

РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА МОДРИЧА
Одјељење за финансије



ИЗВЈЕШТАЈ

о извршењу буџета за период 01.01. до 31.12.2021.

Модрича, мај 2022. године

У В О Д

Одлуком Скупштине општине Модрича број: 01-022-62/21 од дана 29.03.2021. године усвојен је Буџет општине Модрича за 2021. годину, који је објављен у «Службеном гласнику општине Модрича», број: 5/21. Буџет је планиран у износу од 11.351.200 КМ.

При планирању буџета за 2021. годину као основа је служио „Документ оквирног буџета РС за период 2022-2024. година“ који је усвојила Влада Републике Српске, као и властита процјена прихода заснована на кретању прихода у претходним годинама.

У складу са приходима, планирани су и расходи буџета који су распоређени према потребама буџетских корисника и осталих корисника буџета, као и планираном политиком општинске власти.

У току године дошло је до одступања у реализацији буџета, што је наметнуло потребу уравнотежења прихода и расхода, односно ребаланса буџета.

Дана 22.12.2021. године усвојена је „Одлука о ребалансу буџета општине Модрича за 2021. годину“ број: 01-022-258/21 која је објављена у «Службеном гласнику општине Модрича», број: 21/21. Овом одлуком укупан буџет је повећан на 12.655.982 КМ.

Након ребаланса, извршили смо и неопходне реалокације буџетских средстава (Рјешење о одобрењу реалокације буџетских средстава се налази у прилогу овог Извјештаја).

У тексту који слиједи дајемо анализу извршења буџета за период 01. јануара до 31. децембра 2021. године.

1. ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ - ОПШТИ ДИО

Економски код	Опис	Остварено 2020.	Ребаланс 2021.	Остварено 2021.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ	10.208.587	11.828.192	12.233.260	120	103
710000	Порески приходи	7.559.861	8.737.292	9.063.819	120	104
711000	Приходи од пореза на доходак и добит	0	12	12	0	100
713000	Порези на лична примања и приходи од самосталних дјелатности	544.949	500.000	508.701	93	102
714000	Порези на имовину	507.406	570.000	601.504	119	106
715000	Порези на промет производа и услуга	67	2.280	2.286	3412	100
717000	Индиректни порези прикупљени преко УИО	6.486.199	7.625.000	7.910.767	122	104
719000	Остали порески приходи	21.240	40.000	40.549	191	101
720000	Непорески приходи	1.406.395	2.097.180	2.161.730	154	103
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	142.491	466.500	472.198	331	101
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1.004.199	1.535.000	1.596.226	159	104
723000	Новчане казне	2.780	650	1.140	41	175
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица	0	30	24	0	80
729000	Остали непорески приходи	256.925	95.000	92.142	36	97
730000	Грантови	4.642	7.970	9.343	201	117
731000	Грантови	4.642	7.970	9.343	201	117
780000	Трансфери између или унутар јединица власти	1.237.689	985.750	998.368	81	101
787000	Трансфери између различитих јединица власти	660.699	985.750	998.368	151	101
788000	Трансфери унутар исте јединице власти	576.990	0	0	0	0
	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ	9.320.980	10.545.830	10.455.157	112	99
410000	Текући расходи	9.303.276	10.484.430	10.418.333	112	99
411000	Расходи за лична примања запослених	3.627.027	4.124.540	4.119.112	114	100
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	2.548.457	2.843.280	2.909.706	114	102
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	92.031	113.000	104.757	114	93
414000	Субвенције	187.144	236.500	242.294	129	102
415000	Грантови	1.095.492	1.248.550	1.161.124	106	93
416000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	1.658.745	1.876.200	1.840.441	111	98
418000	Расходи финанс., други фин. трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	34.548	27.860	26.754	77	96
419000	Расходи по судским рјешењима	59.832	14.500	14.145	24	98
480000	Трансфери између и унутар јединица власти	7.704	26.400	21.824	283	83
487000	Трансфери између различитих јединица власти	7.704	26.400	21.824	283	83
****	Буџетска резерва	10.000	35.000	15.000	150	43
	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	887.607	1.282.362	1.778.103	200	139
	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (I+II-III-IV)	-3.551.276	-1.540.350	-1.071.622	30	70
810000	I Примиси за нефинансијску имовину	6.153	50.000	50.326	818	101
811000	Примиси за произведену сталну имовину	1.711	1.000	1.100	64	110
813000	Примиси за непроизведену сталну имовину	4.442	49.000	49.226	1108	100
510000	III Издаци за нефинансијску имовину	3.557.429	1.590.350	1.121.948	32	71
511000	Издаци за произведену сталну имовину	3.467.249	1.567.150	1.098.012	32	70
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	87.353	0	0	0	0
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	2.827	23.200	23.936	847	103
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	-2.663.669	-257.988	706.481	27	274
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	3.707.317	257.988	241.251	7	94
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)	35.503	59.190	51.253	144	87
910000	I Примиси од финансијске имовине	35.503	62.690	54.753	154	87
911000	Примиси од финансијске имовине	35.503	62.690	54.753	154	87
610000	II Издаци за финансијску имовину	0	3.500	3.500	0	100
611000	Издаци за финансијску имовину	0	3.500	3.500	0	100
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)	3.681.762	-432.070	-439.989	12	102
920000	I Примиси од задуживања	4.204.000	0	0	0	0
921000	Примиси од задуживања	4.204.000	0	0	0	0
620000	II Издаци за отплату дугова	522.238	432.070	439.989	84	102
621000	Издаци за отплату дугова	471.109	370.000	377.919	80	102
628000	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	51.129	62.070	62.070	121	100
	З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	-9.948	22.868	22.004	221	96
930000	I Остали примиси	88.633	107.100	106.493	120	99
931900	Остали примиси	3.914	1.100	1.073	27	98
938000	Остали примиси из трансакција између или унутар јединица власти	84.719	106.000	105.420	124	99
630000	II Остали издаци	98.581	84.232	84.489	86	100
631000	Остали издаци	34.310	722	693	2	96
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	64.271	83.510	83.796	130	100
	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	0	608.000	607.983	0	100
	Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)	1.043.648	0	947.732	91	0

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ - БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Економски код	Опис	Остварено 2020.	Ребаланс 2021.	Остварено	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ		10.208.587	11.828.192	12.233.260	120	103
710000	Порески приходи	7.559.861	8.737.292	9.063.819	120	104
711000	Приходи од пореза на доходак и добит		12	12	0	100
711100	Порез на доходак	0	12	12	0	100
713000	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	544.949	500.000	508.701	93	102
713100	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	544.949	500.000	508.701	93	102
714000	Порези на имовину	507.406	570.000	601.504	119	106
714100	Порези на имовину	507.406	570.000	601.504	119	106
714200	Порези на наслеђе и поклоне	0	0	0	0	0
714300	Порези на финансијске и капиталне трансакције	0	0	0	0	0
715000	Порези на промет производа и услуга	67	2.280	2.286	3.412	100
715100	Порези на промет производа	67	100	113	169	113
715200	Порез на промет услуга	0	2.180	2.173	0	100
717000	Индиректни порези прикупљени преко УИО	6.486.199	7.625.000	7.910.767	122	104
717100	Индиректни порези прикупљени преко УИО - збирно	6.486.199	7.625.000	7.910.767	122	104
719000	Остали порески приходи	21.240	40.000	40.549	191	101
719100	Остали порески приходи	21.240	40.000	40.549	191	101
720000	Непорески приходи	1.406.395	2.097.180	2.161.730	154	103
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	142.491	466.500	472.198	331	101
721200	Приходи од закупа и ренте	134.979	460.000	465.268	345	101
721300	Приходи од камата на готовину и готовинске еквиваленте	0	0	0	0	0
721500	Приходи од камата и осталих накнада на дате зајмове	7.512	6.500	6.930	92	107
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1.004.199	1.535.000	1.596.226	159	104
722100	Административне накнаде и таксе	99.388	95.000	95.316	96	100
722200	Судске накнаде и таксе	0	15.000	0	0	0
722300	Комуналне накнаде и таксе	232.939	375.000	244.631	105	65
722400	Накнаде по разним основама	415.052	650.000	839.682	202	129
722500	Приходи од пружања јавних услуга	256.820	400.000	416.597	162	104
723000	Новчане казне	2.780	650	1.140	41	175
723100	Новчане казне	2.780	650	1.140	41	175
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица	0	30	24	0	80
728100	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција са другим јединицама власти	0	30	24	0	80
729000	Остали непорески приходи	256.925	95.000	92.142	36	97
729100	Остали непорески приходи	256.925	95.000	92.142	36	97
730000	Грантови	4.642	7.970	9.343	201	117
731000	Грантови	4.642	7.970	9.343	201	117
731200	Грантови из земље	4.642	7.970	9.343	201	117
780000	Трансфери између или унутар јединица власти	1.237.689	985.750	998.368	81	101
787000	Трансфери између различитих јединица власти	660.699	985.750	998.368	151	101
787200	Трансфери од ентитета	659.650	985.500	997.539	151	101
787300	Трансфери од јединица локалне самоуправе	847	250	737	87	295
787400	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	139	0	0	0	0
787900	Трансфери од осталих јединица власти	63	0	92	146	0
788000	Трансфери унутар исте јединице власти	576.990	0	0		0
788100	Трансфери унутар исте јединице власти	576.990	0	0	0	0
ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		6.153	50.000	50.326	818	101
810000	Примици за нефинансијску имовину	6.153	50.000	50.326	818	101
811000	Примици за произведену сталну имовину	1.711	1.000	1.100	64	110
811100	Примици за зграде и објекте	1.200	1.000	1.100	92	110
811200	Примици за постројења и опрему	511	0	0	0	0
813000	Примици за произведену сталну имовину	4.442	49.000	49.226	1.108	100
813100	Примици за земљиште	4.442	49.000	49.226	1.108	100
УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		10.214.740	11.878.192	12.283.586	120	103

