

НАЦРТ

На основу члана 31. и 35. Закона о буџетском систему Републике Српске (<<Службени гласник Републике Српске>>, број: 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) и члана 37. став (2) тачка (3) Статута општине Модрича (<<Службени гласник општине Модрича>>, број: 5/17), Скупштина општине Модрича на __ сједници одржаној _____ , донијела је

О Д Л У К У

О УСВАЈАЊУ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ОПШТИНЕ МОДРИЧА за 2023. ГОДИНУ

Члан 1.

Овом одлуком врши се измјена и допуна Одлуке о буџету општине Модрича за 2023. годину број: 01-022-147/22 од 14.12.2022. године (<<Службени гласник општине Модрича>>, број: 14/22), гдје се износ Буџета од 15.890.300 КМ мијења и гласи 16.455.900 КМ.

Члан 2.

Саставни дио ове одлуке је Ребаланс буџета општине Модрича за 2023. годину.

Члан 3.

Одлука ступа на снагу даном доношења, а објавиће се у „Службеном гласнику општине Модриче“.

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ МОДРИЧА

Број: 01-022- __/23

Датум:

ПРЕДСЈЕДНИК
Милутин Поповић

РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА МОДРИЧА

НАЦРТ



РЕБАЛАНС БУЏЕТА
ОПШТИНЕ МОДРИЧА
ЗА 2023. ГОДИНУ

Модрича, септембар 2023. године

НАЦРТ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ - ОПШТИ ДИО

Економски код	Опис	Буџет 2023.	Ребаланс 2023.	Разлика (4-3)	Индекс (4/3)
1	2	3	4	5	6
	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ	13.661.700	13.900.400	238.700	102
710000	Порески приходи	10.380.000	10.535.000	155.000	101
711000	Приходи од пореза на доходак и добит	0	0	0	
713000	Порези на лична примања и приходи од самосталних дјелатности	700.000	910.000	210.000	130
714000	Порези на имовину	630.000	630.000	0	100
715000	Порези на промет производа и услуга	0	0	0	
717000	Индиレクトни порези прикупљени преко УИО	9.000.000	8.920.000	-80.000	99
719000	Остали порески приходи	50.000	75.000	25.000	150
720000	Непорески приходи	2.111.700	1.920.700	-191.000	91
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	556.000	480.000	-76.000	86
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1.355.200	1.350.000	-5.200	100
723000	Новчане казне	500	700	200	140
729000	Остали непорески приходи	200.000	90.000	-110.000	45
730000	Грантови	0	22.500	22.500	#DIV/0!
731000	Грантови	0	22.500	22.500	#DIV/0!
780000	Трансфери између или унутар јединица власти	1.170.000	1.422.200	252.200	122
787000	Трансфери између различитих јединица власти	1.170.000	1.422.200	252.200	122
	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ	12.557.050	13.620.650	1.063.600	108
410000	Текући расходи	12.540.050	13.604.420	1.064.370	108
411000	Расходи за лична примања запослених	4.842.900	4.892.000	49.100	101
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	2.971.050	3.444.840	473.790	116
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	223.000	311.830	88.830	140
414000	Субвенције	290.000	291.000	1.000	100
415000	Грантови	1.488.000	1.977.500	489.500	133
416000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	2.687.000	2.656.000	-31.000	99
418000	Расходи финанс, други фин. трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	28.100	26.250	-1.850	93
419000	Расходи по судским рјешенима	10.000	5.000	-5.000	50
480000	Трансфери између и унутар јединица власти	7.000	16.230	9.230	232
487000	Трансфери између различитих јединица власти	7.000	16.230	9.230	232
****	Буџетска резерва	10.000	0	-10.000	0
	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	1.104.650	279.750	-824.900	25
	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (I+II-III-IV)	-2.226.400	-1.435.900	790.500	64
810000	I Примиси за нефинансијску имовину	250.000	566.100	316.100	226
811000	Примиси за произведену сталну имовину	0	6.100	6.100	#DIV/0!
813000	Примиси за непроизведену сталну имовину	250.000	560.000	310.000	224
510000	III Издаци за нефинансијску имовину	2.476.400	2.002.000	-474.400	
511000	Издаци за произведену сталну имовину	2.430.400	1.982.750	-447.650	82
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	30.000	0	-30.000	0
516000	Издаци за залихе материјала,робе и ситног инвентара	16.000	19.250	3.250	120
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	-1.121.750	-1.156.150	-34.400	103
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	1.121.750	1.156.150	34.400	103
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)	40.000	15.000	-25.000	38
910000	I Примиси од финансијске имовине	40.000	15.000	-25.000	38
911000	Примиси од финансијске имовине	40.000	15.000	-25.000	38
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)	-779.950	-753.700	26.250	97
920000	I Примиси од задуживања	0	0	0	#DIV/0!
921000	Примиси од задуживања	0	0	0	#DIV/0!
620000	II Издаци за отплату дугова	779.950	753.700	-26.250	97
621000	Издаци за отплату дугова	728.350	703.700	-24.650	97
628000	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	51.600	50.000	-1.600	97
	З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	1.700	-5.150	-6.850	303
930000	I Остали примиси	78.600	74.400	-4.200	95
931100	Примиси по основу пореза на додату вриједност	0	1.100	1.100	#DIV/0!
931900	Остали примиси	0	1.400	1.400	#DIV/0!
938000	Остали примиси из трансакција између или унутар јединица власти	78.600	71.900	-6.700	91
630000	II Остали издаци	76.900	79.550	2.650	103
631000	Остали издаци	0	7.650	7.650	#DIV/0!
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	76.900	71.900	-5.000	93
	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1.860.000	1.900.000	40.000	102
	Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)	0	0	0	

