|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РБ** | **ФУНКЦИЈА** | **ЕКОНОМСКИ КОД** | | | **ОПИС** | **БУЏЕТ 2024. ГОДИНА** | **БУЏЕТ 2025. ГОДИНА** | **ИНДЕКС** |
|  |  | 1 | | | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **ПЈТ** | | | **ЈУ ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ "СЕМБЕРИЈА"БИЈЕЉИНА** |  |  |  |
|  |  | **Број ПЈТ** | | | **0005500** |  |  |  |
| **612** |  | **41** |  |  | **ТЕКУЋИ РАСХОДИ** | **1.295.495,00** | **1.526.495,00** | 1,18 |
| **613** |  |  | **411** |  | **Расходи за лична примања** | **992.000,00** | **1.174.000,00** | 1,18 |
| **614** | 0820 |  |  | 411100 | Бруто плате запослених | 941.000,00 | 1.080.000,00 | 1,15 |
| **615** | 0820 |  |  | 411200 | Бруто накнаде запослених | 31.000,00 | 46.000,00 | 1,48 |
| **616** | 0820 |  |  | 411300 | Расходи за рефундацију по основу боловања | 10.000,00 | 28.000,00 | 2,80 |
| **617** | 0820 |  |  | 411400 | Расходи за отпремнине и ј.помоћи | 10.000,00 | 20.000,00 | 2,00 |
| **618** |  |  | **412** |  | **Расходи за коришћење роба и услуга** | **301.495,00** | **348.495,00** | 1,16 |
| **619** | 0820 |  |  | 412200 | Трошкови енергије | 90.000,00 | 100.000,00 | 1,11 |
| **620** | 0820 |  |  | 412200 | Трошкови енергије за гријање | 3.500,00 | 3.500,00 | 1,00 |
| **621** | 0820 |  |  | 412200 | Трошкови комуналних услуга | 14.000,00 | 14.000,00 | 1,00 |
| **622** | 0820 |  |  | 412300 | Набавка материјала | 6.000,00 | 8.000,00 | 1,33 |
| **623** | 0820 |  |  | 412400 | Набавка материјала за образовање, науку и културу | 1.000,00 | 1.000,00 | 1,00 |
| **624** | 0820 |  |  | 412500 | Трошкови текућег одржавања | 50.000,00 | 50.000,00 | 1,00 |
| **625** | 0820 |  |  | 412700 | Трошкови осигурања и платног промета | 2.000,00 | 2.000,00 | 1,00 |
| **626** | 0820 |  |  | 412700 | Расходи за услуге рекламе и пропаганде | 20.000,00 | 21.000,00 | 1,05 |
| **627** | 0820 |  |  | 412700 | Трошкови стручних услуга (тендери, адвокатске услуге, еаборати, програмери) | 8.500,00 | 8.500,00 | 1,00 |
| **628** | 0820 |  |  | 412900 | Уговорене услуге | 20.500,00 | 22.500,00 | 1,10 |
| **629** | 0820 |  |  | 412900 | Расходи организације пријема и других манифестација | 6.000,00 | 6.000,00 | 1,00 |
| **630** | 0820 |  |  | 412900 | Расходи за културне манифестације | 60.000,00 | 90.000,00 | 1,50 |
| **631** | 0820 |  |  | 412900 | Расходи по основу пореза и доприноса на терет послодавца | 8.000,00 | 10.000,00 | 1,25 |
| **632** | 0820 |  |  | 412900 | Накнаде за Управни одбор | 11.995,00 | 11.995,00 | 1,00 |
| **633** |  |  | **419** |  | **Судски спорови** | **2.000,00** | **4.000,00** | 2,00 |
| **634** | 0820 |  |  | 419100 | Судски спорови | 2.000,00 | 4.000,00 | 2,00 |
| **635** |  | **51** |  |  | **КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ** | **20.000,00** | **20.000,00** | 1,00 |
| **636** |  |  | **511** |  | **Издаци за набавку произведених сталних средства** | **20.000,00** | **20.000,00** | 1,00 |
| **637** | 0820 |  |  | 511300 | Набавка опреме | 20.000,00 | 20.000,00 | 1,00 |
| **638** |  | **63** |  |  | **ОСТАЛИ ИЗДАЦИ** | **25.000,00** | **60.000,00** | 2,40 |
| **639** |  |  | **631** |  | **Остали издаци** | **5.000,00** | **10.000,00** | 2,00 |
| **640** |  |  |  | 631100 | Издаци по основу ПДВ-а | 5.000,00 | 10.000,00 | 2,00 |
| **641** |  |  | **638** |  | **Остали издаци из трансакција** | **20.000,00** | **50.000,00** | 2,50 |
| **642** |  |  |  | 638100 | Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловање који се рефундирају од фонда | 20.000,00 | 50.000,00 | 2,50 |
|  |  | **УКУПНО ЈУ ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ " СЕМБЕРИЈА"** | | | | **1.340.495,00** | **1.606.495,00** | 1,20 |

