такође, планирано је и 1.050.000 динара за трошкове утрошене електричне енергије (део трошкова, који ће се приликом извршења буџета рефундирати од купаца простора, па ће фактички остати неискоришћен планирани износ) и 1200.000 (умањено за 800.000, у претходном плану је предвиђени износ био 2.000.000 динара, али је остварена уштеда у јавној набавци) за услуге чишћења (ангажовање агенције за чишћење – део неопходног износа).

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04 и 13) – укупно планирано 11.357.000 динара. Претежан део комуналних трошкова, као и трошкова услуга јавних предузећа (тј. електрична енергија – 3.000.000 динара), даљинско грејање (1.400.000 динара), утрошена вода (930.000 динара), одношење смећа (230.000 динара), фиксна и мобилна телефонија, планирани су из сопствених прихода. Такође из сопствених прихода планирана су и средства за чишћење просторија и одржавање хигијене – 3.820.000 динара. **Ови трошкови планирани су у мањем износу од реалне потрошње, будући да се највећи део комуналних (сталних) трошкова рефундира од купаца и корисника простора, по основу фактура које им се издају на месечном нивоу. По налогу Државне ревизорске институције, наплата од купаца и корисника не књижи се као приход, већ се врши сторнирање већ плаћених трошкова.**

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (13 – вишак прихода из претходних година) – додато 130.000 динара – услуге мобилне телефоније.

422000 Трошкови путовања

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04) – укупно 60.000 динара, сврха - трошкови превоза за потребе Центра – 30.000 динара, као и трошкови такси превоза – 30.000 динара.

423000 Услуге по уговору

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – планирано **11.903.340** динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04 и 13) – планирано **7.784.986** динара.

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – из буџетских средстава предвиђено је плаћање накнаде председнику Управног одбора - фиксно – 30.000 динара месечно нето, као и накнада члановима Управног одбора који нису запослени у Центру (укупно 740.000 динара), а плаћање се врши по одржаној седници (3.000 динара за чланове који нису запослени у Центру). На име ауторских уговора (лица ангажована преко Ауторског бироа, на пројектима и програмима из области културе, у координацији са оснивачем – ГО Палилула), из буџетских средстава планирано је 4.800.000 динара. Плаћање ауторских уговора, за течајеве и курсеве у организацији Центра – планирано 2.800.000 динара. На конту 423421 (услуге информисања јавности) нису планирани трошкови на име слања СМС порука (СМС"БУЛК") о програмским садржајима Центра за културу, у 2026. години. Из буџетских средстава планирано је и плаћање трошкова у вези са ангажовањем преко омладинске задруге (хостесе, мајстори тона, мајстори светла,), у укупном износу од 1.333.340 динара (првобитно је планирано 1.600.000 динара, али је остварена уштеда приликом јавне набавке) као и плаћање трошкова репрезентације – 130.000 динара. Уговори о привременим и повременим пословима – планирано укупно 2.100.000 динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ 04 – Из сопствених прихода планира се плаћање услуга књиговодствене агенције (450.000 динара). **Овај трошак планиран је у мањем износу него претходне године, будући да се предметни трошак рефундира од закупаца и корисника простора, по основу фактура које им се издају на месечном нивоу.** По налогу Државне ревизорске институције, наплата од закупаца и корисника не књижи се као приход, већ се врши сторнирање већ плаћених трошкова. Планиране су и услуге на име одржавања софтвера (фирма "Програм"), у износу од 195.000 динара, као и услуге у вези са штампањем промотивних плаката и других образаца (500.000 динара). На сопственим приходима планирани су и трошкови на име репрезентације – 1.040.000 динара (увећано за 500.000 динара), остале медијске услуге – одржавање на годишњем нивоу – 825.000 динара, а услуге одржавања рачунара – 40.000 динара. Услуге одржавања друштвених мрежа - 600.000 динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (13 – вишак прихода из претходних година) – додато **100.000** динара – уговори о повременим и привременим пословима, као и **3.969.986** динара – ауторски уговори.

424000 Специјализоване услуге

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – планирано **5.295.215** динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04 и 13) – планирано **2.685.000** динара.

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА – на име услуга из области културе - бесплатне позоришне представе и други културни садржаји - планирано је, након Ребаланса, укупно **5.295.215** динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ 04 – услуге из области културе - редовне филмске пројекције и други културни догађаји – 1.640.000 динара. 235.000 динара планирано је на име услуга из области безбедности и здравља на раду и противпожарне заштите (и овај трошак се рефундира, префактурисањем закупцима просторија у Центру). Износ од 360.000 динара планиран је за одржавање видео надзора.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (13 – вишак прихода из претходних година) – додато **450.000** динара – медицинске услуге, систематски прегледи запослених.

425000 Текуће поправке и одржавање (услуге и материјали)

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – планирано **193.000** динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04 и 13) – планирано је **5.306.715** динара.

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – Сервис клима уређаја у згради и евентуално пуњење фреоном – 193.000 динара.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ 04 – у 2026. години, из сопствених прихода - текуће одржавање – 1.177.715 динара (различити радови - водовод, електричарски радови, керамичарски радови итд), столарски радови (150.000), остале услуге и материјали (400.000 динара), поправка електронске опреме – 390.000 динара, механичарске поправке – 80.000 динара, одржавање ватрогасних апарата – 50.000 динара итд. **Део наведених трошкова рефундира се од закупаца и корисника простора, по основу фактура које им се издају на месечном нивоу.**

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (13 – вишак прихода из претходних година) – додатно **1.000.000** динара – молерски радови и **2.000.000** динара – текуће поправке и одржавање – електричне инсталације.

426000 Материјал

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04) – укупно планирано **797.000** динара. Канцеларијски материјал (426111 конто, предвиђено је 82.000 динара), ХТЗ опрема – 50.000 динара, бензин – 170.000 динара, цвеће и зеленило – 35.000 динара, хигијенски производи – 120.000 динара. Материјал за посебне намене планиран је у износу од 300.000 динара, а алат и инвентар – 40.000 динара. И у овом случају. **Део наведених трошкова рефундира се од закупаца и корисника простора, по основу фактура које им се издају на месечном нивоу.**

482000 Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – **2.100.086** динара – порез на додату вредност.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04) – **2.295.000** динара намењено је плаћање ПДВ-а – 1.980.000 динара, регистрација аутомобила – 30.000 динара, порез на добит – 250.000 динара, различите таксе – 35.000 динара.

483000 Новчане казне и пенали по решењу судских органа

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ (04) – **15.000** динара намењено је плаћању евентуалних казни.

511000 Зграде и грађевински објекти

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – нису планирана средства.

512000 Машине и опрема

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (01) – нису планирана средства из буџета на наведеној класификацији.

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ 04 – планирано **1.783.800** динара. намештај - 120.000 динара, електронска и фотографска опрема – 968.800 динара, рачунарска опрема – 130.000 динара, Електронска опрема - лед панели - тотем – 1.000.000 динара, различита електронска опрема – 533.800 динара.

директор

Вања Вулевић