НАЦРТ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ - БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Економски код	Опис	Буџет 2023.	Ребаланс 2023.	Разлика (4-3)	Индекс (4/3)
1	2	3	4	5	6
БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ		13.661.700	13.900.400	238.700	102
710000	Порески приходи	10.380.000	10.535.000	155.000	101
711000	Приходи од пореза на доходак и добит	0	0	0	#DIV/0!
711100	Порез на доходак	0	0	0	#DIV/0!
713000	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	700.000	910.000	210.000	130
713100	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	700.000	910.000	210.000	130
714000	Порези на имовину	630.000	630.000	0	100
714100	Порези на имовину	630.000	630.000	0	100
714200	Порези на наслеђе и поклоне	0	0	0	#DIV/0!
714300	Порези на финансијске и капиталне трансакције	0	0	0	#DIV/0!
715000	Порези на промет производа и услуга	0	0	0	#DIV/0!
715100	Порези на промет производа	0	0	0	#DIV/0!
715200	Порез на промет услуга	0	0	0	#DIV/0!
717000	Индиректни порези прикупљени преко УИО	9.000.000	8.920.000	-80.000	99
717100	Индиректни порези прикупљени преко УИО - збирно	9.000.000	8.920.000	-80.000	99
719000	Остали порески приходи	50.000	75.000	25.000	150
719100	Остали порески приходи	50.000	75.000	25.000	150
720000	Непорески приходи	2.111.700	1.920.700	-191.000	91
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	556.000	480.000	-76.000	86
721200	Приходи од закупа и ренте	543.000	474.700	-68.300	87
721300	Приходи од камата на готовину и готовинске еквиваленте	0	0	0	#DIV/0!
721500	Приходи од камата и осталих накнада на дате зајмове	13.000	5.300	-7.700	41
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1.355.200	1.350.000	-5.200	100
722100	Административне накнаде и таксе	80.000	80.000	0	100
722300	Комуналне накнаде и таксе	22.000	50.000	28.000	227
722400	Накнаде по разним основама	803.200	725.000	-78.200	90
722500	Приходи од пружања јавних услуга	450.000	495.000	45.000	110
723000	Новчане казне	500	700	200	140
723100	Новчане казне	500	700	200	140
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размијене између или унутар	0	0	0	#DIV/0!
728100	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција са другим јединицама власти	0	0	0	#DIV/0!
729000	Остали непорески приходи	200.000	90.000	-110.000	45
729100	Остали непорески приходи	200.000	90.000	-110.000	45
730000	Грантови	0	22.500	22.500	#DIV/0!
731000	Грантови	0	22.500	22.500	#DIV/0!
731200	Грантови из земље	0	22.500	22.500	#DIV/0!
780000	Трансфери између или унутар јединица власти	1.170.000	1.422.200	252.200	122
787000	Трансфери између различитих јединица власти	1.170.000	1.422.200	252.200	122
787200	Трансфери од ентитета	1.170.000	1.422.000	252.000	122
787300	Трансфери од јединица локалне самоуправе	0	100	100	#DIV/0!
787400	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	0	0	0	#DIV/0!
787900	Трансфери од осталих јединица власти	0	100	100	#DIV/0!
ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		250.000	566.100	316.100	226
810000	Примици за нефинансијску имовину	250.000	566.100	316.100	226
811000	Примици за произведену сталну имовину	0	6.100	6.100	#DIV/0!
811100	Примици за зграде и објекте	0	6.100	6.100	#DIV/0!
811200	Примици за постројења и опрему	0	0	0	#DIV/0!
813000	Примици за непроизведену сталну имовину	250.000	560.000	310.000	224
813100	Примици за земљиште	250.000	560.000	310.000	224
УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		13.911.700	14.466.500	554.800	104

НАЦРТ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ - БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Економски код	Опис	Буџет 2023.	Ребаланс 2023.	Разлика (4-3)	Индекс (4/3)
1	2	3	4	5	6
БУЏЕТСКИ РАСХОДИ		12.557.050	13.620.650	1.063.600	108
410000	Текући расходи	12.540.050	13.604.420	1.064.370	108
411000	Расходи за лична примања запослених	4.842.900	4.892.000	49.100	101
411100	Расходи за бруто плате запослених	3.743.500	3.737.800	-5.700	100
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	993.500	998.500	5.000	101
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	57.650	98.750	41.100	171
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	48.250	56.950	8.700	118
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	2.971.050	3.444.840	473.790	116
412100	Расходи по основу закупа	17.800	36.440	18.640	205
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	322.400	360.750	38.350	112
412300	Расходи за режијски материјал	77.300	90.500	13.200	117
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	158.500	140.400	-18.100	89
412500	Расходи за текуће одржавање	401.000	501.100	100.100	125
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	67.500	50.200	-17.300	74
412700	Расходи за стручне услуге	186.850	312.800	125.950	167
412800	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	895.000	1.080.500	185.500	121
412900	Остали неklasификовани расходи	844.700	872.150	27.450	103
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	223.000	311.830	88.830	140
413100	Расходи по основу камата на обвезнице	83.500	83.400	-100	100
413300	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	139.500	228.300	88.800	164
413900	Расходи по основу затезних камата у земљи	0	130	130	#DIV/0!
414000	Субвенције	290.000	291.000	1.000	100
414100	Субвенције	290.000	291.000	1.000	100
415000	Грантови	1.488.000	1.977.500	489.500	133
415200	Грантови у земљи	1.488.000	1.977.500	489.500	133
416000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	2.687.000	2.656.000	-31.000	99
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	2.479.000	2.441.000	-38.000	98
416300	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	208.000	215.000	7.000	103
418000	Расходи финанс, други фин.трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар	28.100	26.250	-1.850	93
418100	Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти	26.100	24.750	-1.350	95
418200	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	2.000	1.500	-500	75
419000	Расходи по судским рјешењима	10.000	5.000	-5.000	50
419100	Расходи по судским рјешењима	10.000	5.000	-5.000	50
487000	Трансфери између и унутар јединица власти	7.000	16.230	9.230	232
487200	Трансфери ентитету	5.000	3.730	-1.270	75
487300	Трансфери јединицама локалне самоуправе	1.000	11.000	10.000	1100
487400	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	1.000	1.500	500	150
****	Буџетска резерва	10.000	0	-10.000	0
****	Буџетска резерва	10.000	0	-10.000	0
ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		2.476.400	2.002.000	-474.400	81
510000	Издаци за не финансијску имовину	2.476.400	2.002.000	-474.400	81
511000	Издаци за произведену сталну имовину	2.430.400	1.982.750	-447.650	82
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	2.204.400	1.713.000	-491.400	78
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	155.000	154.500	-500	100
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	66.000	103.000	37.000	156
511400	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	5.000	9.750	4.750	195
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	0	2.500	2.500	#DIV/0!
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	30.000	0	-30.000	0
513100	Издаци за прибављање земљишта	30.000	0	-30.000	0
516000	Издаци за залихе материјала,робе и ситног инвентара	16.000	19.250	3.250	120
516100	Издаци за залихе материјала,робе и ситног инвентара	16.000	19.250	3.250	120
УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		15.033.450	15.622.650	589.200	104

НАЦРТ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ - ФИНАНСИРАЊЕ					
Економски код	Опис	Буџет 2023.	Ребаланс 2023.	Разлика (4-3)	Индекс (4/3)
1	2	3	4	5	6
	ФИНАНСИРАЊЕ	1.121.750	1.156.150	34.400	103
	НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	40.000	15.000	-25.000	38
910000	Примици од финансијске имовине	40.000	15.000	-25.000	38
911000	Примици од финансијске имовине	40.000	15.000	-25.000	38
911400	Примици од наплате датих зајмова	40.000	15.000	-25.000	38
911200	Примици за акције и учешћа у капиталу	0	0	0	#DIV/0!
	НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ	-779.950	-753.700	26.250	97
920000	Примици од задуживања	0	0	0	#DIV/0!
921000	Примици од задуживања	0	0	0	#DIV/0!
921200	Примици од узетих зајмова	0	0	0	#DIV/0!
620000	Издаци за отплату дугова	779.950	753.700	-26.250	97
621000	Издаци за отплату дугова	728.350	703.700	-24.650	97
621100	Издаци за отплату главнице по основу обвезница	399.500	399.400	-100	100
621300	Издаци за отплату главнице за примљене зајмове у земљи	328.850	304.300	-24.550	93
628000	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	51.600	50.000	-1.600	97
628100	Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	51.600	50.000	-1.600	97
	ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	1.700	-5.150	-6.850	-303
930000	Остали примаци	78.600	74.400	-4.200	95
931000	Остали примаци	0	2.500	2.500	#DIV/0!
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	0	1.100	1.100	#DIV/0!
931900	Остали примаци	0	1.400	1.400	#DIV/0!
938000	Остали примаци из трансакција између или унутар јединица власти	78.600	71.900	-6.700	91
938100	Остали примаци из трансакција са другим јединицама власти	78.600	71.900	-6.700	91
630000	Остали издаци	76.900	79.550	2.650	103
631000	Остали издаци	0	7.650	7.650	#DIV/0!
631100	Издаци по основу ПДВ	0	7.500	7.500	#DIV/0!
631900	Остали издаци	0	150	150	#DIV/0!
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	76.900	71.900	-5.000	93
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	76.900	71.900	-5.000	93
***	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА				
	Неу трошена средства од кредита реализованог код комерцијалне банке у 2022.години	1.860.000	1.900.000	40.000	102