**Образложење**

1. **Позиција 411 100 – Бруто плате запослених**

Планирана средства на наведеној позицији за 2025.годину износе **1.080.000 КМ** за 40 радника. Напомињемо да имамо двије раднице које се, због болести, дужи временски период налазе на боловању и двије раднице које су тренутно на трудничком боловању. Из наведених разлога и повећаног обима посла, били смо принуђени ангажовати раднике који мијењају одсутне, а од 4 одсутна радника 3 су запослена на мјесту спремачице.

У 2024. години дошло је до Измјене Закона о платама у култури као и повећања коефицијената за обрачун плате. Амандманима смо тражили додатна средства у износу 79.000КМ Планирана цијена рада је 110 КМ. Обрачун пореза и доприноса је вршен по Законом прописаним стопама.

Бруто плата запослених тренутно износи 84.000 КМ, а од 01.04. са повећањем износиће 92.000КМ што је на годишњем нивоу 1.080.000 КМ.

1. **Позиција 411 200- Бруто накнаде запослених**

Односи се на превоз 26 радника на посао и с посла, јубиларних награда и дневница за службена путовања у земљи и иностранству. Укупна средства неопходна за ове намјене износе 46.000.00 КМ. Износ накнаде за превоз је промјењивог карактера у зависности од висине цијене мјесечне карте до мјеста пребивалишта радника и броја дана проведених на послу. У 2025. години имамо два радника која остварују право на исплату јубиларне награде, па су нам због тога на овој позицији потребна већа средства у односу на претходну годину.

1. **Позиција 411 300-Расходи за накнаде плата за вријеме боловања**

Обухвата боловања која се не рефундирају - до мјесец дана, са припадајућим порезима и доприносима. Сви порези и доприноси за боловања преко мјесец дана која се рефундирају, такође се плаћају са ове позиције. Обзиром да имамo 2 радника који се због теже болести налазе на боловању дужи период планирана средства за ове намјене износе 28.000КМ

1. **Позиција 411 400-Расходи за отпремнине и једнократне помоћи**

Ова позиција обухвата расходе за отпремнине по Kолективном уговору, једнократне помоћи у случају рођења дјетета, смрти радника или члана уже породице, елементарне непогоде и друге помоћи радницима. У 2025. години 3 радника ЈУ Центра за културу одлазе у старосну пензију и из тог разлога нам је на овој позицији потребно и планирано је 20.000 КМ.

1. **Позиција 412 200 – Трошкови електричне енергије, комуналних услуга и горива**

Наведена позиција обухвата трошкове електричне енергије, воде, телефона, одвоза смећа и горива**.** Зграда Центра је опремљена системом за гријање и хлађење који се напаја електричном енергијом. Напомињемо да ЈУ Центар за културу плаћа рачуне за све кориснике који се налазе у згради Центра и Биоскопа које су дате на коришћење ЈУ Центру. Морамо да нагласимо и чињеницу да је 2021. године простор кафе клуба Центра, од стране Града, издат доо ,,Елла,, што је додатно повећало трошкове на наведеној позицији. У више наврата смо се обраћали за помоћ надлежним, али још није пронађено адекватно рјешење. Планирана средства износе 117.500 КМ.