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ - БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Економски код	Опис	Остварено 2020.	Ребаланс 2021.	Остварено 2021.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
БУЏЕТСКИ РАСХОДИ		9.320.980	10.545.830	10.455.157	112	99
410000	Текући расходи	9.303.276	10.484.430	10.418.333	112	99
411000	Расходи за лична примања запослених	3.627.027	4.124.540	4.119.112	114	100
411100	Расходи за бруто плате запослених	2.913.107	3.299.010	3.293.866	113	100
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	600.945	655.100	652.746	109	100
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (брuto)	68.156	112.750	112.032	164	99
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	44.819	57.680	60.468	135	105
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	2.548.457	2.843.280	2.909.706	114	102
412100	Расходи по основу закупа	6.487	18.350	18.161	280	99
412200	Расходи по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	243.584	244.630	237.808	98	97
412300	Расходи за режијски материјал	60.725	69.750	70.588	116	101
412400	Расходи за материјал за посебне наміјене	63.574	83.800	82.699	130	99
412500	Расходи за текуће одржавање	393.473	436.850	487.428	124	112
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	31.518	39.000	38.049	121	98
412700	Расходи за стручне услуге	203.447	260.750	259.907	128	100
412800	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	812.761	902.700	929.496	114	103
412900	Остали неклассификовани расходи	732.888	787.450	785.570	107	100
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	92.031	113.000	104.757	114	93
413100	Расходи по основу камата на обвезнице	92.031	113.000	104.757	114	93
414000	Субвенције	187.144	236.500	242.294	129	102
414100	Субвенције	187.144	236.500	242.294	129	102
415000	Грантови	1.095.492	1.248.550	1.161.124	106	93
415100	Грантови у иностранство	0	1.500	1.500	0	100
415200	Грантови у земљи	1.095.492	1.247.050	1.159.624	106	93
416000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	1.658.745	1.876.200	1.840.441	111	98
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	1.492.961	1.703.200	1.672.041	112	98
416300	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	165.784	173.000	168.400	102	97
418000	Расходи финанс., други фин. трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица	34.548	27.860	26.754	77	96
418100	Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти	27.367	25.900	25.794	94	100
418200	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	7.181	1.960	960	13	49
419000	Расходи по судским рјешењима	59.832	14.500	14.145	24	98
419100	Расходи по судским рјешењима	59.832	14.500	14.145	24	98
487000	Трансфери између и унутар јединица власти	7.704	26.400	21.824	283	83
487200	Трансфери ентитету	6.506	6.500	6.173	95	95
487300	Трансфери јединицама локалне самоуправе	456	6.400	2.003	439	31
487400	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	742	13.500	13.509	1821	100
487900	Трансфери осталим јединицама	0	0	139		
****	Буџетска резерва	10.000	35.000	15.000	150	43
****	Буџетска резерва	10.000	35.000	15.000	150	43
				0	0	0
ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		3.557.429	1.590.350	1.121.948	32	71
510000	Издаци за нефинансијску имовину	3.557.429	1.590.350	1.121.948	32	71
511000	Издаци за произведену сталну имовину	3.467.249	1.567.150	1.098.012	32	70
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	2.851.441	1.205.550	956.066	34	79
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	435.147	308.500	92.478	21	30
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	110.300	52.200	48.719	44	93
511400	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	25.083	900	749	3	83
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	45.278				0
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	87.353	0	0	0	0
513100	Издаци за прибављање земљишта	87.353	0	0	0	0
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	2.827	23.200	23.936	847	103
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	2.827	23.200	23.936	847	103
	УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	12.878.409	12.136.180	11.577.105	90	95

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ - ФИНАНСИРАЊЕ						
Економски код	Опис	Остварено 2020.	Ребаланс 2021.	Остварено 2021.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	ФИНАНСИРАЊЕ	3.707.317	257.988	241.251	7	94
				0	0	0
	НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	35.503	59.190	51.253	144	87
910000	Примици од финансијске имовине	35.503	62.690	54.753	154	87
911000	Примици од финансијске имовине	35.503	62.690	54.753	154	87
911400	Примици од наплате датих зајмова	35.503	30.000	22.060	62	74
911200	Примици за акције и учешћа у капиталу	0	32.690	32.693	0	100
610000	Издаци за финансијску имовину	0	3.500	3.500	0	100
611000	Издаци за финансијску имовину	0	3.500	3.500	0	100
611400	Издаци за дате зајмове	0	3.500	3.500	0	100
				0	0	0
	НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ	3.681.762	-432.070	-439.989	-12	102
920000	Примици од задуживања	4.204.000	0	0	0	0
921000	Примици од задуживања	4.204.000	0	0	0	0
921100	Примици од издавања хартија од вриједности	4.204.000				0
921200	Примици од узетих зајмова	0	0	0	0	0
620000	Издаци за отплату дугова	522.238	432.070	439.989	84	102
621000	Издаци за отплату дугова	471.109	370.000	377.919	80	102
621100	Издаци за отплату главнице по основу обвезница	276.680	370.000	377.919	137	102
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	194.429		0		0
628000	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	51.129	62.070	62.070	121	100
628100	Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	51.129	62.070	62.070	121	100
				0	0	0
	ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	-9.948	22.868	22.004	-221	96
930000	Остали примици	88.633	107.100	106.493	120	99
931000	Остали примици	3.914	1.100	1.073	27	98
931900	Остали примици	3.914	1.100	1.073	27	98
938000	Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	84.719	106.000	105.420	124	99
938100	Остали примици из трансакција са другим јединицама власти	84.719	106.000	105.420	124	99
630000	Остали издаци	98.581	84.232	84.489	86	100
631000	Остали издаци	34.310	722	693	2	96
631900	Остали издаци	34.310	722	693	2	96
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	64.271	83.510	83.796	130	100
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	64.271	83.510	83.796	130	100
	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	0	608.000	607.983	0	100

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ - ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА РАСХОДА И НЕТО ИЗДАТАКА ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Табела 1						
Функц. код	Функција	Остварено 2020.	Ребаланс 2021.	Остварено 2021.	Разлика 4-3	Разлика 5-4
1	2	3	4	5	6	6
01	Опште јавне услуге	7.835.489	6.387.680	5.825.887	-1.447.809	-561.793
02	Одбрана	0	0	0	0	0
03	Јавни ред и сигурност	0	0	0	0	0
04	Економски послови	391.899	486.400	432.948	94.501	-53.452
05	Заштита животне средине	24.657	34.700	34.636	10.043	-64
06	Стамбени и заједнички послови	1.169.054	1.310.550	1.382.115	141.496	71.565
07	Здравство	190.000	185.970	185.970	-4.030	0
08	Рекреација, култура и религија	541.079	653.030	706.634	111.951	53.604
09	Образовање	898.818	1.311.650	1.298.098	412.832	-13.552
10	Социјална заштита	1.821.260	1.681.200	1.645.491	-140.060	-35.709
	УКУПНО	12.872.256	12.051.180	11.511.779	-821.076	-539.401

Табела 2						
Функц. код	ФУНКЦИЈА	Остварено 2020.	Ребаланс 2021.	Остварено 2021.	Разлика(4-3)	Разлика(5-4)
1	2	3	4	5	6	7
ЗУ	1. Заједничке услуге	9.421.099	8.219.330	7.675.586	-1.201.769	-543.744
ИУ	2. Индивидуалне услуге	3.451.157	3.831.850	3.836.193	380.693	4.343
	УКУПНО (1+2)	12.872.256	12.051.180	11.511.779	-821.076	-539.401

2. БУЏЕТСКА СРЕДСТВА

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2021. године укупно остварени буџет износи 13.052.815 КМ, што у односу на ребаланс од 12.655.982 КМ представља остварење од 103.13%. Пошто се овдје ради о упоредним показатељима остварења и плана (након извршеног ребаланса буџета), у даљој анализи буџетских прилива као полазну основу ћемо користити остварење из претходне 2020. године.

У поређењу са претходном годином остварени буџет биљежи пад који процентуално изражено износи 10,25 %, односно у номиналном износу 1.490.061 КМ.

Због утицаја који на остварење укупног буџета имају грантови, трансфери, дугорочно задужење (у 2020.години је реализован кредит емисијом обвезница у износу од 4.000.000 КМ са емисионом премијом у износу од 204.000 КМ) и остали приливи, реалнију слику ћемо добити поређењем изворних буџетских прихода (збир пореских и непореских прихода). У том случају, долазимо до податка да је остварени буџет већи у односу на претходну годину за 25.20 %, односно за 2.259.293 КМ.

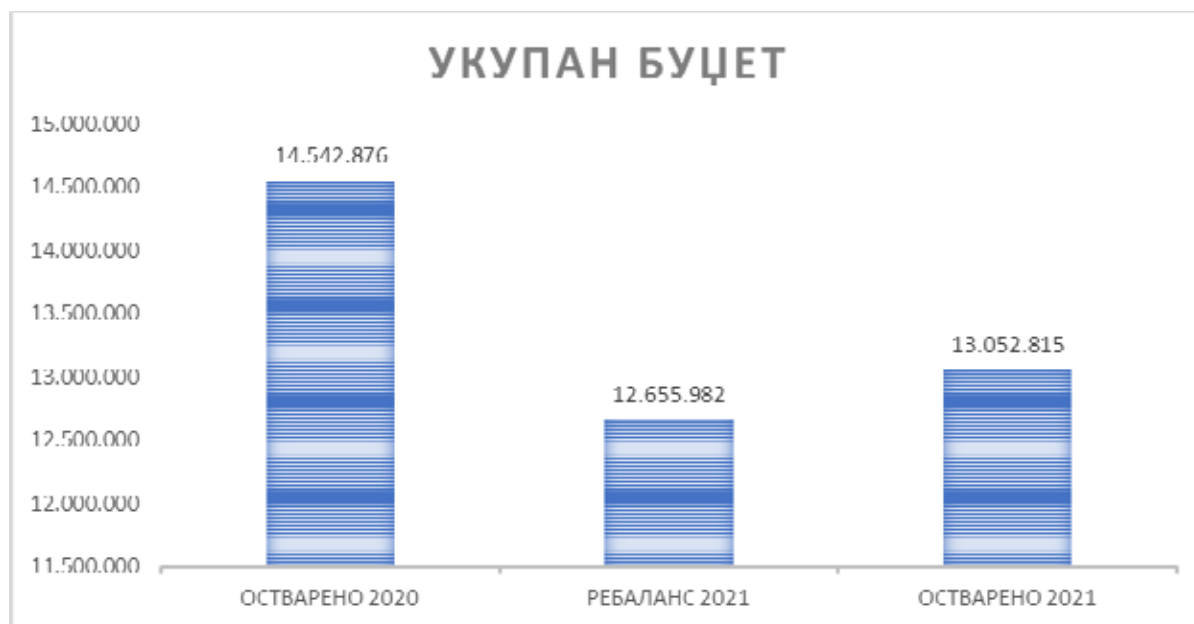
Грантови из земље и иностранства су у току извјештајне године износили 9.343 КМ и виши су у односу на претходну годину за 4.701 КМ, док је учешће трансфера од различитих нивоа власти смањено са 1.237.689 КМ на износ од 998.368 КМ.

На остварење укупних буџетских средстава, утицали су знатно и приливи по основу продаје нефинансијске имовине који су виши у односу на остварење претходне године. Ово повећање износи 44.173 КМ, односно 818 %.

Примици од финансијске имовине укупно износе 54.753 КМ и већи су у односу на претходну годину за 19.250 КМ или за 54%.

Из раније презентоване табеле уочавамо да у структури оствареног буџета највеће учешће имају порески приходи са 69,43 %, непорески приходи учествују са 16,56%, дугорочно задужење односно расподјела суфицита из ранијих година учествује са 4,65 %, док учешће грантова, трансфера и осталих прилива износи 9,36 %.

Остварени буџет у односу на план и остварење у претходној фискалној години смо илустровали на графикону који слиједи:



Да бисмо стекли што потпунију слику о остварењу пореских и непореских прихода (укупно) у 2021. години, неопходно је да их сагледамо из вишегодишње перспективе, односно у поређењу са претходним годинама.

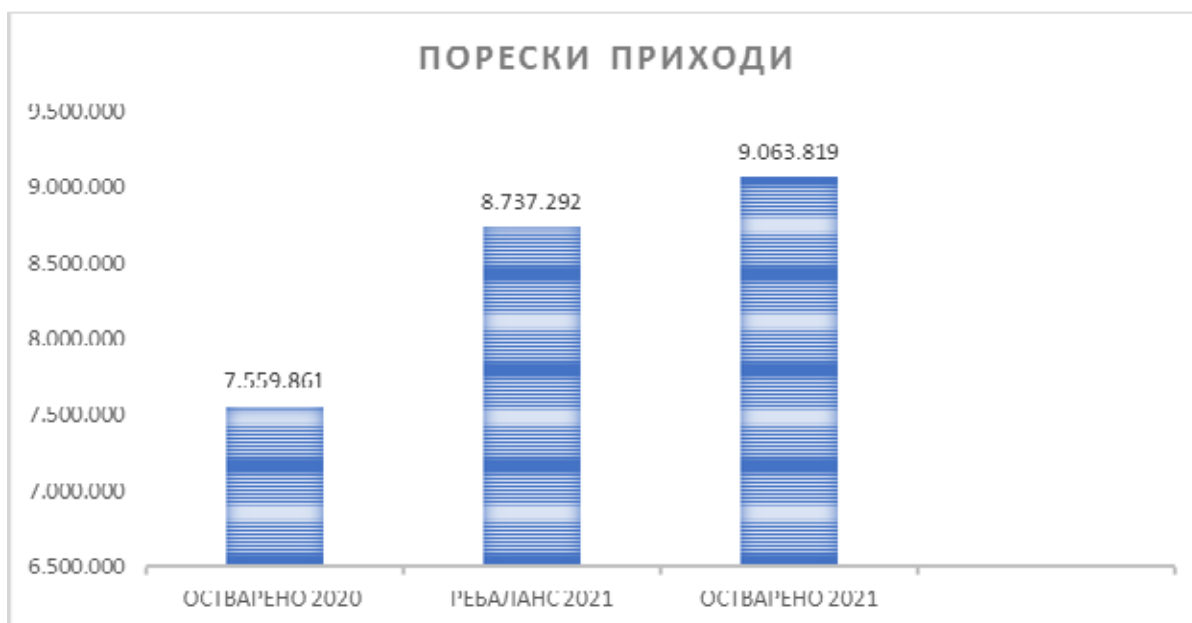
Наредни графикон нам презентује остварење ових прихода за период 2018. до 2021. година:



Претходни графикон показује тенденцију раста ових прихода у збиру, с тим да је у 2020.години дошло до пада . Основни разлог за пад у наплати прихода су негативни финансијски ефекти пандемије.

2.1. Порески приходи

У периоду од 01.01. до 31.12.2021. године порески приходи су остварени у износу од 9.063.819 КМ. У односу на претходну 2020. годину порески приходи су већи за 1.503.958 КМ, односно за 19.90 %. Ове упоредне податке смо приказали на наредном графикону:



Потпуно је очигледно да највећи допринос укупном буџету дају индиректни порези чије учешће износи 60,60 %. Када за потребе наше анализе, искључимо распојелу суфицита из ранијих година односно пренесена средства од кредитног задужења из 2020.године, видимо да индиректни порези учествују са 63,56 % у приливу буџетских средстава. Овај податак најбоље илуструје значај прихода од индиректних пореза. Код индиректних пореза смо констатовали номинални раст који износи 1.424.568 КМ или 21,96 %. Важно је нагласити да су ови приходи у односу на усвојени буџет виши за чак 1.560.767 КМ.

Приходи по основу пореза на лична примања су мањи у односу на претходну годину за 36.248 КМ.

Приходи од пореза на имовину су већи за 18.55 %, односно за 94.098 КМ. Учешће ових пореза у структури пореских прихода износи 6,63 %.

У односу на износ пореских прихода који су планирани ребалансом, примјећујемо да су порески приходи виши за 326.527 КМ, односно за 3,73 %.

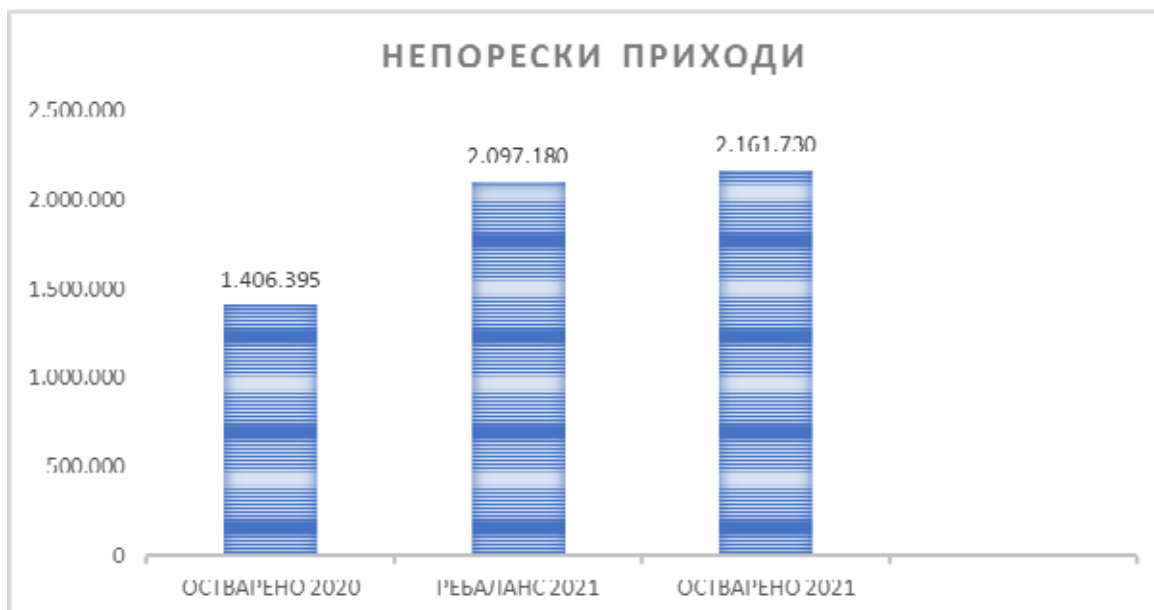
Наредни графикон приказује кретање пореских прихода за период 2018. до 2021. година:



2.2. Непорески приходи

У извјештајном периоду су остварени непорески приходи у износу од 2.161.730 КМ. У односу на 2020. годину биљежимо раст непореских прихода за 755.335 КМ, односно за 53,70 %.

Слиједи илустрација остварења непореских прихода у односу на ребаланс 2021. и остварење у 2020. години:



У структури непореских прихода највеће учешће од 73.84 % имају приходи од накнада, такси и приходи од пружања јавних услуга који износе 1.596.226 КМ и већи су у односу на претходну годину за 592.027 КМ, односно за 58.95 %. У оквиру ове врсте прихода најзначајније су накнада по разним основама, као и приходи од пружања јавних услуга.

У наплати прихода од закупа и ренте који су остварени на нивоу од 465.268 КМ биљежимо раст који износи 330.289 КМ у односу на прошлу годину.

Осцилације у наплати непореских прихода по годинама смо илустровали на наредном графикону:



2.3. Грантови

На име текућих и капиталних помоћи у току 2021. године у општински буџет је уплаћено укупно 9.343 КМ и то:

- Помоћ Дневном центру у износу од 800 КМ од стране физичког лица .
- Грант од стране Министарства рада и борачко-инвалидске заштите за изградњу споменика у износу од 2.000 КМ
- Грант СШЦ „ Јован Цвијић“ на име реализације пројекта Омладинског парламента Модрича у износу од 4.982. КМ
- Грант од стране Елмист доо Центру за социјални рад у износу од 181 КМ на име трошкова за волонтера
- Помоћ за куповину новогодишњих пакетића од стране Оптима групе у износу од 1.380 КМ.

2.4. Трансфери

У периоду од 01. јануара до 31. децембра остварени трансфери износе 998.368 КМ и у укупном буџету учествују са 7.65 %.

Врло је битно напоменути да су примљени трансфери за 239.321 КМ мањи од трансфера у претходној години. На рачун општинског буџета су уплаћена средства на име реализације следећих намјенских трансфера:

- Трансфери у корист Центра за социјални рад у укупном износу од 710.531 КМ.
- Министарство просвјете и културе РС – трансфер у износу од 9.340 КМ на име стипендије ученицима средњих школа који похађају дефицитарна занимања.
- Различите јединице власти – трансфери у износу од 2.113 КМ по записницима Пореске управе РС.
- Трансфер од стране Министарства финансије Републике Српске по основу одобрених средстава из Пројекта јавних инвестиција за 2021.годину у износу од 276.384 КМ.

2.5. Остали приливи

По основу примитака за зграде и објекте остварили смо износ од 1.100 КМ, док примици по основу продаје земљишта износе 49.226 КМ.

Примљене отплате од позајмљивања појединцима износе 22.060 КМ и односе се на средства која су наплаћена по основу стамбених кредита који су одобрени у претходном периоду.

Примици за акције и учешћа у капиталу износе 32.693 КМ и односе се на одлуку о продаји дијела акција у својини општине Модрича која има учешће у А.Д. „Комуналац“ Модрича.

Остали примици по основу финансијске имовине укупно износе 106.493 КМ, од чега се износ од 105.420 КМ односи на примитке по основу рефундације боловања и породилског боловања од стране Фонда здравственог осигурања Републике Српске. Преосталих 1.073 КМ се односи на поврат средстава за плаћене обавезе у 2020.години које је банка због неисправности налога вратила у 2021.години.

3. БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА

3.1. Економска класификација

У периоду од 01.01. до 31.12.2021. године укупна буџетска потрошња је износила 12.105.083 КМ и нижа је од остварених буџетских средстава за 947.732 КМ.

У структури укупне потрошње учешће текућих расхода износи 10.428.333 КМ, односно 86.15 %, капиталне инвестиције изnose 1.121.948 КМ или 9.26 %, отплата главнице по кредитима износи 439.989 КМ или процентуално изражено 3,63 %.

Бруто плате запослених изnose 3.293.866 КМ и њихово учешће у структури буџетске потрошње износи 27.21 %. Овим износом су обухваћене и плате приправника у износу од 19.737 КМ.

Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених изnose 652.746 КМ или 5.39 %. Накнаде запослених обухватају трошкове превоза на посао и са посла, топли оброк, регрес за годишњи одмор, јубиларне награде, дневнице за службена путовања и друго.

Остали расходи по основу личних примања запослених (накнада плате за вријеме боловања, отпремнине и једнократне помоћи) збирно изnose 172.500 КМ и већи су у односу на претходну годину за 59.525 КМ.

Расходи по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга изnose 237.808 КМ, односно 1.96 % од укупне буџетске потрошње и мањи су у односу на претходну годину за 5.776 КМ.

У структури укупне буџетске потрошње учешће од 1.26 % има набавка режијског и материјала за посебне намјене која износи 153.287 КМ.

Износ од 487.428 КМ је издвојен за трошкове текућег одржавања. Ови трошкови обухватају услуге поправки и одржавања путева, одржавање возила, заштита и санација водотокова, те одржавање опреме и остале услуге одржавања. Можемо констатовати да су ови расходи већи у односу на остварење у претходној години за 93.955 КМ, односно за 23,87 %, а највише се односе на расходе који су настали ради санације путева услјед временских непогода који су били на подручју општине у 2021. години.

Расходи по основу путовања и смјештаја у буџетској потрошњи учествују са 0,31% и изnose 38.049 КМ. Ови расходи су већи у односу на претходну годину за 20.72 %.

Расходи за стручне услуге износе 259.907 КМ што чини 2,15 % буџетске потрошње.

Износ од 929.496 КМ се односи на расходе за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине. У ове расходе су укључени трошкови одржавања јавних површина у износу од 578.071 КМ и трошкови утрошене електричне енергије за јавну расвјету у износу од 351.425 КМ.

Остали непоменути расходи учествују са 6.48 % и износе 785.570 КМ. У оквиру ове ставке су, између осталог, обухваћени: бруто накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, трошкови по основу репрезентације, расходи по основу бруто накнада скупштинским одборницима и члановима радних тијела, бруто накнаде за општинску изборну комисију, бруто накнаде предсједницима савјета мјесних заједница чија накнада зависи од просјечне плате за претходну годину, итд. У односу на претходну годину ови расходи су већи за 52.682 КМ,

У току 2021. године на име камата по дугорочном задужењу је исплаћен износ од 130.551 КМ.

Исплаћене субвенције износе 242.294 КМ и веће су у односу на претходну годину за 55.150 КМ или 29.47%, а односе се на субвенције у области пољопривреде и субвенције које су исплаћене превозницима на име одржавања аутобуских линија у сеоским мјесним заједницама ради превоза ученика.

На име текућих и капиталних грантова је исплаћен износ од 1.171.124 КМ што представља учешће од 9.67 % у буџетској потрошњи. Потпунији преглед исплаћених грантова је дат у прегледу буџетске потрошње по организационој класификацији.

Дознаке на име социјалне заштите износе 1.840.441 КМ, тако да је њихово учешће у буџетској потрошњи на нивоу од 15.20 %. Највећи дио дознака у износу од 1.392.486 КМ је исплаћен преко Центра за социјални рад и односи се на социјалне помоћи и плаћање смјештаја штићеника у здравственим и социјалним установама. У ову групу расхода улазе и стипендије у износу од 194.950 КМ, те средства за борачко-инвалидску заштиту од 137.005 КМ. За стимулацију наталитета је исплаћен износ од 26.474 КМ.

На име отплате главнице дугорочног задужења исплаћен је износ од 439.989 КМ, што заједно са плаћеном каматом у износу од 130.551 КМ чини укупно исплаћени износ од 570.540 КМ на име отплате кредитног задужења или 4,71 % од укупне буџетске потрошње.

Након сагледавања буџетске потрошње по врстама расхода, можемо констатовати следеће:

- Укупна буџетска потрошња је остварена на nižем нивоу од износа планираног ребалансом за износ од 550.899 КМ (нису реализоване све планиране инвестиције-изградња затвореног базена , као ни пројекти из Програма јавних инвестиција чији су трошкови, по препорукама Министарства финансија, планирани на класи 511- Издаци за произведену сталну имовину у 2021.години).
- Расходи за лична примања су остварени на нешто nižем нивоу од планираних ребалансом у износу од 5.428 КМ
- Расходи по основу коришћења роба и услуга су виши у односу на претходну годину за 361.249 КМ, односно за 14.17 %.
- Расходи финансирања су већи у односу на претходну годину за износ од 12.726 КМ,
- Субвенције су више у односу на претходну годину, као и у односу на ребаланс, а њихово процентуално учешће у буџетској потрошњи износи 2%
- Расходи за дознаке на име социјалне заштите су повећани у односу на претходну годину за износ од 181.696 КМ.
- Укупно издвојена средства у капитални буџет износе 1.121.948 КМ и мања су у односу на претходну годину из разлога што је учешће средстава од дугорочног задужења у укупном капиталном буџету мање (износ од 1.221.200 КМ средстава од дугорочног задужења је планиран у буџету за 2021.годину, а утрошено је 607.983 КМ), а средства су утрошена у следеће намјене:

РЕД. БР.	О П И С	ИЗНОС
1	АСФАЛТИРАЊЕ УЛИЦЕ ЈОВАНА ДУЧИЋА	52.782
2	АСФАЛТИРАЊЕ УЛИЦЕ АРСЕНИЈА ЧАРНОЈЕВИЋА	7.014
3	АСФАЛТИРАЊЕ ГРАДСКИХ УЛИЦА	25.000
4	АСФАЛТИРАЊЕ УЛИЦЕ ПИОНИРСКА	14.896
5	АСФАЛТИРАЊЕ У СКУГРИЋУ - САИЛОВИЋИ ПУТ	19.826
6	АСФАЛТИРАЊЕ У ДУГОМ ПОЉУ - ВИДАКОВИЋИ ПУТ	36.821
7	АСФАЛТИРАЊЕ КОПРИВНА - САВАНОВИЋИ ПУТ	16.401
8	АСФАЛТИРАЊЕ КОПРИВНА - ДЕСПОТОВИЋИ ПУТ	25.654
9	АСФАЛТИРАЊЕ ДОБРИЊА 6	7.020

10	АСФАЛТИРАЊЕ ДОБРИЊА 7	6.212
11	АСФАЛТИРАЊЕ ПУТА ПРЕМА ЏАМИЈИ	10.000
12	ИЗГРАДЊА ЗАТВОРЕНОГ БАЗЕНА	608.334
13	ПОСТАВЉАЊЕ ЛЕД РАСВЈЕТЕ У МЗ 1,2,3,4,5, ТАРЕВЦИ И ДОБРИЊИ	13.692
14	ПОСТАВЉАЊЕ РАСВЈЕТЕ СШЦ, КОПРИВНА, ТАРЕВЦИ, БЕРЛИНСКА	2.860
15	ИЗГРАДЊА СТАЗА НА ГРОБЉУ МИЛОШЕВАЦ	6.997
16	ПОСТАВЉАЊЕ ОГРАДЕ ОКО ГРОБЉА У ВРАЊАКУ	6.986
17	ПОСТАВЉАЊЕ РАСВЈЕТЕ У КОПРИВНИ	7.014
18	ИЗГРАДЊА ПАРКИНГА ИЗА СКЦ-А	70.694
19	ИЗГРАДЊА КАНАЛИЗАЦИЈЕ ИЗА СКЦ-А	5.820
20	ПОСТАВЉАЊЕ ЛЕЖЕЋЕГ ПОЛИЦАЈЦА У УЛИЦИ СВ. ТРОЈИЦЕ	1.715
21	РАДОВИ НА СПОМЕНИКУ И СТЕПЕНИЦАМА КОД ОПШТИНЕ	2.574
22	ПРИКЉУЧАК ОБЈЕКТА ФУД КЛУБА МЗ 5 НА ВОД МРЕЖУ И ЕЛЕКТРО МРЕЖУ	2.149
23	ИЗГРАДЊА НАСТРЕШНИЦЕ КОД КЛИМА УРЕЂАЈА	1.533
24	ИЗГРАДЊА КУЋИЦЕ ЗА ВОДУ У ТОЛИСИ	2.934
25	ИЗГРАДЊА ОБЈЕКТА НА ГРОБЉУ БУСАНСКО - Д. ПОЉЕ	1.140
26	НАБАВКА ЧИЛЕРА	53.645
27	ПОСТАВЉАЊЕ КАВЕЗА ОКО КЛИМЕ	1.816
28	УРЕЂЕЊЕ ДОМА У МИЛОШЕВЦУ	979
29	УРЕЂЕЊЕ ДОМА У ГОРЊИМ КЛАДАРИМА	1.176
30	ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ СШЦ - ЗА ИЗДАВАЊЕ ГРАЂЕВИНСКЕ ДОЗВОЛЕ	2.014
31	УРЕЂЕЊЕ БАЊЕ У ТОЛИСИ	2.529
32	РЕКОНСТРУКЦИЈА ШАХТОВА У УЛИЦИ ЈОВАНА ДУЋИЋА	1.755
33	РЕКОНСТРУКЦИЈА ШАХТОВА У УЛИЦИ ДОСИТЕЈА ОБРАДОВИЋА	3.510
34	САНАЦИЈА ПУТА ПРЕМА ЦРКВИ У МЗ ВРАЊАК	7.342
35	РЕКОНСТРУКЦИЈА РАСВЈЕТА СШЦ, КОПРИВНА, ТАРЕВЦИ, БЕРЛИНСКА, ДОСИТЕЈА ОБРАДОВИЋА, ВРАЊАК, БОТАЈИЦА, ТОЛИСА, СКУГРИЋ	3.915
36	РЕКОНСТРУКЦИЈА ОГРАДЕ КОД СКЛОНИШТА	1.170
37	РЕКОНСТРУКЦИЈА БЕТОНСКЕ КОЦКЕ УЛИЦИ ДОСИТЕЈА ОБРАДОВИЋА	6.634
38	ПОСТАВЉАЊЕ МАКЕТА СЛОВА	4.993
39	УВОЗ И ЦАРИЊЕЊЕ ГОЛФА 5	1.965
40	НАБАВКА ОПРЕМЕ ЗА ОПШТИНСКУ УПРАВУ	16.931
41	НАБАВКА СИТНОГ ИНВЕНТАРА ЗА ОПШТИНСКУ УПРАВУ	13.033
42	ПЕЋ ЗА ЦЕНТРАЛНО ГРИЈАЊЕ - ТВЈ	3.348
43	НАБАВКА ОПРЕМЕ ЗА ТВЈ	11.043
44	НАБАВКА СИТНОГ ИНВЕНТАРА ЗА ТВЈ	5.068
45	КАПИТАЛНА УЛАГАЊА БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА	23.016
	УКУПНО	1.121.948

3.2. Организациона класификација

Буџетску потрошњу за 2021. годину према организационој класификацији презентујемо у табелама које слиједе:

Економски код	О П И С	Остварено 2020.	Ребаланс 2021.	Остварено 2021.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 110 - СТРУЧНА СЛУЖБА СО_е И НАЧЕЛНИКА ОПШТИНЕ					
4129	Расходи за бруто накнаде скупштинским одборницима	206.931	254.000	251.321	121	99
4129	Расходи за бруто накнаде члановима скупштинских редовних тијела	32.585	80.500	79.378	244	99
4129	Трошкови избора	76.449	13.500	13.221	17	98
4129	Расходи за бруто накнаду члановима ОИК	41.146	22.750	22.714	55	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	357.111	370.750	366.634	103	99
4152	Текући грантови политичким партијама-трошкови редовног рада	45.000	18.000	18.000	40	100
4152	Текући грантови политичким партијама- трошкови избора	3.988	0	0	0	
415	Грантови	48.988	18.000	18.000	37	100
6319	Остали издаци	20.215	150	130	1	87
631	Остали издаци	20.215	150	130	1	87
	УКУПНО	426.314	388.900	384.764	90	99

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 120 - КАБИНЕТ НАЧЕЛНИКА					
4127	Трошкови информисања	0	0	0		
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	0	0	0		
4152	Грантови вјерским организацијама	88.164	53.000	36.900	42	70
415	Грантови	88.164	53.000	36.900	42	70
4161	Остале текуће дознаке грађанима	53.126	80.000	76.168	143	95
4161	Остале капиталне дознаке грађанима	870	6.000	5.533	636	92
4163	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите	4.000	0	0	0	
416	Дознаке на име социјалне заштите	57.996	86.000	81.701	141	95
	Буџетска резерва	10.000	35.000	15.000	150	43
	УКУПНО	156.160	174.000	118.601	76	68

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 125 - ТЕРИТОРИЈАЛНА ВАТРОГАСНА ЈЕДИНИЦА					
4122	Расходи по основу утrophа енергије	3.304	1.400	1.396	42	100
4122	Расходи за комуналне услуге	922	1.050	1.034	112	98
4122	Расходи за комуникационе услуге	2.157	2.000	2.021	94	101
4123	Расходи за режијски материјал	383	1.300	1.124	293	86
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	0	100	102		102
4125	Расходи за текуће одржавање	3.365	6.000	5.902	175	98
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.705	1.500	1.318	36	88
4127	Расходи за стручне услуге	3.282	2.500	2.323	71	93
4129	Остали непоменути расходи	5.589	6.600	6.701	120	102
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	22.707	22.450	21.921	97	98
5112	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	0	0	0		
5113	Издаци за набавку ватрогасне опреме	67.897	13.900	13.642	20	98
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	0	900	749		83
511	Издаци за произведену сталну имовину	67.897	14.800	14.391	21	97
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	1.792	5.100	5.068	283	99
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	1.792	5.100	5.068	283	99
	У К У П Н О	92.396	42.350	41.380	45	98

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 130 - ОДЈЕЛ ЗА БОРАЧКО-ИНВ.ЗАШТИТУ И ОПШ.ПОС.					
4127	Трошкови информисања	63.225	97.000	98.524	156	102
4129	Остали непоменути расходи	575	100	93	16	93
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	63.800	97.100	98.617	155	102
4161	Помоћи породицама палих бораца и РВИ	145.276	145.000	137.005	94	94
4161	Текуће помоћи избјеглим и расељеним лицима	1.685	7.000	0	0	0
416	Дознаке на име социјалне заштите	146.961	152.000	137.005	93	90
5113	Издаци за набавку опреме за потребе цивилне заштите	0	3.000	96		3
5113	Издаци за набавку опреме	20.437	20.000	18.800	92	94
511	Издаци за произведену сталну имовину	20.437	23.000	18.896	92	82
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	764	6.800	7.505	982	110
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	764	6.800	7.505	982	110
6319	Остали издаци	0	400	400		100
631	Остали издаци	0	400	400		100
	У К У П Н О	231.962	279.300	262.423	113	94

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 140 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ					
4111	Расходи за бруто плате запослених	2.047.304	2.280.000	2.280.152	111	100
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	429.932	450.000	450.197	105	100
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (брuto)	42.049	83.500	81.938	195	98
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	38.811	42.000	44.857	116	107
411	Расходи за лична примања	2.558.096	2.855.500	2.857.144	112	100
4121	Расходи за закуп	6.487	16.800	16.518	255	98
4122	Расходи по основу утrophа енергије	90.699	60.000	52.853	58	88
4122	Расходи за комуналне услуге	4.468	4.000	4.125	92	103
4122	Расходи за комуникационе услуге	34.569	38.000	40.576	117	107
4122	Расходи за услуге превоза	0	1.580	1.710		108
4123	Расходи за режијски материјал	27.869	36.000	35.938	129	100
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	8.270	10.000	9.020	109	90
4125	Расходи за текуће одржавање	44.291	30.000	33.340	75	111
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	22.559	31.000	30.914	137	100
4127	Расходи за стручне услуге	113.385	143.000	140.863	124	99
4129	Остали непоменути расходи	141.519	155.000	163.977	116	106
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	494.116	525.380	529.834	107	101
4131	Расходи по основу камата на обвезнице	85.328	113.000	104.757	123	93
4133	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	6.703	0	0	0	
413	Расходи финансирања и други ф инансијски трошкови	92.031	113.000	104.757	114	93
4181	Расходи финансирања између јединица власти	27.367	25.900	25.794	94	100
4182	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	7.031	1.000	0	0	0
418	Расходи финансирања и трансакција размјене у власти	34.398	26.900	25.794	75	96
4191	Расходи по судским рјешењима	59.832	14.500	14.145	24	98
419	Расходи по судским рјешењима	59.832	14.500	14.145	24	98
4872	Трансфери ентитету	6.506	4.000	3.698	57	92
4873	Трансфери јединицама локалне самоуправе	456	6.400	2.003	439	31
4874	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	742	13.500	13.509	1.821	100
4879	Трансфери осталим јединицама	0	0	139		
487	Трансф ери између различитих јединица власти	7.704	23.900	19.349	251	81
6114	Издаци за дате зајмове	0	3.500	3.500		100
611	Издаци за финансијску имовину	0	3.500	3.500		100
6211	Издаци за отплату главнице по основу обвезница	276.680	370.000	377.919	137	102
6213	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	194.429	0	0		
621	Издаци за отплату дугова	471.109	370.000	377.919	80	102
6281	Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	51.129	61.900	61.896	121	100
628	Издаци за отплату дугова из трансакција јединица власти	51.129	61.900	61.896	121	100
6319	Остали издаци	467	0	0	0	
631	Остали издаци	467	0	0	0	
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	36.498	39.500	39.588	108	100
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	36.498	39.500	39.588	108	100
	У К У П Н О	3.805.380	4.034.080	4.033.926	106	100

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 150 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ И ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ					
4125	Расходи за одржавање водотокова	84.577	52.450	52.018	62	99
4128	Расходи за услуге дератизације и дезинсекције	9.657	19.700	19.636	203	100
4129	Остали непоменути расходи - противградна заштита	15.000	15.000	15.000	100	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	109.234	87.150	86.654	79	99
4141	Субвенције за подстицај развоја пољопривреде	148.507	160.000	165.891	112	104
4141	Субвенције јавним превозницима	38.637	76.500	76.403	198	100
414	Субвенције	187.144	236.500	242.294	129	102
4151	Грантови у иностранство	0	1.500	1.500		100
4152	Грантови спортским организацијама и удружењима	198.862	295.000	331.618	167	112
4152	Пројекти локалног економског развоја	78.327	110.000	60.103	77	55
4152	Пројекти за безбједност саобраћаја	0	7.000	0		0
4152	Грантови за основно образовање	17.523	25.000	16.927	97	68
4152	Општинска борачка организација	34.000	34.000	33.600	99	99
4152	Удружење пензионера	40.000	40.000	40.000	100	100
4152	Општинска организација Црвеног крста	59.000	50.000	49.800	84	100
4152	Савез логораша	3.000	3.000	3.000	100	100
4152	Удружење жена жртава рата РС	0	2.000	2.000		100
4152	Удружење за помоћ ментално недовољно развијеним	0	3.500	3.500		100
4152	Удружење глувих и наглувих општине Модрича	3.000	2.500	2.500	83	100
4152	Омладинска политика	5.889	10.000	6.542	111	65
4152	Омладинска банка	15.553	18.050	16.048	103	89
4152	Српски културни центар	167.600	171.000	170.700	102	100
4152	Културно спортски центар	70.000	80.000	77.000	110	96
4152	Дом здравља	190.000	180.000	180.000	95	100
4152	Остали грантови у земљи	58.586	130.000	96.386	165	74
415	Грантови	941.340	1.162.550	1.091.224	116	94
4161	Стипендије	172.898	195.000	194.950	113	100
4161	Текуће дознаке грађанима- РЕАДМИСИЈА	0	0	0		
4161	Стимулација наталитета	23.030	26.500	26.474	115	100
416	Дознаке	195.928	221.500	221.424	113	100
4182	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	150	960	960	640	100
418	Расходи финансирања и трансакција размјене у власти	150	960	960	640	100
4872	Трансфери ентитету	0	2.500	2.475		99
487	Трансфери између различитих јединица власти	0	2.500	2.475		99
6319	Остали издаци	0	109	100		92
631	Остали издаци	0	109	100		92
	У К У П Н О	1.433.796	1.711.269	1.645.131	115	96

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 160 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ, СТАМБЕНО-КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ И ЕКОЛОГИЈУ					
4125	Трошкови текућег одржавања путева	241.871	320.000	368.436	152	115
4128	Трошкови уличне расвјете-утрошена енергија	269.948	348.000	352.305	131	101
4129	Трошкови хоризонталне и вертикалне саоб.сигнал.	22.503	26.400	23.109	103	88
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	534.322	694.400	743.850	139	107
4152	Капиталне помоћи- заједнице етажних власника	17.000	15.000	15.000	88	100
415	Грантови	17.000	15.000	15.000	88	100
4161	Дознаке грађанима	0	9.000	7.825		87
416	Дознаке на име социјалне заштите	0	9.000	7.825		87
5111	Издаци за изградњу зграда и објеката	2.851.441	1.191.850	942.374	33	79
5111	Издаци за изградњу зграда и објеката - ЛЕД расвјета	0	13.700	13.692		100
5112	Издаци за инвестиционо одржавање и реконст. зграда и објеката	434.680	302.500	86.485	20	29
5113	Издаци за набавку опреме	0	5.000	4.993		100
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	9.206	0	0	0	
5117	Издаци за нематеријалну произведену имовину	45.278		0	0	
511	Издаци за произведену сталну имовину	3.340.605	1.513.050	1.047.544	31	69
5131	Издаци за прибављање земљишта	87.353	0	0	0	
513	Издаци за непроизведену сталну имовину	87.353	0	0	0	
6319	Остали издаци у земљи	5.138	0	0		
6319	Остали издаци	5.138	0	0		
	У К У П Н О	3.984.418	2.231.450	1.814.219	46	81

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 131 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИЈЕМНУ КАНЦЕЛ. И ИНФОРМИСАЊЕ					
4123	Расходи за режијски материјал	4.846	6.000	6.769	140	113
4127	Расходи за стручне услуге	0	0	0		
4129	Остали непоменути расходи	0	0	0		
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	4.846	6.000	6.769	140	113
	У К У П Н О	4.846	6.000	6.769	140	113

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 230 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ И КОМУНАЛНУ ПОЛИЦИЈУ					
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	5.591	14.000	14.694	263	105
4128	Расходи за одржавање јавних површина	533.156	535.000	557.555	105	104
4129	Остали непоменути расходи - извршење налога комуналне полиције	363	0	0	0	
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	539.110	549.000	572.249	106	104
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	5.600	5.528		99
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	5.600	5.528		99
	У К У П Н О	539.110	554.600	577.777	107	104

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 200 - МЈЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ					
4122	Расходи по основу утrophа енергије	18.161	19.800	19.673	108	99
4122	Расходи за комуналне услуге	2.088	590	1.045	50	177
4122	Расходи за комуникационе услуге	1.703	1.610	1.558	91	97
4125	Расходи за текуће одржавање	2.715	5.000	4.991	184	100
4129	Остали непоменути расходи	102.989	110.600	110.521	107	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	127.656	137.600	137.788	108	100
6319	Остали издаци у земљи	8.490	0	0		
6319	Остали издаци	8.490	0	0		
	У К У П Н О	136.146	137.600	137.788	101	100

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 300 - ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД					
4111	Расходи за бруто плате запослених	238.246	235.510	236.174	99	100
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	48.206	47.500	47.017	98	99
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	3.541	3.000	2.321	66	77
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	1.894	2.200	2.199	116	100
411	Расходи за лична примања	291.887	288.210	287.711	99	100
4122	Расходи по основу утршка енергије	76	200	138	182	69
4122	Расходи за комуналне услуге	648	700	701	108	100
4122	Расходи за комуникационе услуге	6.279	6.050	5.948	95	98
4123	Расходи за режијски материјал	4.441	3.400	3.403	77	100
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	610	1.500	1.146	188	76
4125	Расходи за текуће одржавање	1.643	2.200	2.003	122	91
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.008	1.800	1.642	82	91
4127	Расходи за стручне услуге	1.419	1.000	929	65	93
4129	Остали непоменути расходи	29.525	38.300	37.992	129	99
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	46.649	55.150	53.902	116	98
5113	Издаци за набавку опреме	604	2.000	1.821	301	91
511	Издаци за произведену сталну имовину	604	2.000	1.821	301	91
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	271	300	274	101	91
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	271	300	274	101	91
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	0	910	886		97
638	Укупни остали издаци	0	910	886		97
6319	Остали издаци	0	63	63		100
631	Остали издаци	0	63	63		100
	У К У П Н О	339.411	346.570	344.657	102	99

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 301 - СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА					
4161	Дознаке грађанима	1.092.076	1.234.700	1.224.086	112	99
4163	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите	165.784	173.000	168.400	102	97
416	Дознаке на име социјалне заштите	1.257.860	1.407.700	1.392.486	111	99
	У К У П Н О	1.257.860	1.407.700	1.392.486	111	99

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 400 - ДЈЕЧИЈЕ ОБДАНИШТЕ "НАША РАДОСТ"					
4111	Расходи за бруто плате запослених	473.723	608.700	609.288	129	100
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	74.025	95.000	94.811	128	100
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	22.566	25.000	24.359	108	97
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	4.114	7.400	7.333	178	99
411	Расходи за лична примања	574.428	736.100	735.791	128	100
4122	Расходи по основу утrophа енергије	22.447	27.300	24.440	109	90
4122	Расходи за комуналне услуге	2.347	4.300	4.156	177	97
4122	Расходи за комуникационе услуге	2.256	2.300	2.193	97	95
4123	Расходи за режијски материјал	5.752	9.350	9.308	162	100
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	45.860	55.000	54.558	119	99
4125	Расходи за текуће одржавање	2.824	4.500	4.208	149	94
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	622	700	558	90	80
4127	Расходи за стручне услуге	3.854	4.650	4.411	114	95
4129	Остали непоменути расходи	28.038	33.200	33.136	118	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	114.000	141.300	136.968	120	97
5113	Издаци за набавку опреме	3.690	3.900	3.879	105	99
511	Издаци за произведену сталну имовину	3.690	3.900	3.879	105	99
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	5.400	5.322		99
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	5.400	5.322		99
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	27.773	42.000	41.982	151	100
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	27.773	42.000	41.982	151	100
	У К У П Н О	719.891	928.700	923.942	128	99

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 910 - РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА ОПШТИНЕ МОДРИЧА					
4111	Расходи за бруто плате запослених	73.818	91.500	87.083	118	95
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	12.429	15.700	15.580	125	99
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	0	0	1.626		
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	0	6.080	6.079		100
411	Расходи за лична примања	86.247	113.280	110.368	128	97
4121	Расходи по основу закупа	0	200	0		0
4122	Расходи за комуналне услуге	211	250	211	100	84
4122	Расходи за комуникационе услуге	380	800	810	213	101
4123	Расходи за режијски материјал	1.238	1.400	1.377	111	98
4125	Расходи за текуће одржавање	355	200	215	61	108
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	818	900	733	90	81
4127	Расходи за стручне услуге	2.532	1.500	2.029	80	135
4129	Остали непоменути расходи	8.290	7.500	7.265	88	97
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	13.824	12.750	12.640	91	99
5113	Издаци за набавку опреме	0	200	189		95
511	Издаци за произведену сталну имовину	0	200	189		95
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	0	0	568		
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	0	0	568		
	У К У П Н О	100.071	126.230	123.765	124	98

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 920 - ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА					
4111	Расходи за бруто плате запослених	80.016	83.300	81.169	101	97
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	13.178	16.900	16.144	123	96
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	0	1.250	1.788		143
411	Расходи за лична примања	93.194	101.450	99.101	106	98
4121	Расходи по основу закупа	0	1.350	1.643		122
4122	Расходи по основу утрошка енергије	0	1.200	0		0
4122	Расходи за комуникационе услуге	736	1.200	1.119		93
4122	Расходи за комуналне услуге	100	0	0		
4123	Расходи за режијски материјал	430	300	223	52	74
4125	Расходи за текуће одржавање	0	500	374		75
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	0	300	204		68
4127	Расходи за стручне услуге	1.510	4.100	3.845	255	94
4129	Остали непоменути расходи	13.193	14.000	12.721	96	91
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	15.969	22.950	20.129	126	88
5113	Издаци за набавку опреме	898	0	0	0	
511	Издаци за произведену сталну имовину	898	0	0	0	
6281	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти	0	170	174		102
628	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	0	170	174		102
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	0	1.100	772		70
638	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти или унутар јединица власти	0	1.100	772		70
	У К У П Н О	110.061	125.670	120.176	109	96

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 051 - СШЦ "ЈОВАН ЦВИЈИЋ"					
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	23.175	30.000	28.997	125	97
411	Расходи за лична примања	23.175	30.000	28.997	125	97
4122	Расходи по основу утrophа енергије	44.437	65.000	65.792	148	101
4122	Расходи за комуналне услуге	1.786	1.600	1.522	85	95
4122	Расходи за комуникационе услуге	3.810	3.700	3.602	95	97
4122	Расходи за услуге превоза	0	1.200	1.185		99
4123	Расходи за режијски материјал	15.766	12.000	12.446	79	104
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	3.243	3.200	3.179	98	99
4125	Расходи за текуће одржавање	11.832	16.000	15.941	135	100
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.806	2.800	2.680	148	96
4127	Расходи за стручне услуге	14.240	7.000	6.983	49	100
4129	Остали непоменути расходи	8.193	10.000	8.421	103	84
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	105.113	122.500	121.751	116	99
5112	Издаци за инвестиционо одржавање и реконст. зграда и објеката	467	6.000	5.993	1.283	100
5113	Издаци за набавку опреме	16.774	4.200	5.299	32	126
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	15.877	0	0	0	
511	Издаци за произведену сталну имовину	33.118	10.200	11.292	34	111
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	250	239		96
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	250	239		96
	УКУПНО	161.406	162.950	162.279	101	100

4. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

Ради стицања потпуније фискалне слике о стању буџета општине Модрича, неопходно је навести стање потраживања и обавеза на дан 31.12.2021. године.

Укупна краткорочна потраживања и разграничења износе 3.827.029 КМ, од чега се на сумњива и спорна потраживања односи 2.452.365 КМ.

Дугорочна потраживања од 112.713 КМ обухватају дугорочне стамбене кредите у износу од 103.190 КМ и 9.523 КМ одгођених пореских потраживања.

Укупне краткорочне обавезе, резервисања и разграничења на дан 31.12.2021. године износе 1.515.127 КМ. Овај износ се односи на дугорочне обавезе које доспијевају на наплату наредне године, лична примања, обавезе према добављачима, те обавезе по основу грантова, субвенција, дознака, поврата погрешно уплаћених јавних прихода и др.

Општина Модрича има обавезу по основу отплате главнице дугорочних задужења у укупном износу од 4.902.829 КМ, од чега у наредној години на наплату доспијева износ од 449.800 КМ (овај износ је укључен у краткорочне обавезе).

Преглед наведених дугорочних задужења је приказан у наредној табели:

Ред.бр.	О П И С	ИЗНОС ЗАДУЖЕЊА	СТАЊЕ ДУГА 31.12.2021.	РОК ОТПЛАТЕ
1.	ДУГОРОЧНЕ ОБВЕЗНИЦЕ	4.204.000	3.582.249	21.01.2030.
2.	СВЈЕТСКА БАНКА (29.584 \$)	51.051	19.983	31.12.2030.
3.	ВЛАДА РС (584.909 SDR)	1.415.656	1.300.597	15.02.2039.

Сматрамо да овај извјештај не би био цјеловит и свеобухватан када бисмо изоставили податак да је стање новчаних средстава на дан 31.12.2021. године износило 1.172.911 КМ. Овим износом су обухваћена и неискориштена средства дугорочног задужења у износу од 613.220 КМ.

З А К Л Ј У Ч А К

Резимирајући претходно изложену материју, долазимо до следећих закључака:

- Остварењем прихода можемо бити задовољни, јер је реализовани износ буџетских средстава већи у односу на план као и ребаланс, а самим тим и у односу на буџетску потрошњу за износ од 947.732 КМ, што је и био основни разлог за ребаланс усвојен у току године.
- Примјетан је значајан раст у наплати индиректних пореза прикупљених од стране УИО, као и раст непореских прихода.
- Као и претходних година, биљежимо раст трошкова социјалне заштите, а што је последица законских рјешења у овој области. Иако је знатан дио ових издвајања покривен трансферима надлежног министарства, локална заједница сноси већи дио ових трошкова.
- Расходи по основу коришћења роба и услуга биљеже раст, што због кретања цијена на тржишту, тако исто и због ванредних трошкова насталих временским непогодама у 2021. години
- Преостали износ новчаних средстава обезбијеђених дугорочним задужењем путем емисије обвезница износи 613.220 КМ и намијењен је за другу фазу изградње затвореног базена.

У периоду од 01.јануара до 31.децембра 2021.године остварен је суфицит у износу од 706.481 КМ. У односу на планирани дефицит од 836.800 КМ, као и планирани дефицит ребалансом од 257.988 КМ овај податак показује да је у извршењу већи однос разлике прихода и расхода и нето издатака за нефинансијску имовину у односу на план. Остварена је позитивна разлика у финансирању и износи 947.732 КМ како је наведено и у закључцима.

Овим извјештајем смо покушали дати цјеловиту информацију о извршењу буџета у 2021. години и упознати скупштинске одборнике и све заинтересоване читаоце о располагању буџетским средствима.