НАЦРТ РЕБАЛАНС БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ - ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА РАСХОДА И НЕТО ИЗДАТАКА ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Табела 1

Функц. код	Функција	Буџет 2023.	Ребаланс 2023.	Разлика
1	2			
01	Опште јавне услуге	7.350.450	6.912.280	-438.170
02	Одбрана	0	0	0
03	Јавни ред и сигурност	0	0	0
04	Економски послови	720.100	813.450	93.350
05	Заштита животне средине	30.000	25.500	-4.500
06	Стамбени и заједнички послови	1.417.400	1.527.000	109.600
07	Здравство	190.000	193.000	3.000
08	Рекреација, култура и религија	860.000	1.309.500	449.500
09	Образовање	1.800.500	1.868.520	68.020
10	Социјална заштита	2.405.000	2.407.300	2.300
	УКУПНО	14.773.450	15.056.550	283.100

Табела 2

Функц. код	ФУНКЦИЈА	Буџет 2023.	Ребаланс 2023.	Разлика(4-3)
1	2	3	4	5
ЗУ	1. Заједничке услуге	9.517.950	9.278.230	-239.720
ИУ	2. Индивидуалне услуге	5.255.500	5.778.320	522.820
	УКУПНО (1+2)	14.773.450	15.056.550	283.100

БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА - ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА					
Економски код	О П И С	Буџет 2023.	Ребаланс 2023.	Разлика (4-3)	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 110 - СТРУЧНА СЛУЖБА СО_е И НАЧЕЛНИКА ОПШТИНЕ				
4129	Расходи за бруто накнаде скупштинским одборницима	308.000	273.500	-34.500	89
4129	Расходи за бруто накнаде члановима скупштинских радних тијела	80.000	80.000	0	100
4129	Трошкови избора	0	250	250	#DIV/0!
4129	Расходи за бруто накнаду члановима ОИК	22.000	19.500	-2.500	89
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	410.000	373.250	-36.750	91
4152	Текући грантови политичким партијама-трошкови редовног рада	25.000	25.000	0	100
4152	Текући грантови политичким партијама- трошкови избора	0	0	0	#DIV/0!
415	Грантови	25.000	25.000	0	100
	УКУПНО	435.000	398.250	-36.750	92

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 120 - КАБИНЕТ НАЧЕЛНИКА				
4127	Трошкови информисања	90.000	145.000	55.000	161
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	90.000	145.000	55.000	161
4152	Грантови вјерским организацијама	40.000	50.000	10.000	125
415	Грантови	40.000	50.000	10.000	125
4161	Остале текуће дознаке грађанима	80.000	80.000	0	100
4161	Остале капиталне дознаке грађанима	5.000	5.000	0	100
416	Дознаке на име социјалне заштите	85.000	85.000	0	100
	Буџетска резерва	10.000	0	-10.000	0
	УКУПНО	225.000	280.000	55.000	124

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 125 - ТЕРИТОРИЈАЛНА ВАТРОГАСНА ЈЕДИНИЦА				
4122	Расходи по основу утrophка енергије	5.000	4.000	-1.000	80
4122	Расходи за комуналне услуге	1.000	1.500	500	150
4122	Расходи за комуникационе услуге	2.000	2.000	0	100
4123	Расходи за режијски материјал	1.000	800	-200	80
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	1.000	700	-300	70
4125	Расходи за текуће одржавање	6.000	4.000	-2.000	67
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	10.000	7.000	-3.000	70
4127	Расходи за стручне услуге	4.000	3.500	-500	88
4129	Остали непоменути расходи	6.000	7.500	1.500	125
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	36.000	31.000	-5.000	86
5113	Издаци за набавку опреме	10.000	1.000	-9.000	10
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	0	6.000	6.000	#DIV/0!
511	Издаци за произведену сталну имовину	10.000	7.000	-3.000	70
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	2.000	3.000	1.000	150
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	2.000	3.000	1.000	150
	У К У П Н О	48.000	41.000	-7.000	85

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 130 - ОДЈЕЉ ЗА БОРАЧКО-ИНВ.ЗАШТИТУ И ОПШ.ПОС.				
4129	Остали непоменути расходи	3.500	2.500	-1.000	71
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	3.500	2.500	-1.000	71
4161	Помоћи породицама палих бораца и РВИ	165.000	165.000	0	100
416	Дознаке на име социјалне заштите	165.000	165.000	0	100
5113	Издаци за набавку опреме за потребе цивилне заштите	10.000	8.000	-2.000	80
5113	Издаци за набавку опреме	20.000	13.000	-7.000	65
5117	Издаци за нематеријалну произведену имовину	0	2.500	2.500	#DIV/0!
511	Издаци за произведену сталну имовину	30.000	23.500	-6.500	78
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	3.000	5.000	2.000	167
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	3.000	5.000	2.000	167
	У К У П Н О	201.500	196.000	-5.500	97