1. **Позиција 412 300 – Набавка материјала**

Односи се на набавку средстава за хигијену, канцеларијског материјала и стручне литературе у Установи. Планирана средства су у износу од 8.000 КМ.

1. **Позиција 412 400 – Расходи за остали материјал за образовање, науку и културу**

Средства на наведеној позицији су нам потребна за куповину материјала потребног за одржавање вјенчања у Установи, од чега остварујемо приход. Планирано је 1.000 КМ.

1. **Позиција 412 500 – Трошкови текућег одржавања објеката и опреме**

Планирани трошкови за текуће одржавање износе 50.000 КМ. Односе се на одржавање електро-инсталација, службеног возила, канцеларијске и друге опреме, грејно-расхладне опреме и сл.

ЈУ Центар за културу располаже са два објекта (зграда новог Центра и зграда Биоскопа) са великом површином, и самим тим имамо и велике трошкове одржавања. Нова зграда посједује два лифта, путнички аутомобил, велики број сијаличних мјеста и рефлектора, а зграда Биоскопа је у веома лошем стању и стално су потребна додатна улагања за одржавање исте. Пошто су гарантни рокови истекли, а у складу са законима дужни смо вршити контроле противпожарних апарата, контрола громобрана, климатизације, редовно одржавање агрегата, дезинфекција и дератизација. У 2025. години планирамо наставак активности везаних за оспособљавање уређаја за гријање односно хлађење који смо започели у текућој години сходно одобреним средствима и потребама. Неопходно је напоменути да највећи дио средстава са ове позиције се троши на сервисирање и одржавање поменутог система, како бисмо самим тим продужили вијек трајања истог.

1. **Позиција 412 700 – Расходи за услуге рекламе и пропаганде**

На овој позицији је планирано 21.000 КМ. Подразумијева штампање плаката, афишеа, брошура и осталог рекламног материјала за обављање дјелатности (представе, концерти, изложбе и сл.). У 2025. планирамо да појачамо рекламирање на разним порталима, и оглашавање на друштвеним мрежама. Такође, практикујемо да за све културне догађаје израђујемо рекламне банере, јер се и овај вид рекламе показао као изузетно продуктиван. Досадашња пракса је показала да је овакав вид рекламе најбољи, због великог праћења од стране грађана, а и због економске оправданости истог. Центар остварује добру сарадњу са свим медијским кућама у смислу праћења наших активности и редовног извјештавања о њима.

1. **Позиција 412 700 – Трошкови осигурања и банкарских услуга и стручне услуге**

Обухвата регистрацију службеног аутомобила Škoda ,,Fabia,, , групно осигурање радника, провизију платног промета и услуге конверзије**,** трошкови стручних услуга као што су услуге везане за промјене рачуноводствених програма, противпожарну заштиту, услуге стручног савјетовања из области јавних набавки јер смо обавезни по Закону о јавним набавкама расписивати тендере и сл.

Планирана средства износе 10.500 КМ.

1. **Позиција 412 900 – Уговорене услуге и друге дажбине**

Уговорене услуге подразумијевају ангажовање по Уговору о повременим пословима и Уговору о дјелу жирија и водитеља за позоришни фестивал ,,Дани комедије 2025,, учесника за ,,Отворену сцену 2025,, и дјечији фестивал ,,Чупава бајка,, са припадајућим порезима и доприносима, ангажовање лица као помоћ у реализацији килтурних догађаја – сниматеља, фотографа и сл. Планирана средства на на овој позицији су 22.500 КМ.

1. **Расходи организације, пријема и других манифестација**

Трошкови репрезентације подразумијевају трошкове преноћишта и хране за учеснике културних догађаја, посјете гостију из иностранства везане за одржавање изложби у Галерији, организовање послужења и коктела за учеснике манифестација, позоришних представа, концерата и свих активности које обухватају дјелатност Установе. Планирана средства су 6.000 КМ.

1. **Позиција 412 900 – Расходи за културне манифестације**

На овој позицији је планирано 90.000 КМ, а везани су за исплате хонорара за позоришне представе, концерте, обављање галеријске дјелатности и сл. ЈУ Центар традиционално одржава Позоришни фестивал ,,Дани комедије,, Дјечији фестивал ,,Чупава бајка,, Манифестацију ,,Отворена сцена,, такмичење средњих школа ,,Удахни културу,, такмичење основних школа ,,Светосавски дани,, и др.

Напомињемо да је у текућој години дошло до знатног повећања хонорара за извођење представа и трошкова исти, те смо стога били принуђени да планирамо више средстсва на овој позицији.

1. **Позиција 412 900 – Расходи за накнаде ван радног односа**

Односи се на накнаду Управном одбору именованом од стране Скупштине града Бијељина. Планирана средства су 11.995 КМ.

1. **Позиција 412 900 – Расходи по основу пореза и доприноса на терет послодавца, такса и рјешења Пореске управе РС**

Обухвата порезе и доприносе који су регулисани Законом и иду на терет послодавца, порез по одбитку, исплате по рјешењима Пореске управе РС, а планирано је 10.000 КМ.

1. **Позиција 412 900-Судски спорови**

На овој позицији је планирано 4.000 КМ у случајевима плаћања трошкова по судским рјешењима или за покретање спорова код наплате потраживања.

1. **Позиција 511 300 – Набавка опреме**

ЈУ Центру за културу недостаје опрема која је неопходна за квалитетно обављање дјелатности. С тога смо у 2025. години планирали набавку дијела неопходне опреме, која служи за обављање дјелатноси у оквиру Центра за културу као и опрема која је неопходна за вањско озвучење. Исто тако, планирана је набавка дијела канцеларијског намјештаја и рачунарске опреме. ЈУ Центар за културу већи дио опреме користи за реализацију програма које организује Град Бијељина, све установе и удружења , по одобрењу Града и Градско позориште ,,Семберија,, који користе цјелокупну опрему Центра, потребна је набавка додатне опреме и замјена дотрајале, како бисмо могли што квалитетније реализовати наведене активности.

Планирана средства износе 20.000 КМ.

1. **Позиција 631 100 – Издаци по основу ПДВ-а**

Средства у износу од 10.000 КМ су планирана за плаћање ПДВ-а.

1. **Позиција 638 100-Издаци за накнаде за породиљско и друга боловања која се рефундирају**

Издаци за накнаде плате за породиљско одсуство и друга боловања која се рефундирају су планирана у износу од 50.000 КМ. Напомињемо да имамо два радника који су због тежег обољења на боловању дужи временски период, и двије раднице које се тренутно налазе на трудничком боловању.

Бијељина, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2025. године Потпис одговорног лица ПЈ:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| JУ ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ ,,СЕМБЕРИЈА,, БИЈЕЉИНА | |  |  |  |
| Назив буџетског корисника | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 0005500\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |  |  |  |
| Број пословне јединице | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| ПЛАН ВЛАСТИТИХ ПРИХОДА ЗА 2025. ГОДИНУ-ПО ЕКОНОМСКОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ | | | |  |
|  |  |  |  |  |
| Број конта | Врста прихода | Остварено са 30.06.2024. | План 2025. |  |
| 721200 | Приход од закупа простора | 9.364 | 15.000 |  |
| 722590 | Приход од позоришних представа | 28.840 | 50.000 |  |
| 722590 | Приход од концерата | 0 | 2.000 |  |
| 722590 | Приход приказивања филмова | 6.640 | 10.000 |  |
| 722590 | Приход од вјенчања | 3.120 | 6.000 |  |
| 722590 | Приход од спонзора и Министарства просвјете и културе РС | 15.500 | 18.000 |  |
|  | УКУПНО | 63.464 | 101.000 |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| У Бијељини, године Потпис одговорног лица ПЈ: | | | | |
|  |  |  |  |  |