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 140 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ				
4111	Расходи за бруто плате запослених	2.527.200	2.487.200	-40.000	98
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	587.000	587.000	0	100
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	40.000	80.000	40.000	200
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	40.000	35.000	-5.000	88
411	Расходи за лична примања	3.194.200	3.189.200	-5.000	100
4121	Расходи за закуп	15.000	35.000	20.000	233
4122	Расходи по основу утrophа енергије	80.000	105.000	25.000	131
4122	Расходи за комуналне услуге	7.000	11.000	4.000	157
4122	Расходи за комуникационе услуге	37.000	38.000	1.000	103
4122	Расходи за услуге превоза	1.000	0	-1.000	0
4123	Расходи за режијски материјал	35.000	50.000	15.000	143
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	1.000	0	-1.000	0
4125	Расходи за текуће одржавање	20.000	18.000	-2.000	90
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	40.000	35.000	-5.000	88
4127	Расходи за стручне услуге	70.000	118.000	48.000	169
4129	Остали непоменути расходи	140.000	213.000	73.000	152
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	446.000	623.000	177.000	140
4131	Расходи по основу камата на обвезнице	83.500	83.400	-100	100
4133	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	139.500	228.300	88.800	
413	Расходи финансирања и други ф инансијски трошкови	223.000	311.700	88.700	140
4181	Расходи финансирања између јединица власти	26.100	24.750	-1.350	95
4182	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	1.000	1.000	0	100
418	Расходи финансирања и трансакција размјене у власти	27.100	25.750	-1.350	95
4191	Расходи по судским рјешењима	10.000	5.000	-5.000	50
419	Расходи по судским рјешењима	10.000	5.000	-5.000	50
4872	Трансфери ентитету	5.000	3.730	-1.270	75
4873	Трансфери јединицама локалне самоуправе	1.000	11.000	10.000	1.100
4874	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	1.000	1.500	500	150
4879	Трансфери осталим јединицама власти	0	0	0	#DIV/0!
487	Трансфери између различитих јединица власти	7.000	16.230	9.230	232
6211	Издаци за отплату главнице по основу обвезница	399.500	399.400	-100	100
6213	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	328.850	304.300	-24.550	
621	Издаци за отплату дугова	728.350	703.700	-24.650	97
6281	Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	51.600	50.000	-1.600	97
628	Издаци за отплату дугова из трансакција јединица власти	51.600	50.000	-1.600	97
6311	Издаци по основу ПДВ	0	7.500	#DIV/0!	
6319	Остали издаци	0	150	150	#DIV/0!
631	Остали издаци	0	7.650	7.650	#DIV/0!
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	25.000	15.000	-10.000	60
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	25.000	15.000	-10.000	60
	У К У П Н О	4.712.250	4.947.230	234.980	105

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 150 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ И ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ				
4125	Расходи за одржавање водотокова	150.000	127.000	-23.000	85
4128	Расходи за услуге дератизације и дезинсекције	15.000	10.500	-4.500	70
4129	Остали непоменути расходи - противградна заштита	15.000	15.000	0	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	180.000	152.500	-27.500	85
4141	Субвенције за подстицај развоја пољопривреде	220.000	220.000	0	100
4141	Субвенције јавним превозницима	70.000	71.000	1.000	101
414	Субвенције	290.000	291.000	1.000	100
4152	Грантови спортским организацијама и удружењима	250.000	330.000	80.000	132
4152	Пројекти локалног економског развоја	180.000	185.000	5.000	103
4152	Пројекти за безбједност саобраћаја	10.000	10.000	0	100
4152	Пројекти припадника националних мањина	5.000	1.000	-4.000	20
4152	Грантови за основно образовање	25.000	25.000	0	100
4152	Општинска борачка организација	34.000	34.000	0	100
4152	Удружење пензионера	50.000	55.000	5.000	110
4152	Општинска организација Црвеног крста	60.000	71.000	11.000	118
4152	Савез логораша	3.000	3.000	0	100
4152	Удружење жена жртава рата РС	2.000	2.000	0	100
4152	Удружење за помоћ ментално недовољно развијеним	1.500	6.500	5.000	433
4152	Удружење глувих и наглувих општине Модрича	2.500	4.200	1.700	168
4152	Омладинска политика	10.000	6.300	-3.700	63
4152	Омладинска банка	20.000	47.000	27.000	235
4152	Српски културни центар	210.000	269.000	59.000	128
4152	Културно спортски центар	110.000	164.500	54.500	150
4152	Дом здравља	190.000	193.000	3.000	102
4152	Градски базен	200.000	347.000	147.000	174
4152	Остали грантови у земљи	50.000	149.000	99.000	298
415	Грантови	1.413.000	1.902.500	489.500	135
4161	Стипендије	282.000	267.000	-15.000	95
4161	Текуће дознаке грађанима- РЕАДМИСИЈА	3.000	0	-3.000	0
4161	Стимулација наталитета	35.000	55.000	20.000	157
416	Дознаке	320.000	322.000	2.000	101
4182	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	1.000	500	-500	50
418	Расходи финансирања и трансакција размјене у власти	1.000	500	-500	50
	У К У П Н О	2.204.000	2.668.500	464.500	121

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 160 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ, СТАМБЕНО-КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ И ЕКОЛОГИЈУ				
4125	Трошкови текућег одржавања путева	190.000	330.000	140.000	174
4128	Трошкови уличне расвјете-утрошена енергија	380.000	420.000	40.000	111
4129	Трошкови хоризонталне и вертикалне саоб.сигнал.	23.000	0	-23.000	0
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	593.000	750.000	157.000	126
4152	Капиталне помоћи- заједнице етажних власника	10.000	0	-10.000	0
415	Грантови	10.000	0	-10.000	0
4161	Дознаке грађанима	9.000	9.000	0	100
416	Дознаке на име социјалне заштите	9.000	9.000	0	100
5111	Издаци за изградњу зграда и објеката	2.040.000	1.713.000	-327.000	84
5111	Издаци за изградњу зграда и објеката - ЛЕД расвјета	164.400	0	-164.400	0
5112	Издаци за инвестиционо одржавање и реконст. зграда и објеката	150.000	150.500	500	100
511	Издаци за произведену сталну имовину	2.354.400	1.863.500	-490.900	79
5131	Издаци за прибављање земљишта	30.000	0	-30.000	0
513	Издаци за непроизведену сталну имовину	30.000	0	-30.000	0
	У К У П Н О	2.996.400	2.622.500	-373.900	88

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 131 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИЈЕМНУ КАНЦЕЛ. И ИНФОРМИСАЊЕ				
4123	Расходи за режијски материјал	9.000	9.000	0	100
4127	Расходи за стручне услуге	0	0	0	#DIV/0!
4129	Остали непоменути расходи	0	0	0	#DIV/0!
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	9.000	9.000	0	100
	У К У П Н О	9.000	9.000	0	100

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 230 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ И КОМУНАЛНУ ПОЛИЦИЈУ				
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	40.000	45.000	5.000	113
4128	Расходи за одржавање јавних површина	500.000	650.000	150.000	130
4129	Остали непоменути расходи - извршење налога комуналне полиције	1.000	500	-500	50
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	541.000	695.500	154.500	129
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	6.000	6.000	0	100
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	6.000	6.000	0	100
	У К У П Н О	547.000	701.500	154.500	128

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 200 - МЈЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ				
4122	Расходи по основу утрошка енергије	20.000	20.000	0	100
4122	Расходи за комуналне услуге	3.000	1.500	-1.500	50
4122	Расходи за комуникационе услуге	2.500	2.000	-500	80
4125	Расходи за текуће одржавање	4.000	1.000	-3.000	25
4129	Остали непоменути расходи	110.000	108.000	-2.000	98
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	139.500	132.500	-7.000	95
	У К У П Н О	139.500	132.500	-7.000	95

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 300 - ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД				
4111	Расходи за бруто плате запослених	262.800	260.900	-1.900	99
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	72.000	72.000	0	100
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања(бруто)	0	800	800	
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	0	1.100	1.100	#DIV/0!
411	Расходи за лична примања	334.800	334.800	0	100
4122	Расходи по основу утrophка енергије	200	200	0	100
4122	Расходи за комуналне услуге	1.000	1.500	500	150
4122	Расходи за комуникационе услуге	7.200	6.700	-500	93
4123	Расходи за режијски материјал	4.300	5.000	700	116
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	1.500	1.200	-300	80
4125	Расходи за текуће одржавање	2.000	2.500	500	125
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.000	2.000	-1.000	67
4127	Расходи за стручне услуге	1.600	1.300	-300	81
4129	Остали непоменути расходи	60.000	65.000	5.000	108
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	80.800	85.400	4.600	106
5113	Издаци за набавку опреме	3.000	3.200	200	107
511	Издаци за произведену сталну имовину	3.000	3.200	200	107
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	0	0	#DIV/0!
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	0	0	#DIV/0!
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	15.400	15.400	0	100
638	Остали издаци из трансакцијама између или унутар јединица власти	15.400	15.400	0	100
	У К У П Н О	434.000	438.800	4.800	101

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 301 - СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА				
4127	Расходи за стручне услуге	0	18.300	18.300	#DIV/0!
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	0	18.300	18.250	#DIV/0!
4161	Дознаке грађанима	1.900.000	1.860.000	-40.000	98
4163	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите	208.000	215.000	7.000	103
416	Дознаке на име социјалне заштите	2.108.000	2.075.000	-33.000	98
	У К У П Н О	2.108.000	2.093.300	-14.750	99

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 400 - ДЈЕЧИЈЕ ОБДАНИШТЕ "НАША РАДОСТ"				
4111	Расходи за бруто плате запослених	734.500	771.000	36.500	105
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	251.000	251.000	0	100
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	15.000	15.000	0	100
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	8.250	8.350	100	101
411	Расходи за лична примања	1.008.750	1.045.350	36.600	104
4122	Расходи по основу утrophа енергије	35.000	44.000	9.000	126
4122	Расходи за комуналне услуге	4.500	5.900	1.400	131
4122	Расходи за комуникационе услуге	2.700	3.300	600	122
4122	Расходи за услуге превоза	0	150	150	#DIV/0!
4123	Расходи за режијски материјал	14.000	14.000	0	100
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	111.000	91.000	-20.000	82
4125	Расходи за текуће одржавање	11.500	8.000	-3.500	70
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	5.500	2.500	-3.000	45
4127	Расходи за стручне услуге	5.250	4.700	-550	90
4129	Остали непоменути расходи	45.000	52.000	7.000	116
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	234.450	225.550	-8.900	96
5113	Издаци за набавку опреме	10.000	5.000	-5.000	50
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	2.000	1.000	-1.000	50
511	Издаци за произведену сталну имовину	12.000	6.000	-6.000	50
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	5.000	5.000	0	100
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	5.000	5.000	0	100
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	20.000	26.000	6.000	130
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	20.000	26.000	6.000	130
	У К У П Н О	1.280.200	1.307.900	27.700	102

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 910 - РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА ОПШТИНЕ МОДРИЧА				
4111	Расходи за бруто плате запослених	104.000	103.700	-300	100
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	25.500	25.500	0	100
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (брuto)	2.000	2.300	300	115
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	0	9.000	9.000	#DIV/0!
411	Расходи за лична примања	131.500	140.500	9.000	107
4121	Расходи по основу закупа	800	0	-800	0
4122	Расходи за комуналне услуге	400	400	0	100
4122	Расходи за комуникационе услуге	1.100	1.100	0	100
4123	Расходи за режијски материјал	1.000	1.000	0	100
4125	Расходи за текуће одржавање	2.000	500	-1.500	25
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.000	500	-2.500	17
4127	Расходи за стручне услуге	4.000	8.000	4.000	200
4129	Остали непоменути расходи	7.200	7.200	0	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	19.500	18.700	-800	96
5113	Издаци за набавку опреме	1.000	0	-1.000	0
511	Издаци за произведену сталну имовину	1.000	0	-1.000	0
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	16.500	15.500	-1.000	94
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	16.500	15.500	-1.000	94
	У К У П Н О	168.500	174.700	6.200	104

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 920 - ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА				
4111	Расходи за бруто плате запослених	115.000	115.000	0	100
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	23.000	23.000	0	100
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (брuto)	650	650	0	100
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	0	3.500	3.500	#DIV/0!
411	Расходи за лична примања	138.650	142.150	3.500	103
4121	Расходи по основу закупа	2.000	1.200	-800	60
4122	Расходи за комуникационе услуге	1.500	1.200	-300	80
4123	Расходи за режијски материјал	1.000	700	-300	70
4125	Расходи за текуће одржавање	1.500	100	-1.400	7
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.000	200	-800	20
4127	Расходи за стручне услуге	4.000	8.000	4.000	200
4129	Остали непоменути расходи	17.000	21.500	4.500	126
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	28.000	32.900	4.900	118
5113	Издаци за набавку опреме	2.000	800	-1.200	40
511	Издаци за произведену сталну имовину	2.000	800	-1.200	40
	У К У П Н О	168.650	175.850	7.200	104

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 051 - СШЦ "ЈОВАН ЦВИЈИЋ"				
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	35.000	40.000	5.000	114
411	Расходи за лична примања	35.000	40.000	5.000	114
4121	Расходи по основу закупа	0	240	240	#DIV/0!
4122	Расходи по основу утrophа енергије	102.000	102.000	0	100
4122	Расходи за комуналне услуге	1.600	2.500	900	156
4122	Расходи за комуникационе услуге	3.700	3.400	-300	92
4122	Расходи за услуге превоза	3.000	3.400	400	113
4123	Расходи за режијски материјал	12.000	10.000	-2.000	83
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	4.000	2.500	-1.500	63
4125	Расходи за текуће одржавање	14.000	10.000	-4.000	71
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	5.000	3.000	-2.000	60
4127	Расходи за стручне услуге	8.000	6.000	-2.000	75
4129	Остали непоменути расходи	7.000	6.700	-300	96
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	160.300	149.740	-10.560	93
4139	Расходи по основу затезних камата у земљи	0	130	130	#DIV/0!
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	0	130	130	#DIV/0!
5112	Издаци за инвестиционо одржавање и реконст. зграда и објеката	5.000	4.000	-1.000	80
5113	Издаци за набавку опреме	10.000	72.000	62.000	720
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	3.000	2.750	-250	92
511	Издаци за произведену сталну имовину	18.000	78.750	60.750	438
5161	Издаци за залихе осталог материјала	0	250	250	#DIV/0!
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	0	250	250	#DIV/0!
	УКУПНО	213.300	268.620	55.320	126

I– Правни основ за доношење Ребаланса буџета Општине Модрича за 2023.годину

Основ за доношење Ребаланса буџета Општине Модрича за 2023.годину садржан је у члану 35. став 1. Закона о буџетском систему републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16, у даљем тексту: Закон), којим је предвиђено да се ребалансом буџета врши усклађивање буџетских средстава и издатака, на нижем, вишем или истом нивоу.

У складу са чланом 35. став 2. Закона дефинисано је да се ребаланс буџета проводи по поступку идентичном поступку за доношење буџета.

Чланом 31. Закона прописана је процедура утврђивања нацрта и приједлога буџета општина и градова, и то:

- а) градски орган управе надлежан за финансије, доставља Нацрт ребаланса буџета општине надлежном извршном органу општине или града;
- б) надлежни извршни орган, у конкретном случају је Начелник, утврђује Нацрт ребаланса буџета општине Одлуком и доставља га Министарству финансија ради давања препорука;
- в) Министарство финансија даје препоруке на достављени Нацрт ребаланса буџета општине или града;
- г) надлежни извршни орган општине, у конкретном случају Начелник, доставља Скупштини општине Нацрт ребаланса буџета општине на изјашњавање;
- д) након изјашњавања Скупштине општине на Нацрт ребаланса буџета, Начелник утврђује Приједлог ребаланса буџета и доставља га Министарству финансија са уграђеним препорукама на давање сагласности на приједлог и пуштања у даљу скупштинску процедуру;
- ђ) Скупштина општине, након прибављене сагласности Министарства финансија може донијети одлуку о усвајању Ребаланса буџета.

Ребаланс буџета је сачињен у складу са Законом о буџетском систему Републике Српске, Законом о трезору, Законом о инвестирању јавних средстава, Законом о задуживању, дугу и гаранцији Републике Српске. Буџетом се утврђује висина буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину увећаних за износ негативног нето финансирања. Ребаланс буџета израђен је у складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број 111/21, у даљем тексту Правилник).

У складу са чланом 4. став 2. Правилника одређено је да Одлука о усвајању буџета Републике, буџета општина, градова и фондова садржи:

- 1) Општи дио буџета,
- 2) Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину,

- 3) Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину,
- 4) Финансирање
- 5) Буџетске издатке по корисницима (организациона класификација)
- 6) Функционална класификација,
- 7) Приходи и примици буџетских корисника остварени по посебним прописима (Фонд 02)
- 8) Табеларни преглед од тачке 1) до 4), као и тачке 5) и 7) сачињавају се за Фонд 01 и Фонд 02.

1. Општи дио буџета даје приказ буџетских прихода, буџетских расхода, бруто буџетског суфицита односно дефицита, нето издатке за нефинансијску имовину, буџетски суфицит односно дефицит и нето финансирање.

2. Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину дају приказ јавних прихода (пореских и непореских), грантова, трансфера између или унутар јединица власти и примитака за нефинансијску имовину.

3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину дају приказ расхода за лична примања запослених, расхода по основу коришћења роба и услуга, расхода финансирања и других финансијских трошкова, субвенција, грантова, дознака на име социјалне заштите, расхода финансирања, трансакција размјене између или унутар јединица власти и издатака за нефинансијску имовину.

4. Финансирање даје приказ нето примитака од финансијске имовине, нето задуживања, осталих нето примитака и расподеле суфицита из ранијег периода.

5. Приходи и примици буџетских корисника остварени по посебним прописима обухватају приходе и примитке по корисницима на нивоу буџетских организација или потрошачких јединица који су укључени у трезорски систем пословања на Фонду 02 и то пореске и непореске приходе, грантове, трансфере између или унутар јединица власти, примитке за нефинансијску, финансијску имовину, суфицит из ранијих година и неутрошена средства.

6. Буџетски издаци по корисницима обухватају издатке по корисницима на нивоу буџетских организација или потрошачких јединица који су укључени у трезорски систем пословања и подржавају форму приказа буџета по економској класификацији буџетских расхода, издатака за нефинансијску имовину, издатака за финансијску имовину и отплату дугова, уз могућност приказивања планираних позиција на подсинтетичким и аналитичким контима садржаним у Контном оквиру.

7) Према прописаној аналитичкој функционалној класификацији разврставају се: класа 4 – Расходи осим обрачунских расхода (група 47) и издаци и примици за нефинансијску имовину (класа 5 и 8).

II – Разлози за доношење Ребаланса буџета Општине Модрича за 2023.годину

У Ребаланс буџета Општине Модрича за 2023.годину су укључене пројекције прихода буџета утврђене према извршењу за девет мјесеци 2023.године.

Буџетски оквир повећава се због повећања средстава која се очекују по основу Пореза на лична примања, Прихода од пружања јавних услуга, Трансфера од ентитета и Примитака по основу продаје земљишта.

У складу са тачком 2. Одлуке одређује се да је саставни дио ове Одлуке Ребаланс буџета општине Модрича за 2023.годину.

На основу пројекције прихода и повећања буџетског оквира за горе наведена средства, дошло је до усклађивања буџетских средстава и буџетских издатака на вишем нивоу за износ од 565.600 КМ, тако да буџетски оквир са 15.890.300 КМ сада износи 16.455.900 КМ.

III – Образложење предложених измјена

РЕБАЛАНС БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ – ОПШТИ ДИО

Општи дио буџета представља приказ планираних буџетских категорија осмишљен као кратак увод у економску и организациону аналитику буџета.

У Општем дијелу буџета, стављањем у однос планираних буџетских прихода и расхода, као и планираних примитака и издатака за нефинансијску имовину, презентује информације о планираном буџетском резултату (буџетском суфициту или буџетском дефициту) и начину његовог финансирања (расподјеле или покривања), у складу са прописаном и усвојеном методологијом утврђивања и извјештавања о извршењу буџета.

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА

Буџетска средства у једној фискалној години чине:

1. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

У Ребаланс буџета Општине Модрича за 2023.годину су укључене пројекције прихода буџета утврђене према извршењу за девет мјесеци 2023.године.

Буџетски оквир повећава се због повећања средстава која се очекују по основу Пореза на лична примања, Прихода од пружања јавних услуга, Трансфера од ентитета и Примитака по основу продаје земљишта.

У складу са тачком 2. Одлуке одређује се да је саставни дио ове Одлуке Ребаланс буџета општине Модрича за 2023.годину.

На основу пројекције прихода и повећања буџетског оквира за горе наведена средства, дошло је до усклађивања буџетских средстава и буџетских издатака на вишем нивоу за износ од 565.600 КМ, тако да буџетски оквир са 15.890.300 КМ сада износи 16.455.900 КМ.

Укупни буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину у 2023.години износе 14.396.500 КМ, што представља увећање од 484.800 КМ или 3% у односу на средства планирана Буџетом општине Модрича за 2023.годину.

Буџетски приходи су увећани у односу на план и износе 13.830.400 КМ

Буџетски приходи се састоје од:

1) Порески приход

Порески приходи износе 10.465.000 КМ и већи су у односу на план за 2023.годину за 1% због увећања прихода од пореза на лична примања и прихода од самосталних дјелатности.

- *Порез на лична примања и приходе од самосталне дјелатности*

У току 2023.године наступио је раст плата како у јавном тако и у приватном сектору, што је, заједно са растом броја запослених, позитивно утицало на приходе од пореза на доходак.

Ребалансом буџета за 2023.годину ови приходи су планирани у износу од 910.000 КМ, што је у односу на основни план увећање за 210.000 КМ или 30%.

- *Индиректни порези прикупљени преко УИО* су Ребалансом буџета планирани у износу од 8.920.000 КМ што је, у односу на План мање за 80.000 КМ. Разлог за смањење лежи у чињеници да мјесечно остварење овог прихода не прати планирано мјесечно испуњење предвиђено Планом буџета за 2023.годину.

- *Остали порески приходи*

Приходи од пореза на добитке од игара на срећу су планирани у износу од 75.000 КМ што је више за 25.000 КМ у односу на план у основном буџету, чиме се врши усклађивање плана са очекиваном реализацијом у 2023.години.

2) Непорески приходи

Пројекција непореских прихода је усклађена са трендом кретања истих у периоду јануар – септембар 2023.године, очекиваним сезонским промјенама у прикупљању истих.

Непорески приходи су смањени за 191.000 КМ и износе 1.920.700 КМ. Највећа смањења се односе на приходе по основу закупа и ренте 68.300 КМ и накнада по разним основама 78.200 КМ. Разлози за ова смањења леже у чињеници да су поједини инвеститори одустали од градње стамбених објеката у 2023.години и не можемо очекивати приходе по основу грађевинских дозвола које су планиране на овим позицијама у основном буџету.

Код непореских прихода, повећање се очекује код прихода по основу комуналних накнада и такси и прихода од пружања јавних услуга. Наведена повећања су недовољна да би утицала на повећање непореских прихода.

Остали непорески приходи су планирани у износу мањем од 110.000 КМ гдје се очекивало учешће грађана у асфалтирању улица али због економске ситуације и слабијег пуњења буџета у првих девет мјесеци од тих се пројеката одустало.

3) Грантови

Грантови износе 22.500 КМ и њихову структуру чине:

- Грант Дома здравља за Дневни центар у износу од 100 КМ
- Грант Министарства привреде и предузетништва ЈУ „Туристичка организација Модрича“ Модрича на име пројекта „Очување старих заната“ у износу од 3.324,50 КМ
- Министарство привреде и предузетништва за организацију сајма у износу од 15.000 КМ
- Грант Фонда за заштиту животне средине и енергетске ефикасности за прољетну садњу у износу од 2.000 КМ
- Грант „Оптима групе“ д.о.о. на име новогодишњих пакетића у износу од 1.380 КМ
- Грант физичког лица за помоћ Дневном центру у износу од 600,00 КМ

4) Трансфери

Трансфери се повећавају на 1.422.200 КМ, а њихову структуру чине:

- Трансфер Министарства здравља и социјалне заштите Центру за социјални рад за социјалне помоћи и инвалидине у износу од 1.316.815 КМ
- Трансфер Министарство финансија по записнику Пореске управе 141,90 КМ

- Трансфер Министарства просвјете и културе на име дефицитарних занимања у износу од 16.733 КМ
- Трансфер Министарства финансија на име санације пута Скугтрић-Толиса-Дуга Њива у износу од 9.360 КМ
- Трансфер Министарства финансија на име асфалтирања улице Царице Милице у износу од 12.998,70 КМ
- Трансфер Министарства рада и борачко инвалидске заштите за СШЦ „Јован Цвијић“ на име превоза ученика у Доњу Градину у износу од 1.053 КМ
- Трансфер Предсједника Републике Српске СШЦ „Јован Цвијић“ на име куповине намјештаја за мултифункционалну салу у износу од 65.000 КМ
- Трансфери јединица локалне самоуправе по записнику Пореске управе у износу од 67,27 КМ
- Трансфер Фонда за заштиту животне средине по записнику Пореске управе у износу од 25,33 КМ
- Трансфер ЈП Пuteви Српске по записнику Пореске управе у износу од 5,76 КМ

Примици за нефинансијску имовину

Примици за нефинансијску имовину се повећавају и износе 566.100 КМ. У овој групи примитака најважнији су примиси за градско грађевинско земљиште и до краја године очекује се уплата по овом основу у износу од 205.000 КМ (поступак лицитације је завршен).

2. ФИНАНСИРАЊЕ

1) Примиси од финансијске имовине (група 91)

Примици од финансијске имовине су ребалансом смањени за 25.000 КМ и износе 15.000 КМ. Овдје се ради о примацима од наплате датих зајмова радницима и физичким лицима који неће бити наплаћени у складу са Планом.

2) Примиси од задуживања (група 92)

Примици од задуживања нису планирани.

3) Остали примиси (група 93)

Остали примиси износе 74.400 КМ и мањи су за 4.200 КМ, односно приближно су једнаки усвојеном буџету за 2023.годину.

4) Неутрошена средства од кредита реализованог код комерцијалне банке у

2022.години

Неутрошена средства од кредита реализованог код комерцијалне банке у 2022.години су укључена у план буџета за 2023.годину у износу од 1.860.000 КМ. У Нацрту ребаланса тај износ је повећан на 1.900.000 КМ. Разлог овог повећања је тај што у 2022.години нису реализовани планирани пројекти који се финансирају средствима из кредита а Буџет за 2023.годину је био усвојен те су из тог разлога неутрошена средства кредита у већем износу.

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Након анализе потреба потрошачких јединица, уз уважавање обавеза насталих у текућој години проистеклих из законских и подзаконских аката, као и приоритета, уз уважавање законских прописа сачињен је овај Ребаланс буџета Општине Модрича.

Буџетске расходе чине:

1. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ

1) Текући расходи:

- Расходи за лична примања

Расходи за лична примања запослених планирана су Ребалансом буџета за 2023.годину у износу од 4.892.000 КМ и за 49.100 КМ су већа у односу на План. Када се погледају расходи по потрошачким јединицама (организациона структура) уочава се повећање бруто плата запослених на потрошачкој јединици 400- Дјечије обданиште „Наша радост“ у износу од 36.500 КМ. Разлог овог повећања лежи у чињеници да је Рјешењем Републичког инспектората наложено усклађивање коефицијената са Колективним уговором што је условило повећање бруто личних примања запослених. На економском коду 4114 – Расходи за отпремнине и једнократне помоћи дошло је до повећања од 12.500 КМ и то код потрошачке јединице 910 – Развојна агенција општине Модрича у износу од 9.000 КМ и 3.500 КМ код потрошачке јединице 920 – Туристичка организација општине Модрича. Код ових потрошачких јединица исплате су извршене у складу са Правилником о обрачуну плата и других личних примања запослених у случају смрти члана уже породице што није планирано у Буџету за 2023.годину. Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених, на потрошачкој јединици 051 – СШЦ „Јован Цвијић“, повећани су за 5.000 КМ због повећања трошкова превоза на посао и с посла из разлога што се повећао број путника међу запосленим.

- Расходи по основу коришћења роба и услуга

Расходи по основу коришћења роба и услуга увећавају се за 473.790 КМ или 16% у односу на усвојени буџет и сада износе 3.444.840 КМ. Расходи по основу закупа повећани су за 18.640 КМ због закупа клизалишта у сврху зимске манифестације Зимзоград. Због повећања

цијена електричне енергије, комуналних и комуникационих услуга постоји реална потреба за повећањем ове ставке за износ од 38.350 КМ (на подручју општине Модрича, почетком 2023. године поскупјеле су услуге одвоза смећа, вода и канализација). Расходи за текуће одржавање повећани су за 100.100 КМ из потребе за текућим одржавањем макадамских путева (шљунковање) и чишћењем канала поред путева. У великој мјери, повећању ове ставке допринијеле су и временске непогоде које су погодиле околне општине па тако и општину Модрича. Највеће повећање у оквиру ових расхода се односи на расходе за стручне услуге. Повећани су трошкови информисања за 55.000 КМ (Општина Модрича има потписан уговор на 12 мјесеци о медијском праћењу – ТВ БН и ТВ КЗ а у Модричи се одржала и емисија „Недељно поподне“) али и стручне услуге на коду 140 – Одјелење за финансије за износ од 48.000 КМ. На овој потрошачкој јединици постоји потреба за већим издвајањима финансијских средстава за геодетско-катастарске услуге и стручне услуге кућа за пројектовање, грађевинарство и инжињеринг.

Расходи за одржавање јавних површина повећани су за 185.500 КМ и резултат су повећања електричне енергије (улична расвјета) и повећања услуга одржавања зелених и других јавних површина. Такође, и временске непогоде су додатно оптеретиле буџет на овој ставци јер се морало додатно реаговати на чишћењу града.

Када се говори о осталим неklasификованим расходима – 4129, они захтијевају повећање од 27.450 КМ. Овдје постоји потреба за ангажовањем радника преко Омладинске задруге због привремене замјене одсутних службеника и намјештеника. Такође, примљени су и волонтери у сврху стручног оспособљавања чија накнада се евидентира на овом економском коду.

- Расходи финансирања и други финансијски трошкови

Ови расходи су планирани у износу од 311.830 КМ, што је за 88.830 КМ више у односу на План. У току 2023. године дошло је до измјене ануитетног плана и промјене у обрачуну камате што је условило повећање ове ставке.

- Субвенције

Субвенције су остале на нивоу Плана тј. незнатно су повећане (повећање од 1.000 КМ).

- Грантови

Због отежаних услова пословања и немогућности самоодрживости јавних предузећа а исто тако могућности функционисања и стварања услова за такмичење спортских клубова грантови су повећани за 489.500 КМ и сада износе 1.977.500 КМ. Из наведеног је уочљиво да јавна предузећа, невладине организације и удружења грађана већим дијелом а поједини и 100% финансијски зависе од Општине те из тог разлога и оволико повећање. Раст цијена у скоро свим областима допринио је све мањи прилив средстава по основу спонзорства те удружења грађана финансијски зависе од буџета општине.

- Дознаке на име социјалне заштите

Дознаке на име социјалне заштите су повећане за 31.000 КМ од чега се 29.000 КМ односи на куповину књига за ученике првих разреда основних школа што није било планирано буџетом.

- Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти су мањи за 1.850 КМ и износе 26.250 КМ.

- Расходи по судским рјешењима

Расходи по судским рјешењима се умањују за 5.000 КМ и износе 5.000 КМ.

2) Трансфери између и унутар јединица власти

Трансфери између и унутар јединица власти се повећавају и износе 16.230 КМ.

Буџетска резерва је искориштена и није планирана у Ребалансу буџета.

2. ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Издаци за нефинансијску имовину умањују се за 474.400 КМ и износе 2.002.000 КМ. Смањења се односе на ставку 5111 – Издаци за изградњу зграда и објеката у износу од 327.000 КМ због немогућности реализације планираних пројеката и смањење од 164.400 КМ за изградњу ЛЕД расвјете.

3. ИЗДАЦИ ЗА ФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Издаци за отплату дугова се усклађују са отплатним планом и износе 703.700 КМ.

Остали издаци су увећани за 2.650 КМ а односе се на издатке по основу пореза на додату вриједност и на издатке по основу боловања које се рефундира.

РЕБАЛАНС БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ – ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА РАСХОДА И НЕТО ИЗДАТАКА ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Функционална класификација представља класификацију социоекономских циљева које владе желе да постигну кроз различите врсте потрошње.

Функционална класификација се примјењује на расходе и нето набавку нефинансијских средстава која се састоји од десет одјељака. Издаци за финансијску имовину и отплату дугова, те средства буџетске резерве нису предмет разврставања по функционалној класификацији.

У прегледу расхода по функционалној класификацији видљиво је да Ребалансом буџета се планира највише средстава издвојити за опште јавне услуге (6.912.280 КМ), за социјалну заштиту (2.407.300 КМ), образовање (1.868.520 КМ), стамбене и заједничке послове (1.527.000 КМ), рекреацију, културу и религију (1.309.500 КМ), док се за остале области функционалног класификовања планирају мањи износи.

ОБРАЂИВАЧ :

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

1. Правни основ за доношење ове одлуке

Правни основ за доношење ове одлуке је одредба члана 31. став 1. тачка ђ) Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), којим је регулисано да скупштина општине или града се изјашњава о Нацрту буџета општине или града.

У складу са чланом 39. став 2. тачка 3) Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16, 36/19 и 61/21) и члана 37. став 2. тачка 3) Статута Општине Модрича („Службени гласник општине Модрича“, број 5/17) дефинисано је да Скупштина општине доноси буџет.

У складу са чланом 35. став 2. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) дефинисано је да се ребаланс буџета спроводи по поступку идентичном поступку за доношење буџета.

Ребаланс буџета је сачињен у складу са Законом о буџетском систему Републике Српске, Законом о трезору, Законом о инвестирању јавних средстава, Законом о задуживању, дугу и гаранцији Републике Српске и овом Одлуком. Ова Одлука се односи на буџетске кориснике који се у цјелости или дјелимично финансирају из Буџета. Буџетом се утврђује висина буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину увећаних за износ негативног нето финансирања. Буџет се састоји од следећих дијелова: Општи дио, Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину, Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину, Финансирање, Буџетски издаци по корисницима (организациона класификација) и Функционална класификација буџетских расхода.

2. Разлози за доношење ове одлуке

У ребаланс буџета Општине Модрича за 2023.годину су укључене пројекције прихода буџета утврђене према извршењу за девет мјесеци 2023.године.

Буџетски оквир повећава се због повећања средстава која се очекују по основу Пореза на лична примања, Прихода од пружања јавних услуга, Трансфера од ентитета и Примитака по основу продаје земљишта.

У складу са тачком 2. Одлуке одређује се да је саставни дио ове Одлуке Ребаланс буџета општине Модрича за 2023.годину.

На основу пројекције прихода и повећања буџетског оквира за горе наведена средства, дошло је до усклађивања буџетских средстава и буџетских издатака на вишем нивоу за износ од 565.600 КМ, тако да буџетски оквир са 15.890.300 КМ сада износи 16.455.900 КМ.

ОБРАЂИВАЧ :

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

ПРЕДЛАГАЧ :

НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