**Образложење властитих прихода**

1. **Позиција 721 222-Приход од давања у закуп објеката**

Обухвата приход од издавања простора по Правилнику о издавању простора и опреме ЈУ Центра за културу који садржи цјеновник. За период 01.01-30.06.2024. године остварени приход на овој позивцији износи 9.364 КМ.

1. **Позиција 722 591-Приход од вјенчања**

Приход се састоји од наплате за услуге обављања вјенчања и износи 3.120 КМ за поменути период.

1. **Позиција 722 591-Приход од представа**

Обухвата приход од продаје улазница за одржавање представа и позоришних фестивала и износи 28.840 КМ.

1. **Позиција 722 591-Приход од концерата**

Обухвата приход од продаје улазница за одржавање концерата. У периоду до 30.06. нисмо имали одржавање концерата за који су се наплаћивале улазнице.

1. **Позиција 722 591-Приход од приказивања филмова**

Приход од приказивања филмова се односи на продају улазница за пројекцију филмова које Центар обавља у сарадњи са дистрибутерима филмова по уговором договореном проценту.

Приход је од продаје улазница износи 6.640 КМ.

1. **Позиција 731 211-Приход од грантова-Фонд 03**

То су средства која Центар за културу остварује путем учешћа на пројекатима које расписује Министарство просвјете и културе Републике Српске, и уз помоћ спонзора који подржавају фестивале које организујемо. У 2025. години планирамо на овој позицији приходе у износу од 15.500 КМ .

Бијељини, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2025. године Потпис одговорног лица ПЈ:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ЈУ ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ ,,СЕМБЕРИЈА,, БИЈЕЉИНА | | |  |  |  |  |  |
| Назив буџетског корисника | |  |  |  |  |  |  |
| \_0005500\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |  |  |  |  |  |  |
| Број пословне јединице | |  |  |  |  |  |  |
| ПОТРЕБЕ ЗА КАПИТАЛНИМ УЛАГАЊИМА У 2025. ГОДИНИ | | | | | | | |
| Ред. бр. |  | Процјена вриједности улагања | Оправданост улагања | Могућност суфинансирања | **Износ из Буџета** | Достигнута фаза започетог пројекта | Напомена |
| 1. | Bespeco GM 9882-mikrofonski sistem | 2.500 | за обављање дјелатности |  | 2.500 |  | опрема за озвучење |
| 2. | Atletic MIC-7C stalak za mikrofone kom 5 | 500 | за обављање дјелатности |  | 500 |  | опрема за озвучење |
| 3. | American DJ FS 600 led Follow spot | 1.200 | за обављање дјелатности |  | 1.200 |  | Концертна опрема |
| 4. | American DJ Mega 64 Profile plus - led rasvjeta - 5 kom | 1.800 | за обављање дјелатности |  | 1.800 |  | Концертна опрема |
| 5. | American DJ Saber Spot WW pin spot led – kom 2 | 1.000 | за обављање дјелатности |  | 1.000 |  | Концертна опрема |
| 6. | Канцеларијски намјештај | 3.000 | опрема за канцеларије |  | 3.000 |  | Куповина потребних столова и столица |
| 7. | Рачунарска опрема | 3.000 | за обављање дјелатности |  | 3.000 |  | Замјена дотрајалих рачунара |
| 8. | Практикаблови | 7.000 | за обављање дјелатности |  | 7.000 |  | Опрема за извођење програма |
|  |  | **20.000** |  |  | **20.000** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **У Бијељини, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_године Потпис одговорног лица ПЈ:**  Број:690/25  Датум: 8.4.2025. | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |