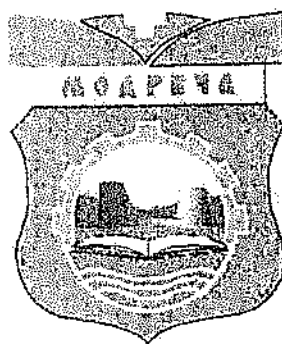


РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА МОДРИЧА



КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ

О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МОДРИЧА

ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2023 ГОДИНЕ

Модрича, мај 2024. године

Предлагач: Начелник општине

Обрађивач: Одјељење за финансије

УВОД

Законом о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) утврђени су рокови за тромјесечно, полугодишње и годишње извјештавање Министарства финансија о извршењу буџета, као и рокови за извјештавање Скупштине општине о извршењу буџета. У складу са Законом, извјештаје о извршењу буџета одјељење за финансије подноси начелнику тромјесечно, док начелник општине Скупштини општине подноси полугодишњи и годишњи извјештај о извршењу буџета. Начелник је обавезан да извјештај о извршењу буџета за претходну фискалну годину поднесе Скупштини општине до 31.маја текуће фискалне године. Извјештаји о извршењу буџета општина и градова достављају се Министарству финансија у року од 15 дана од дана њиховог доношења.

1. ЗАКОНОДАВНО-ПРАВНИ ОКВИР

Законодавно-правни оквир за припрему и доношење буџета, рачуноводствено евидентирање и финансијско извјештавање о извршењу буџета општине Модрича чине:

- Закон о буџетском систему републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16),
- Одлука о усвајању Буџета општине Модрича за 2023.годину („Службени гласник општине Модрича“, број 14/22),
- Одлука о извршењу буџета општине Модрича за 2023.годину („Службени гласник општине Модрича“, број 14/22),
- Закон о трезору („Службени гласник Републике Српске“, број 28/13 и 103/15),
- Закон о рачуноводству и ревизији републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 94/15 и 78/20),
- Закон о задуживању, дугу и гаранцијама републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 71/12, 52/14, 114/17, 131/20 и 28/21),
- Закон о фискалној одговорности у републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, број 94/15 и 62/18),
- Правилник о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број 100/13, 102/16 и 111/21),
- Правилник о финансијском извјештавању буџетских корисника („Службени гласник Републике Српске“, број 15/17),
- Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, број 98/16, 115/17 и 118/28),

- Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, број 115/17 и 118/18),
- Правилник о примјени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор (МРС-ЈС) („Службени гласник Републике Српске“, број 128/11),
- Остали важећи подзаконски акти као и инструкције министарства финансија Републике Српске.

Извјештај о извршењу буџета општине Модрича за период 01.01-31.12.2023.године обухвата извршење буџетских средстава и буџетских издатака буџетских корисника који се налазе у саставу општинског/локалног трезора општине Модрича, а то су:

00640110	Стручна служба СО_е и начелника општине
00640120	Кабинет начелника
00640125	Територијална ватрогасна јединица Модрича
00640130	Одјељење за борачко-инвалидску заштиту и опште послове
00640131	Одјељење за пријемну канцеларију и информисање
00640140	Одјељење за финансије
00640150	Одјељење за привреду и друштвене дјелатности
00640160	Одјељење за просторно уређење, стамбено-комуналне послове и екологију
00640200	Мјесне заједнице
00640230	Одјељење за инспекцијске послове и комуналну полицију
00640300	ЈУ Центар за социјални рад Модрича
00640301	ЈУ Центар за социјални рад Модрича – социјална заштита
00640400	ЈПУ „Наша радост“
00640910	ЈУ „Развојна агенција општине Модрича“
00640920	ЈУ „Туристичка организација Модрича“
08150051	ЈУ Средњошколски центар „Јован Цвијић“

У складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број 100/13, 102/16 и 111/21), табеларни дио извјештаја о извршењу буџета садржи: општи дио, буџетске приходе и примитке за нефинансијску имовину, буџетске расходе и издатке за нефинансијску имовину, рачун финансирања, буџетске издатке по корисницима (организациона класификација), те функционалну класификацију расхода и нето издатака за нефинансијску имовину.

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД ПО ЕКОНОМСКОЈ, ОРГАНИЗАЦИОНОЈ И ФУНКЦИОНАЛНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ - ОПШТИ ДИО

Економски код	Опис	Остварено 2022.	Ребаланс 2023.	Остварено 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ	13.668.008	13.995.400	14.090.330	103	101
710000	Порески приходи	10.490.161	10.515.000	10.653.968	102	101
711000	Приходи од пореза на доходак и добит	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
713000	Порези на лична примања и приходи од самосталних дјелатности	650.691	910.000	878.585	135	97
714000	Порези на имовину	605.769	630.000	655.156	108	104
715000	Порези на промет производа и услуга	80	0	0	0	#DIV/0!
717000	Индиректни порези прикупљени преко УИО	9.168.670	8.900.000	9.030.114	98	101
719000	Остали порески приходи	64.951	75.000	90.113	139	120
720000	Непорески приходи	2.099.135	2.062.700	2.006.161	96	97
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	363.039	565.300	489.087	135	87
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1.369.073	1.396.700	1.424.375	104	102
723000	Новчане казне	1.740	700	1.355	78	194
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
729000	Остали непорески приходи	365.283	100.000	91.344	25	91
730000	Грантови	64.835	22.500	28.552	44	127
731000	Грантови	64.835	22.500	28.552	44	127
780000	Трансфери између или унутар јединица власти	1.013.877	1.395.200	1.401.649	138	100
787000	Трансфери између различитих јединица власти	1.013.877	1.395.200	1.401.649	138	100
788000	Трансфери унутар исте јединице власти	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ	12.647.356	13.792.300	13.624.702	108	99
410000	Текући расходи	12.618.394	13.776.030	13.609.184	108	99
411000	Расходи за лична примања запослених	4.506.800	4.892.000	4.825.165	107	99
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	3.760.510	3.412.220	3.519.141	94	103
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	153.839	327.510	327.497	213	100
414000	Субвенције	245.145	291.000	217.086	89	75
415000	Грантови	1.658.992	1.903.050	1.778.003	107	93
416000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	2.246.951	2.919.000	2.911.866	130	100
418000	Расходи финанс. други фин. трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	29.597	26.250	25.098	85	96
419000	Расходи по судским рјешењима	16.560	5.000	5.328	32	107
480000	Трансфери између и унутар јединица власти	28.962	16.270	15.518	54	95
487000	Трансфери између различитих јединица власти	28.962	16.270	15.518	54	95
****	Буџетска резерва	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	1.020.652	203.100	465.628	46	229
	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (I+II-III-IV)	-5.275.510	-1.344.750	-453.311	9	34
810000	I Примници за нефинансијску имовину	129.842	659.000	653.830	504	99
811000	Примници за произведену сталну имовину	1.200	6.100	6.093	508	100
813000	Примници за непроизведену сталну имовину	128.642	652.900	647.737	504	99
510000	III Издаци за нефинансијску имовину	5.405.352	2.003.750	1.107.141	20	55
511000	Издаци за произведену сталну имовину	5.391.456	1.981.950	1.089.563	20	55
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	2.856	1.600	1.575	55	98
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	11.040	20.200	16.003	145	79
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	-4.254.858	-1.141.650	12.317	0	1
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	5.361.136	1.141.650	-463.770	9	41
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)	18.770	15.000	15.372	82	102
910000	I Примници од финансијске имовине	18.771	15.000	15.372	82	102
911000	Примници од финансијске имовине	18.771	15.000	15.372	82	102
610000	II Издаци за финансијску имовину	1	0	0	0	#DIV/0!
611000	Издаци за финансијску имовину	1	0	0	0	#DIV/0!
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)	4.698.858	-766.700	-765.804	16	100
920000	I Примници од задуживања	5.150.000	0	0	0	#DIV/0!
921000	Примници од задуживања	5.150.000	0	0	0	#DIV/0!
620000	II Издаци за отплату дугова	451.142	766.700	765.804	170	100
621000	Издаци за отплату дугова	388.484	703.700	703.610	181	100
628000	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	62.658	63.000	62.194	99	99
	З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	30.308	-6.650	-9.767	32	147
930000	I Остали примници	104.183	74.400	60.346	58	81
931100	Примници по основу пореза на додату вриједност	0	1.100	1.219	#DIV/0!	111
931900	Остали примници	27.351	1.400	1.339	5	96
938000	Остали примници из трансакција између или унутар јединица власти	76.832	71.900	57.788	75	80
630000	II Остали издаци	73.875	81.050	70.113	95	87
631000	Остали издаци	5.355	9.150	10.445	195	114
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	68.520	71.900	59.668	87	83
	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	613.200	1.900.000	296.429	48	16
	Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)	1.106.278	0	-451.453	41	#DIV/0!

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

Економски код	Опис	Остварено 2022.	Ребаланс 2023.	Остварено 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ		13.668.008	13.995.400	14.090.330	103	101
710000	Порески приходи	10.490.161	10.515.000	10.653.968	102	101
711000	Приходи од пореза на доходак и добит	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
711100	Порез на доходак	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
713000	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	650.691	910.000	878.585	135	97
713100	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	650.691	910.000	878.585	135	97
714000	Порези на имовину	605.769	630.000	655.156	108	104
714100	Порези на имовину	605.769	630.000	655.156	108	104
714200	Порези на наслеђе и поклоне	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
714300	Порези на финансијске и капиталне трансакције	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
715000	Порези на промет производа и услуга	80	0	0	0	#DIV/0!
715100	Порези на промет производа	80	0	0	0	#DIV/0!
715200	Порез на промет услуга	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
717000	Индиректни порези прикупљени преко УИО	9.168.670	8.900.000	9.030.114	98	101
717100	Индиректни порези прикупљени преко УИО - збирно	9.168.670	8.900.000	9.030.114	98	101
719000	Остали порески приходи	64.951	75.000	90.113	139	120
719100	Остали порески приходи	64.951	75.000	90.113	139	120
720000	Непорески приходи	2.099.135	2.062.700	2.006.161	96	97
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	363.039	565.300	489.087	135	87
721200	Приходи од закупа и ренте	356.899	560.000	484.032	136	86
721300	Приходи од камата на готовину и готовинске еквиваленте	1	0	0	0	#DIV/0!
721500	Приходи од камата и осталих накнада на дате зајмове	6.139	5.300	5.055	82	95
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1.369.073	1.396.700	1.424.375	104	102
722100	Административне накнаде и таксе	74.747	80.000	84.438	113	106
722200	Судске накнаде и таксе	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
722300	Комуналне накнаде и таксе	44.875	50.000	64.303	143	129
722400	Накнаде по разним основама	835.631	756.700	732.183	88	97
722500	Приходи од пружања јавних услуга	413.820	510.000	543.451	131	107
723000	Новчане казне	1.740	700	1.355	78	194
723100	Новчане казне	1.740	700	1.355	78	194
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
728100	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција са другим јединицама власти	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
729000	Остали непорески приходи	365.283	100.000	91.344	25	91
729100	Остали непорески приходи	365.283	100.000	91.344	25	91
730000	Грантови	64.835	22.500	28.552	44	127
731000	Грантови	64.835	22.500	28.552	44	127
731100	Грантови из иностранства	27.600	0	0		
731200	Грантови из земље	37.235	22.500	28.552	77	127
780000	Трансфери између или унутар јединица власти	1.013.877	1.395.200	1.401.649	138	100
787000	Трансфери између различитих јединица власти	1.013.877	1.395.200	1.401.649	138	0
787100	Трансфери од државе	69.015	0	0	0	#DIV/0!
787200	Трансфери од ентитета	943.747	1.395.000	1.400.939	148	100
787300	Трансфери од јединица локалне самоуправе	680	100	253	37	253
787400	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	0	0	452	#DIV/0!	#DIV/0!
787900	Трансфери од осталих јединица власти	435	100	5	1	5
788000	Трансфери унутар исте јединице власти	0	0	0		#DIV/0!
788100	Трансфери унутар исте јединице власти	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		129.842	659.000	653.830	504	99
810000	Примици за нефинансијску имовину	129.842	659.000	653.830	504	99
811000	Примици за произведену сталну имовину	1.200	6.100	6.093	508	100
811100	Примици за зграде и објекте	1.200	6.100	6.093	508	100
811200	Примици за постројења и опрему	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
813000	Примици за произведену сталну имовину	128.642	652.900	647.737	504	99
813100	Примици за земљиште	128.642	652.900	647.737	504	99
УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		13.797.850	14.654.400	14.744.160	107	101

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

Економски код	Опис	Остварено 2022.	Ребаланс 2023.	Остварено 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
БУЏЕТСКИ РАСХОДИ		12.647.356	13.792.300	13.624.702	108	99
410000	Текући расходи	12.618.394	13.776.030	13.609.184	108	99
411000	Расходи за лична примања запослених	4.506.800	4.892.000	4.825.165	107	99
411100	Расходи за бруто плате запослених	3.497.364	3.737.800	3.726.945	107	100
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	807.730	998.500	939.263	116	94
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (брuto)	93.469	98.750	108.860	116	110
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	108.237	56.950	50.097	46	88
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	3.760.510	3.412.220	3.519.141	94	103
412100	Расходи по основу закупа	50.011	36.440	31.257	63	86
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	272.720	355.330	339.155	124	95
412300	Расходи за режијски материјал	79.853	90.400	84.365	106	93
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	115.310	140.400	129.892	113	93
412500	Расходи за текуће одржавање	515.976	481.200	464.783	90	97
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	62.824	48.200	46.771	74	97
412700	Расходи за стручне услуге	439.022	339.300	384.757	88	113
412800	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	1.060.250	1.030.500	1.118.568	106	109
412900	Остали неklasификовани расходи	1.164.544	890.450	919.593	79	103
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	153.839	327.510	327.497	213	100
413100	Расходи по основу камата на обвезнице	94.192	83.400	83.332	88	100
413300	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	59.647	228.300	228.281	383	100
413900	Расходи по основу затезних камата	0	15.810	15.884	#DIV/0!	100
414000	Субвенције	245.145	291.000	217.086	89	75
414100	Субвенције	245.145	291.000	217.086	89	75
415000	Грантови	1.658.992	1.903.050	1.778.003	107	93
415100	Грантови у иностранство	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
415200	Грантови у земљи	1.658.992	1.903.050	1.778.003	107	93
416000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	2.246.951	2.919.000	2.911.866	130	100
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	2.048.834	2.687.000	2.687.630	131	100
416300	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	198.117	232.000	224.236	113	97
418000	Расходи финанс. други фин. трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица	29.597	26.250	25.098	85	96
418100	Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти	26.796	24.900	24.898	93	100
418200	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	2.801	1.350	200	7	15
419000	Расходи по судским рјешењима	16.560	5.000	5.328	32	107
419100	Расходи по судским рјешењима	16.560	5.000	5.328	32	107
487000	Трансфери између и унутар јединица власти	28.962	16.270	15.518	54	95
487200	Трансфери ентитету	20.710	3.770	4.040	20	107
487300	Трансфери јединицама локалне самоуправе	566	11.000	10.205	1803	93
487400	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	7.652	1.500	1.273	17	85
487900	Трансфери осталим јединицама	34	0	0	0	#DIV/0!
****	Буџетска резерва	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
****	Буџетска резерва	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
				0	#DIV/0!	#DIV/0!
ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		5.405.352	2.003.750	1.107.141	20	55
510000	Издаци за нефинансијску имовину	5.405.352	2.003.750	1.107.141	20	55
511000	Издаци за произведену сталну имовину	5.391.456	1.981.950	1.089.563	20	55
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	4.666.813	1.712.000	853.678	18	50
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	619.137	154.800	111.109	18	72
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	73.914	102.900	89.144	121	87
511400	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	31.592	9.750	33.132	105	340
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	0	2.500	2.500		100
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	2.856	1.600	1.575	55	98
513100	Издаци за прибављање земљишта	2.856	1.600	1.575	55	98
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	11.040	20.200	16.003	145	79
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	11.040	20.200	16.003	145	79
	УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	18.052.708	15.796.050	14.731.843	82	93

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ - ФИНАНСИРАЊЕ						
Економски код	Опис	Остварено 2022.	Ребаланс 2023.	Остварено 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	ФИНАНСИРАЊЕ	5.361.136	1.141.650	-463.770	-9	-41
					#DIV/0!	#DIV/0!
	НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	18.770	15.000	15.372	82	102
910000	Примици од финансијске имовине	18.771	15.000	15.372	82	102
911000	Примици од финансијске имовине	18.771	15.000	15.372	82	102
911400	Примици од наплате датих зајмова	18.771	15.000	15.372	82	102
911200	Примици за акције и учешћа у капиталу	0			#DIV/0!	#DIV/0!
610000	Издаци за финансијску имовину	1	0	0	0	#DIV/0!
611000	Издаци за финансијску имовину	1	0	0	0	#DIV/0!
611200	Издаци за акције и учешће у капиталу	1	0	0	0	#DIV/0!
611400	Издаци за дате зајмове	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
	НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ	4.698.858	-766.700	-765.804	-16	100
920000	Примици од задуживања	5.150.000	0	0	0	#DIV/0!
921000	Примици од задуживања	5.150.000	0	0	0	#DIV/0!
921100	Примици од издавања хартија од вриједности	0				#DIV/0!
921200	Примици од узетих зајмова	5.150.000	0		0	#DIV/0!
620000	Издаци за отплату дугова	451.142	766.700	765.804	170	100
621000	Издаци за отплату дугова	388.484	703.700	703.610	181	100
621100	Издаци за отплату главнице по основу обвезница	388.484	399.400	399.344	103	100
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	0	304.300	304.266		100
628000	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	62.658	63.000	62.194	99	99
628100	Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	62.658	63.000	62.194	99	99
					#DIV/0!	#DIV/0!
	ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	30.308	-6.650	-9.767	-32	147
930000	Остали примаци	104.183	74.400	60.346	58	81
931000	Остали примаци	27.351	2.500	2.558	9	102
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	0	1.100	1.219	#DIV/0!	111
931900	Остали примаци	27.351	1.400	1.339	5	96
938000	Остали примаци из трансакција између или унутар јединица власти	76.832	71.900	57.788	75	80
938100	Остали примаци из трансакција са другим јединицама власти	76.832	71.900	57.788	75	80
630000	Остали издаци	73.875	81.050	70.113	95	87
631000	Остали издаци	5.355	9.150	10.445	195	114
631000	Издаци по основу ПДВ	0	9.000	9.293	#DIV/0!	103
631900	Остали издаци	5.355	150	1.152	22	768
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	68.520	71.900	59.668	87	83
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	68.520	71.900	59.668	87	83
	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	613.200	1.900.000	296.429	48	16

БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА - ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА						
Економски код	О П И С	Остварено 2022.	Ребаланс 2023.	Остварено 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	
	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 110 - СТРУЧНА СЛУЖБА СО_е И НАЧЕЛНИКА ОПШТИНЕ					
4129	Расходи за бруто накнаде скупштинским одборницима	279.189	273.500	273.109	98	100
4129	Расходи за бруто накнаде члановима скупштинских радних тијела	84.098	80.000	76.339	91	95
4129	Трошкови избора	79.537	250	250	0	100
4129	Расходи за бруто накнаду члановима ОИК	43.629	19.500	19.424	45	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	486.453	373.250	369.122	76	99
4152	Текући грантови политичким партијама-трошкови редовног рада	18.000	25.000	25.000	139	100
4152	Текући грантови политичким партијама- трошкови избора	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
415	Грантови	18.000	25.000	25.000	139	100
6319	Остали издаци	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
631	Остали издаци	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	УКУПНО	504.453	398.250	394.122	78	99

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 120 - КАБИНЕТ НАЧЕЛНИКА					
4127	Трошкови информисања	154.562	145.000	145.467	94	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	154.562	145.000	145.467	94	100
4152	Грантови вјерским организацијама	61.855	50.000	46.100	75	92
415	Грантови	61.855	50.000	46.100	75	92
4161	Остале текуће дознаке грађанима	101.250	80.000	84.356	83	105
4161	Остале капиталне дознаке грађанима	1.000	3.000	3.000	300	100
4163	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
416	Дознаке на име социјалне заштите	102.250	83.000	87.356	85	105
	Буџетска резерва	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	УКУПНО	318.667	278.000	278.923	88	100

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 125 - ТЕРИТОРИЈАЛНА ВАТРОГАСНА ЈЕДИНИЦА					
4122	Расходи по основу утrophа енергије	3.095	4.000	3.125	101	78
4122	Расходи за комуналне услуге	1.023	1.500	1.307	128	87
4122	Расходи за комуникационе услуге	1.915	2.000	1.899	99	95
4123	Расходи за режијски материјал	1.049	800	593	57	74
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	235	700	322	137	46
4125	Расходи за текуће одржавање	2.205	4.000	1.348	61	34
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	8.657	7.000	6.382	74	91
4127	Расходи за стручне услуге	2.390	3.500	1.900	79	54
4129	Остали непоменути расходи	7.092	7.500	5.465	77	73
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	27.661	31.000	22.341	81	72
5112	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5113	Издаци за набавку ватрогасне опреме	313	1.000	950	304	95
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	0	6.000	5.500	#DIV/0!	92
511	Издаци за произведену сталну имовину	313	7.000	6.450	2.061	92
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	131	3.000	796	608	27
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	131	3.000	796	608	27
	У К У П Н О	28.105	41.000	29.587	105	72

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 130 - ОДЈЕЉ ЗА БОРАЧКО-ИНВ.ЗАШТИТУ И ОПШ.ПОС.					
4127	Трошкови информисања	0	0		#DIV/0!	#DIV/0!
4129	Остали непоменути расходи	3.438	2.300	1.408	41	61
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	3.438	2.300	1.408	41	61
4161	Помоћи породицама палих бораца и РВИ	140.332	165.000	141.530	101	86
4161	Текуће помоћи избјеглим и расељеним лицима	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
416	Дознаке на име социјалне заштите	140.332	165.000	141.530	101	86
5113	Издаци за набавку опреме за потребе цивилне заштите	0	8.000	6.984	#DIV/0!	87
5113	Издаци за набавку опреме	9.008	13.000	7.755	86	60
5117	Издаци за нематеријалну произведену имовину	0	2.500	2.500	#DIV/0!	100
511	Издаци за произведену сталну имовину	9.008	23.500	17.239	191	73
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	8.481	5.200	4.163	49	80
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	8.481	5.200	4.163	49	80
6319	Остали издаци	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
631	Остали издаци	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	У К У П Н О	161.259	196.000	164.340	102	84

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 140 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ					
4111	Расходи за бруто плате запослених	2.386.410	2.487.200	2.507.647	105	101
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	489.979	587.000	559.744	114	95
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	52.203	80.000	86.715	166	108
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	100.837	35.000	29.333	29	84
411	Расходи за лична примања	3.029.429	3.189.200	3.183.439	105	100
4121	Расходи за закуп	48.574	35.000	30.086	62	86
4122	Расходи по основу утрошка енергије	59.620	100.000	92.463	155	92
4122	Расходи за комуналне услуге	6.681	11.000	8.243	123	75
4122	Расходи за комуникационе услуге	35.086	38.000	37.541	107	99
4122	Расходи за услуге превоза	2.507	0	0	0	#DIV/0!
4123	Расходи за режијски материјал	37.510	50.000	42.314	113	85
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	975	0	0	0	#DIV/0!
4125	Расходи за текуће одржавање	22.858	18.000	19.684	86	109
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	43.918	33.000	33.692	77	102
4127	Расходи за стручне услуге	262.269	118.000	162.402	62	138
4129	Остали непоменути расходи	364.128	232.500	262.467	72	113
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	884.126	635.500	688.892	78	108
4131	Расходи по основу камата на обвезнице	94.192	83.400	83.332	88	100
4133	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	59.647	228.300	228.281	383	100
4139	Расходи по основу затезних камата	0	15.600	15.676	#DIV/0!	100
413	Расходи финансирања и други ф инансијски трошкови	153.839	327.300	327.289	213	100
4181	Расходи финансирања између јединица власти	26.796	24.900	24.898	93	100
4182	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	0	850	0	#DIV/0!	0
418	Расходи финансирања и трансакција размјене у власти	26.796	25.750	24.898	93	97
4191	Расходи по судским рјешењима	16.266	5.000	5.328	33	107
419	Расходи по судским рјешењима	16.266	5.000	5.328	33	107
4872	Трансфери ентитету	12.645	3.770	4.040	32	107
4873	Трансфери јединицама локалне самоуправе	566	11.000	10.205	1.803	93
4874	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	7.652	1.500	1.273	17	85
4879	Трансфери осталим јединицама	34	0	0	0	#DIV/0!
487	Трансф ери између различитих јединица власти	20.897	16.270	15.518	74	95
6112	Издаци за акције и учешће у капиталу	1	0	0	0	#DIV/0!
6114	Издаци за дате зајмове	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
611	Издаци за финансијску имовину	1	0	0	0	#DIV/0!
6211	Издаци за отплату главнице по основу обвезница	388.484	399.400	399.344	103	100
6213	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	0	304.300	304.266		100
621	Издаци за отплату дугова	388.484	703.700	703.610	181	100
6281	Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	62.658	63.000	62.194	99	99
628	Издаци за отплату дугова из трансакција јединица власти	62.658	63.000	62.194	99	99
6311	Издаци по основу ПДВ	0	9.000	9.293	#DIV/0!	103
6319	Остали издаци	4.239	150	1.152	27	768
631	Остали издаци	4.239	9.150	10.445	246	114
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	26.178	15.000	3.537	14	24
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	26.178	15.000	3.537	14	24
	У К У П Н О	4.612.913	4.989.870	5.025.150	109	101

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 150 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ И ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ					
4125	Расходи за одржавање водотокова	233.906	127.000	126.531	54	100
4128	Расходи за услуге дератизације и дезинсекције	20.799	10.500	16.883	81	161
4129	Остали непоменути расходи - противградна заштита	15.000	15.000	15.000	100	100
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	269.705	152.500	158.414	59	104
4141	Субвенције за подстицај развоја пољопривреде	180.772	220.000	143.599	79	65
4141	Субвенције јавним превозницима	64.373	71.000	73.487	114	104
414	Субвенције	245.145	291.000	217.086	89	75
4151	Грантови у иностранство	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4152	Грантови спортским организацијама и удружењима	386.834	310.000	320.695	83	103
4152	Пројекти локалног економског развоја	147.370	185.000	136.920	93	74
4152	Пројекти за безбједност саобраћаја	0	10.000	0	#DIV/0!	0
4152	Пројекти припадника националних мањина	0	1.000	0	#DIV/0!	0
4152	Грантови за основно образовање	126.264	25.000	23.352	18	93
4152	Општинска борачка организација	33.600	34.000	34.000	101	100
4152	Удружење пензионера	50.000	50.000	50.000	100	100
4152	Општинска организација Црвеног крста	57.100	67.000	67.000	117	100
4152	Савез логораша	2.068	3.000	3.000	145	100
4152	Удружење жена жртава рата РС	2.000	2.000	2.000	100	100
4152	Удружење за помоћ ментално недовољно развијеним	1.530	6.500	9.700	634	149
4152	Удружење глувих и наглувих општине Модрича	4.130	4.200	4.200	102	100
4152	Омладинска политика	11.399	7.850	7.848	69	100
4152	Омладинска банка	17.883	47.000	46.822	262	100
4152	Српски културни центар	226.230	269.000	269.000	119	100
4152	Културно спортски центар	156.076	164.500	164.500	105	100
4152	Дом здравља	182.028	193.000	193.000	106	100
4152	Градски базен	44.188	300.000	300.000	679	100
4152	Остали грантови у земљи	120.788	149.000	74.866	62	50
415	Грантови	1.569.488	1.828.050	1.706.903	109	93
4161	Стипендије	198.664	267.000	296.896	149	111
4161	Текуће дознаке грађанима- РЕАДМИСИЈА	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4161	Стимулација наталитета	31.120	68.500	31.286	101	46
416	Дознаке	229.784	335.500	328.182	143	98
4182	Расходи из трансакција размјене између јединица власти	2.801	500	200	7	40
418	Расходи финансирања и трансакција размјене у власти	2.801	500	200	7	40
4872	Трансфери ентитету	8.065	0	0	0	#DIV/0!
487	Трансфери између различитих јединица власти	8.065	0	0	0	#DIV/0!
6319	Остали издаци	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
631	Остали издаци	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	У К У П Н О	2.324.988	2.607.550	2.410.785	104	92

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 160 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ, СТАМБЕНО-КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ И ЕКОЛОГИЈУ					
4125	Трошкови текућег одржавања путева	232.747	310.000	300.432	129	97
4128	Трошкови уличне расвјете-утрошена енергија	399.789	420.000	465.264	116	111
4129	Трошкови хоризонталне и вертикалне саоб.сигнал.	31.186	0	0	0	#DIV/0!
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	663.722	730.000	765.696	115	105
4152	Капиталне помоћи- заједнице етажних власника	9.649	0	0	0	#DIV/0!
415	Грантови	9.649	0	0	0	#DIV/0!
4161	Дознаке грађанима	10.359	9.000	10.127	98	113
416	Дознаке на име социјалне заштите	10.359	9.000	10.127	98	113
5111	Издаци за изградњу зграда и објеката	4.666.813	1.712.000	853.678	18	50
5111	Издаци за изградњу зграда и објеката - ЛЕД расвјета	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5112	Издаци за инвестиционо одржавање и реконст. зграда и објеката	610.181	150.800	103.822	17	69
5113	Издаци за набавку опреме	43.401	0	0	0	#DIV/0!
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	30.280	0	26.000	86	#DIV/0!
5117	Издаци за нематеријалну произведену имовину	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
511	Издаци за произведену сталну имовину	5.350.675	1.862.800	983.500	18	53
5131	Издаци за прибављање земљишта	2.856	1.600	1.575	55	98
513	Издаци за непроизведену сталну имовину	2.856	1.600	1.575	55	98
6319	Остали издаци у земљи	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6319	Остали издаци	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	УКУПНО	6.037.261	2.603.400	1.760.898	29	68

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 131 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИЈЕМНУ КАНЦЕЛ. И ИНФОРМИСАЊЕ					
4123	Расходи за режијски материјал	9.053	9.000	9.807	108	109
4127	Расходи за стручне услуге	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4129	Остали непоменути расходи	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	9.053	9.000	9.807	108	109
	УКУПНО	9.053	9.000	9.807	108	109

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 230 - ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ И КОМУНАЛНУ ПОЛИЦИЈУ					
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	30.733	45.000	41.935	136	93
4128	Расходи за одржавање јавних површина	639.662	600.000	636.421	99	106
4129	Остали непоменути расходи - извршење налога комуналне полиције	0	500	0	#DIV/0!	0
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	670.395	645.500	678.356	101	105
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	6.000	4.681	#DIV/0!	78
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	0	6.000	4.681	#DIV/0!	78
	У К У П Н О	670.395	651.500	683.037	102	105

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 200 - МЈЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ					
4122	Расходи по основу утrophка енергије	15.873	20.000	20.882	132	104
4122	Расходи за комуналне услуге	1.088	1.500	1.114	102	74
4122	Расходи за комуникационе услуге	1.616	2.000	1.494	92	75
4125	Расходи за текуће одржавање	1.650	1.000	0	0	0
4129	Остали непоменути расходи	127.775	108.000	107.352	84	99
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	148.002	132.500	130.842	88	99
4191	Расходи по судским трошковима	294	0	0	0	#DIV/0!
419	Расходи по судским трошковима	294	0	0	0	#DIV/0!
6319	Остали издаци у земљи	60	0	0	0	#DIV/0!
6319	Остали издаци	60	0	0	0	#DIV/0!
	У К У П Н О	148.356	132.500	130.842	88	99

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 300 - ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД					
4111	Расходи за бруто плате запослених	242.592	260.900	257.684	106	99
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	54.900	72.000	72.263	132	100
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	4.005	800	249	6	31
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	1.500	1.100	1.062	71	97
411	Расходи за лична примања	302.997	334.800	331.258	109	99
4122	Расходи по основу утрошка енергије	252	200	198	79	99
4122	Расходи за комуналне услуге	934	1.500	1.289	138	86
4122	Расходи за комуникационе услуге	6.319	6.700	6.809	108	102
4123	Расходи за режијски материјал	4.201	4.900	5.723	136	117
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	2.005	1.200	924	46	77
4125	Расходи за текуће одржавање	2.979	2.600	2.498	84	96
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.380	2.000	2.214	93	111
4127	Расходи за стручне услуге	1.186	1.300	1.154	97	89
4129	Остали непоменути расходи	59.919	64.000	69.571	116	109
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	80.175	84.400	90.380	113	107
5113	Издаци за набавку опреме	2.105	3.200	3.136	149	98
511	Издаци за произведену сталну имовину	2.105	3.200	3.136	149	98
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	993	0	0	0	#DIV/0!
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	993	0	0	0	#DIV/0!
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	0	15.400	14.108	#DIV/0!	92
638	Укупни остали издаци	0	15.400	14.108	#DIV/0!	92
6319	Остали издаци	329	0	0	0	#DIV/0!
631	Остали издаци	329	0	0	0	#DIV/0!
	У К У П Н О	386.599	437.800	438.882	114	100

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 301 - СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА					
4127	Расходи за стручне услуге	0	43.800	43.909	#DIV/0!	100,2489
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	0	43.800	43.909	#DIV/0!	100,2489
4161	Дознаке грађанима	1.566.109	2.094.500	2.120.435	135	101
4163	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите	198.117	232.000	224.236	113	97
416	Дознаке на име социјалне заштите	1.764.226	2.326.500	2.344.671	133	101
6319	Остали издаци	299	0	0	0	#DIV/0!
631	Остали издаци	299	0	0	0	#DIV/0!
	У К У П Н О	1.764.525	2.370.300	2.388.580	135	101

	НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: 400 - ДЈЕЧИЈЕ ОБДАНИШТЕ "НАША РАДОСТ"					
4111	Расходи за бруто плате запослених	655.562	771.000	761.532	116	99
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	181.206	251.000	222.870	123	89
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	31.934	15.000	18.349	57	122
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	5.000	8.350	7.216	144	86
411	Расходи за лична примања	873.702	1.045.350	1.009.967	116	97
4122	Расходи по основу утrophа енергије	25.852	44.000	45.486	176	103
4122	Расходи за комуналне услуге	4.609	5.900	5.487	119	93
4122	Расходи за комуникационе услуге	2.375	3.100	2.171	91	70
4122	Расходи за услуге превоза	0	130	116	#DIV/0!	89
4123	Расходи за режијски материјал	11.756	14.000	11.650	99	83
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	78.415	91.000	84.378	108	93
4125	Расходи за текуће одржавање	9.036	8.000	4.294	48	54
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.553	2.500	1.940	76	78
4127	Расходи за стручне услуге	3.008	4.700	5.241	174	112
4129	Остали непоменути расходи	42.851	53.000	55.807	130	105
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	180.455	226.330	216.570	120	96
4139	Расходи по основу затезних камата	0	80	79	#DIV/0!	99
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	0	80	79	#DIV/0!	99
5113	Издаци за набавку опреме	6.475	4.900	129	2	3
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	376	1.000	0	0	0
511	Издаци за произведену сталну имовину	6.851	5.900	129	2	2
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	1.208	5.100	5.244	434	103
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	1.208	5.100	5.244	434	103
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	39.986	26.000	25.929	65	100
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	39.986	26.000	25.929	65	100
	У К У П Н О	1.102.202	1.308.760	1.257.918	114	96

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 910 - РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА ОПШТИНЕ МОДРИЧА					
4111	Расходи за бруто плате запослених	108.615	103.700	97.813	90	94
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	24.077	25.500	21.914	91	86
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	5.049	2.300	3.547	70	154
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	500	9.000	8.999	1.800	100
411	Расходи за лична примања	138.241	140.500	132.273	96	94
4121	Расходи по основу закупа	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4122	Расходи за комуналне услуге	337	400	399	118	100
4122	Расходи за комуникационе услуге	836	900	786	94	87
4123	Расходи за режијски материјал	1.057	1.000	909	86	91
4125	Расходи за текуће одржавање	13	500	0	0	0
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	559	500	249	45	50
4127	Расходи за стручне услуге	2.029	8.000	7.819	385	98
4129	Остали непоменути расходи	7.203	7.200	7.148	99	99
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	12.034	18.500	17.310	144	94
5113	Издаци за набавку опреме	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
511	Издаци за произведену сталну имовину	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6319	Остали издаци	140	0	0	0	#DIV/0!
631	Остали издаци	140	0	0	0	#DIV/0!
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	2.356	15.500	16.094	683	104
638	Остали издаци из трансакција јединица власти	2.356	15.500	16.094	683	104
	У К У П Н О	152.771	174.500	165.677	108	95

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 920 - ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА					
4111	Расходи за бруто плате запослених	104.185	115.000	102.269	98	89
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	21.017	23.000	23.641	112	103
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	278	650	0	0	0
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	400	3.500	3.487	872	100
411	Расходи за лична примања	125.880	142.150	129.397	103	91
4121	Расходи по основу закупа	1.437	1.200	937	65	78
4122	Расходи по основу утрошка енергије	0	0	1.123	#DIV/0!	#DIV/0!
4122	Расходи за комуникационе услуге	1.038	1.200	0	0	0
4122	Расходи за комуналне услуге	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4123	Расходи за режијски материјал	835	700	656	79	94
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	35	0	0	0	#DIV/0!
4125	Расходи за текуће одржавање	353	100	0	0	0
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	285	200	0	0	0
4127	Расходи за стручне услуге	5.758	8.000	8.811	153	110
4129	Остали непоменути расходи	12.062	20.500	18.431	153	90
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	21.803	31.900	29.958	137	94
5113	Издаци за набавку опреме	847	800	749	88	94
511	Издаци за произведену сталну имовину	847	800	749	88	94
6281	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
628	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
638	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти или унутар јединица власти	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	УКУПНО	148.530	174.850	160.104	108	92

	НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА: 051 - СШЦ "ЈОВАН ЦВИЈИЋ"					
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и ост.личних примања запосл.	36.551	40.000	38.831	106	97
411	Расходи за лична примања	36.551	40.000	38.831	106	97
4121	Расходи по основу закупа	0	240	234		
4122	Расходи по основу утрошка енергије	94.115	102.000	97.909	104	96
4122	Расходи за комуналне услуге	997	2.500	2.780	279	111
4122	Расходи за комуникационе услуге	3.271	3.400	3.222	99	95
4122	Расходи за услуге превоза	3.281	3.400	3.312	101	97
4123	Расходи за режијски материјал	14.392	10.000	12.713	88	127
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	2.912	2.500	2.333	80	93
4125	Расходи за текуће одржавање	10.229	10.000	9.996	98	100
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	4.472	3.000	2.294	51	76
4127	Расходи за стручне услуге	7.820	7.000	8.054	103	115
4129	Остали непоменути расходи	7.437	6.700	7.822	105	117
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	148.926	150.740	150.669	101	100
4139	Расходи по основу затезних камата	0	130	129	#DIV/0!	99
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	0	130	129	#DIV/0!	99
5112	Издаци за инвестиционо одржавање и реконст. зграда и објеката	8.956	4.000	7.287	81	182
5113	Издаци за набавку опреме	11.765	72.000	69.441	590	96
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	936	2.750	1.632	174	59
511	Издаци за произведену сталну имовину	21.657	78.750	78.360	362	100
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	227	900	1.119	493	124
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	227	900	1.119	493	124
6319	Остали издаци	288	0	0	0	#DIV/0!
631	Остали издаци	288	0	0	0	#DIV/0!
	УКУПНО	207.649	270.520	269.108	130	99

БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА - ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА

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

Табела 1

Функц. код	Функција	Остварено 2022.	Ребаланс 2023.	Остварено 2023.	Разлика 4-3	Разлика 5-4
1	2	3	4	5	6	6
01	Опште јавне услуге	10.905.614	6.822.920	5.937.075	-4.082.694	-885.845
02	Одбрана	0	0	0	0	0
03	Јавни ред и сигурност	0	0	0	0	0
04	Економски послови	573.150	829.050	706.193	255.900	-122.857
05	Заштита животне средине	35.799	25.500	31.883	-10.299	6.383
06	Стамбени и заједнички послови	1.546.939	1.457.000	1.528.548	-89.939	71.548
07	Здравство	206.208	193.000	193.000	-13.208	0
08	Рекреација, култура и религија	971.791	1.242.500	1.175.161	270.709	-67.339
09	Образовање	1.634.779	1.871.280	1.847.274	236.501	-24.006
10	Социјална заштита	2.048.586	2.695.800	2.658.879	647.214	-36.921
	УКУПНО	17.922.866	15.137.050	14.078.013	-2.785.816	-1.059.037

Табела 2

Функц. код	Ф У Н К Ц И Ј А	Остварено 2022.	Ребаланс 2023.	Остварено 2023.	Разлика(4-3)	Разлика(5-4)
1	2	3	4	5	6	7
ЗУ	1. Заједничке услуге	13.061.502	9.134.470	8.203.699	-3.927.032	-930.771
ИУ	2. Индивидуалне услуге	4.861.364	6.002.580	5.874.314	1.141.216	-128.266
	УКУПНО (1+2)	17.922.866	15.137.050	14.078.013	-2.785.816	-1.059.037

Поред економске, организационе и функционалне класификације, буџетски корисници имају обавезу да воде књиговодство и по начелу фондовског књиговодства. Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике предвиђена је могућност коришћења пет фондова за евидентирање свих рачуноводствених трансакција буџетских корисника, и то: Општи фонд (фонд 01), Фонд прихода по посебним прописима (фонд 02), Фонд грантова (фонд 03), Фонд средстава приватизације и сукцесије (фонд 04) и Фонд за посебне пројекте (фонд 05).

Општи фонд (фонд 01) представља буџет у ужем смислу ријечи и користи се за исказивање свих средстава и свих активности у вези са усвојеним буџетом.

2. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МОДРИЧА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2023. ГОДИНЕ

Скупштина општине Модрича је на сједници одржанаој дана 14.12.2022.године донијела Одлуку о усвајању буџета општине Модрича за 2023.годину (Одлука бр.01-022-147/22) као и Одлуку о извршењу буџета општине Модрича за 2023.годину (Одлука бр.01-022-148/22) , објављене у „Службеном гласнику општине Модрича“, број 14/22. Усвојеним буџетом утврђен је укупан буџетски оквир у износу од 15.890.300 КМ, а чине га порески приходи у износу од 10.380.000 КМ, непорески приходи у износу од 2.111.700 КМ, трансфери између или унутар јединица власти од 1.170.000 КМ, примици за нефинансијску имовину у износу од 250.000 КМ, примици од финансијске имовине од 40.000 КМ, остали примици од 78.600 КМ и неутрошена средства од кредита у износу од 1.860.000 КМ.

По процедури коју прописује Закон о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), Скупштина општине Модрича је, на сједници одржаној 09.11.2023.године, донијела Одлуку о усвајању ребаланса буџета општине Модрича за 2023.годину (Одлука бр.01-022-161/23) као и Одлуку о извршењу Ребаланса буџета општине Модрича за 2023.годину (Одлука бр.01-022-162/23) , објављене у „Службеном гласнику општине Модрича“, број 14/23.

Ребалансом буџета општине Модрича за 2023.годину буџетски оквир износи 16.643.800 КМ што је увећање за 4,74 % или 753.500 КМ у односу на планирани буџет за 2023.годину.

Порески приходи планирани су у износу од 10.515.000 КМ , непорески приходи у износу од 2.062.700 КМ, трансфери између или унутар јединица власти од 1.395.200 КМ, примици за нефинансијску имовину у износу од 659.000 КМ, примици од финансијске имовине од 15.000 КМ, остали примици од 74.400 КМ и неутрошена средства од кредита 1.900.000 КМ.

Извршење буџетских средстава и буџетских издатака у оквиру фонда 01 приказано је у табеларном прегледу по економској, организационој и функционалној класификацији за период 01.01-31.12.2023.године.

2.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета општине Модрича за период 01.01-31.12.2023.године

У Општем дијелу буџета , стављањем у однос планираних буџетских прихода и расхода и планираних примитака и издатака за нефинансијску имовину, презентују се информације о планираном буџетском резултату (буџетском суфициту или буџетском дефициту).

Остварени буџетски суфицит у приоду 01.01-31.12.2023.године износи 12.317 КМ и представља разлику између збира буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину и збира буџетских расхода и издатака за нефинасијску имовину.

Исказани буџетски суфицит, уз остварене негативне ефекте из финансирања у износу од -463.770 КМ, на крају извјештајног периода даје негативну разлику у финансирању у износу од -451.453 КМ (негативно финансирање је резултат отплате кредита јер није било примитака по том основу него само издаци по основу отплате).

2.1.2. Остварени буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину за период 01.01-31.12.2023.године

Укупни буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину у периоду 01.01-31.12.2023.године остварени су у износу од 14.744.160 КМ, што је за 89.760 КМ више од средстава планираних Ребалансом буџета општине Модрича за 2023.годину.

Посматрано по групама, остварење буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину у извјештајном периоду је сљедеће:

- **Порески приходи** су остварени у износу од 10.653.968 КМ, или за 1% више у односу на план,
- **Непорески приходи** су остварени у износу од 2.006.161 КМ, што је за 3% мање од плана,
- **Грантови** су остварени у износу од 28.552 КМ или 27% више у односу на план,
- **Трансфери између или унутар јединица власти** остварени су у износу од 1.401.649 КМ што је на нивоу плана,
- **Примици за нефинансијску имовину** су остварени у износу од 653.830 КМ или 1% мање у односу на планирана средства за 2023.годину.

У структури укупних буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину највеће учешће имају порески приходи са 72,26%, затим непорески приходи са 13,61%, трансфери између или унутар јединица власти са 9,51%. Примици за нефинансијску имовину учествују са 4,43%, након чега слиједе грантови са 0,19%.

А. Порески приходи

Приходи од индиректних пореза представљају највећи порески приход и највећи приход буџета општине, са учешћем у укупним приходима и примацима за нефинансијску имовину од 61,24%. Остварење прихода од индиректних пореза у 2023.години износи 9.030.114 КМ или за 1% више од плана. Посматрано у односу на претходну годину, приходи од индиректних пореза остварени су за 138.556 КМ или 2% мање.

Према подацима Управе за индиректно опорезивање БиХ у 2023.години је наплаћен рекордни износ индиректних пореза од оснивања УИО. Нето наплата индиректних пореза износила је 8,43млрд КМ или 7,8% више у односу на 2022.годину. Мјесечни износи нето наплате индиректних пореза били су током цијеле 2023.године виши него у претходној.

Удио индиректних пореза у БДП_у је значајно варирао у протеклим годинама а процјењује се да је у 2023.години износио 17,4%.

У буџету општине Модрича у првом кварталу приходи од индиректних пореза остварени су за 176.646 КМ мање него у односу на претходну годину. У другом кварталу остварено је 170.494 КМ мање него за исти квартал 2022.године. Трећи квартал биљежи раст у наплати индиректних пореза за 205.492 КМ више у односу на исти период 2022.године. У последњем кварталу остварен је приближно исти приход по овом основу тј. 3.092 КМ више него у 2022.години.

На висину средстава од индиректних пореза која припадају крајњим корисницима велики утицај има износ спољњег дуга Републике Српске, јер се овај износ одбија од износа средстава који у расподјели припадне Републици Српској и директно се уплаћује у државни буџет,након чега се врши расподјела крајњим корисницима (Република Српска 72%, општине и градови 24% и ЈП „Путеви РС“ 4%). Коефицијент учешћа општине Модрича у приходима од индиректних пореза који у расподјели припадну општинама и градовима износи 0,019233.

Приходи од пореза на лична примања и приходе од самосталне дјелатности у извјештајном периоду су остварени у износу од 878.585 КМ или 3% мање од плана. У односу на 2022.години ови приходи су већ за 227.894 КМ или 35% из разлога што је у току 2023.године наступио раст плата, како у јавном тако и у приватном сектору, што је, заједно са растом броја запослених,позитивно утицало на раст ових прихода.

Приходи од пореза на лична примања и приходе од самосталне дјелатности дијеле се између буџета Републике и буџета општине/града у омјеру 75:25.

Приходи од пореза на непокретности у 2023.години остварени су у износу од 655.156 КМ, што је за 25.156 КМ или 4% више у односу на план а 49.387 или 8% више у односу на 2022.годину. Треба нагласити да су повећању ових прихода у значајној мјери допринијели и напори Пореске управе да се наплате дуговања из претходних година.

Пореска стопа за опорезивање непокретности на подручју општине Модрича у 2023.години износи 0,05 % за непокретности у којима се непосредно обавља производна дјелатност док је 0,20% за све остале непокретности.

Остали порески приходи се односе на приходе од пореза на добитке од игара на срећу и у извјештајном периоду је остварен у износу од 90.113 КМ што је за 25.162 КМ или 39% више него у 2022.години. Порез на добитке од игара на срећу плаћа се на добитке који прелазе износ од 1.000 КМ, а пореска стопа зависи од висине оствареног добитка (од 10% до 30%).

Б. Непорески приходи

Непорески приходи у 2023.години су остварени у износу од 2.006.161 КМ или за 3% мање у односу на план , а у односу на исти период претходне године мање за 4% или 92.974 КМ.

Приходи од закупа и ренте су остварени у износу од 484.032 КМ или 13% мање у односу на план. Приходи од земљишне ренте износе 422.622 КМ и остварују се у поступку издавања грађевинских дозвола за грађење објеката у зони обухвата градског грађевинског земљишта. Приходи од давања у закуп објеката општине евидентирани су у износу од 42.558 КМ. Ови приходи се односе на закуп просторија од стране Пошта Републике Српске у МЗ Скугтрић и Дуго Поље, закуп сајамског простора, закуп простора пекари „Клас“ од стране СШЦ „Јован Цвијић“, закуп стамбених јединица социјалног становања и закуп стадиона за одигравање утакмица ФК „Слога“ Добој. Приходи од закупнине земљишта у својини Републике а које се налази на подручју општине Модрича остварени су у износу од 18.852 КМ.

Приходи од камата на дате зајмове остварени су у износу од 5.055 КМ и односе се на кредите дате радницима и физичким лицима дате у протеклом периоду.

Приходи од накнада, такси и пружања јавних услуга остварени су у износу од 1.424.375 КМ што је 4% више у односу на остварење претходне године а 2% више у односу на план.

Административне накнаде и таксе су остварене у износу од 84.438 КМ што је за 13 % више у односу на план а 6% више у односу на остварење 2022.године. Административне таксе прописују се и утврђују на основу Закона о административним таксама и висина таксе утврђује се таксеном тарифом („Службени гласник Републике Српске“, број 101/11) и Општинска одлука о административним таксама, број 01-022-7/12 („Службени гласник општине Модрича“, број 1/12) и Одлука о измјенама Одлуке о општинским административним таксама, број 01-022-118/21 („Службени гласник општине Модрича“, број 9/21).

Приходи од комуналних накнада и такси остварени су у износу од 64.303 КМ што је за 43% више у односу на извршење 2022.године а 29% више у односу на план. Ове таксе су такође утврђене таксеном тарифом („Службени гласник општине Модрича“, број 4/13, 11/18, 9/21 и 2/22). Најзначајнија комунална такса остварена у 2023.години се односи на коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у пословне сврхе у износу од 39.645 КМ.

Накнаде по разним основама су остварене у укупном износу од 732.183 КМ што је за 3% мање у односу на план 2023.године.

Приходи од накнаде за уређење грађевинског земљишта остварени су у износу од 163.974 КМ. Као и земљишна рента ови приходи се остварују у поступку издавања грађевинских дозвола, те висина остварених прихода од накнаде за уређење у највећем обиму зависи од степена и обима градње у зони обухвата градског грађевинског земљишта..

Приходи од накнаде за промјену намјене пољопривредног земљишта су остварени у износу од 85.334 КМ. Овај приход се дијели у омјеру 30% у буџет Републике а 70% у буџет општине на чијем подручју се налази земљиште.

Приход од накнаде за коришћење шума и шумских сортимената остварен је у износу од 109.072 КМ . У складу са законом о шумама накнада за коришћење шума је приход који се користи намјенски, и то за изградњу, реконструкцију и одржавање инфраструктуре и других објеката на руралним подручјима јединице локалне самоуправе са које потичу дрвни сортименти. Скупштина општине доноси годишњи план о утрошку намјенских средстава уз сагласност Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде.

Приходи од накнада за воде остварени су у износу од 149.566 КМ који се троше намјенски у складу са Законом о водама („Службени гласник Републике Српске“, број 50/06, 92/09, 121/12 и 74/17), прикупљају се на посебан рачун, а о намјени њиховог трошења одлучује СО_е доношењем програма за трошење ових средстава.

Комунална накнада је остварена у износу од 126.124 КМ. У 2023.години укупно задужење,по овом основу, је износило 185.365 КМ.

Средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара остварена су и износу од 44.245 КМ. Ова средства се у складу са Законом о заштити од пожара („Службени гласник Републике Српске“, број 94/19) користи намјенски за пројекте опремања ватрогасно-спасилачких јединица, изградњу објеката, као и за одржавање возила, средстава, опреме и објеката. Ову накнаду плаћају правна лица која на територији републике Српске обављају дјелатност, у висини од 0,03% од оствареног пословног прихода.

Концесионе накнаде за коришћење природних и других добара од општег интереса остварене су у износу од 46.219 КМ. Ова средства се односе на накнаду по основу концесије за коришћење пољопривредног земљишта на подручју општине Модрича.

Приходи од пружања јавних услуга у извјештајном периоду износе 543.451 КМ и за 7% су већи у односу на план. Приходи општинских органа управе су остварени у износу од 67.348 КМ док су буџетски корисници остварили приход у износу од 476.102 КМ (ЈПУ „Наша радост“ 452.179 КМ , СШЦ „Јован Цвијић“ 19.744 КМ, ЈУ „Развојна агенција“Модрича 1.359 КМ, 2.820 КМ Центар за социјални рад).

Остали непорески приходи остварени су у износу од 91.344 КМ.

В. Грантови

Ребалансом буџета за 2023.годину грантови су планирани у износу од 22.500 КМ а остварени у износу од 28.552 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 3.325 КМ
- Министарство привреде и предузетништва за организацију сајма у износу од 15.000 КМ
- Грант Фонда за заштиту животне средине и енергетске ефикасности за прољетњу садњу у износу од 2.000 КМ
- Грант „Оптима група“ д.о.о. на име новогодишњих пакетића у износу од 1.380 КМ
- Грант физичког лица (Михаљчић Срђан) за помоћ Дневном центру у износу од 900 КМ
- Грант за пројекат Омладинског парламента у износу од 5.848 КМ.

Г. Трансфери између или унутар јединица власти

Трансфери између или унутар јединица власти су у 2023.години остварени у износу од 1.401.649 КМ или 38% више у односу на извјештајни период 2022.године. Повећање се односи на средства добијена од стране Министарства здравља и социјалне заштите Центру за социјални рад за финансирање социјалних помоћи и личних инвалиднина.

Структуру трансфера у 2023.години чине:

- Трансфер Министарства здравља и социјалне заштите Центру за социјални рад за социјалне помоћи и инвалиднине у износу од 1.239.748 КМ
- Трансфер Министарства просвјете и културе на име дефицитарних занимања у износу од 20.821 КМ
- Трансфер Министарства финансија на име санације пута Скугрић-Толиса-Дуга Њива у износу од 9.360 КМ
- Трансфери Министарства финансија по записнику Пореске управе од 1.958 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 Министарства финансија на име асфалтирања улице Царице Милице у износу од 12.999 КМ
- Трансфер Предсједника Републике Српске СШЦ „Јован Цвијић“ на име куповине намјештаја за мултифункционалну салу у износу од 65.000 КМ
- Трансфер Агенције за аграрна плаћања у сврху изградње спортске дворане у МЗ Врањак у износу од 50.000 КМ.

- Трансфери по записницима Пореске управе : јединица локалне самоуправе од 253 КМ, Фондова обавезног социјалног осигурања од 427 КМ, Фонда за заштиту животне средине од 25 КМ и ЈП Путеви Српске од 5 КМ.

Д. Примици за нефинансијску имовину

Примици за нефинансијску имовину у 2023.години остварени су у износу од 653.830 КМ.

Остварена средства по основу примитака за нефинансијску имовину односе се на примитке од продаје земљишта у износу од 647.737 КМ, продаје стана од 893 КМ и расходованог чилера у износу од 5.200 КМ.

Остварени примиси по основу продаје земљишта се односе на градско грађевинско земљиште које се налази у ужој градској зони.

2.1.3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину за период 01.01-31.12.2023.године

А. Оперативни буџет за период 01.01 – 31.12.2023.године

Извршење буџета општине Модрича за 2023.годину спроводи се на основу Одлуке о извршењу буџета општине Модрича за 2023.годину („Службени гласник општине Модрича“, број 14/22). Према Одлуци, буџетски корисници могу стварати обавезе и користити средства само за намјене предвиђене буџетом, и то до износа који је планиран, а у складу са расположивим средствима. Намјенски остварена средства по основу грантова и трансфера од других јединица власти, која нису планирана у буџету стављају се на располагање за буџетску потрошњу када се укаже потреба и троше се у складу са утврђеном намјеном, а укључују се у буџет путем ребаланса буџета.

Усвајањем Ребаланса буџета општине Модрича за 2023.годину („Службени гласник општине Модрича“, број 14/23) оперативна финансијска средства постала су средства утврђена ребалансом буџета.

Одлуком о извршењу буџета дозвољена је могућност прерасподјеле (реалокације) буџетских средстава у оквиру буџетског корисника. Извршене реалокације буџетских средстава немају утицај на укупан ниво одобрених средстава ребалансом буџета, већ само на прерасподјелу средстава између одређених потрошачких јединица. На висину оперативног финансијског плана потрошачке јединице утичу само реалокације извршене између потрошачких јединица, док реалокације одобрене унутар једне потрошачке јединице немају утицај на висину оперативних финансијских средстава којима потрошачка јединица располаже.

Б. Извршење буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину у периоду

01.01 – 31.12.2023.године

Укупно остварени буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину општине Модрича за период 01.01-31.12.2023.године износи 14.731.843 КМ што је 93% у односу на план. Основне карактеристике остварења буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину по групама, су сљедеће:

- **Расходи за лична примања запослених** су остварени у укупном износу од 4.825.165 КМ или са 99% у односу на план
- **Расходи по основу коришћења роба и услуга** су остварени у износу од 3.519.141 КМ или 3% више у односу на план
- **Расходи финансирања и други финансијски трошкови** реализовани су у износу од 327.497 КМ што је на нивоу плана
- **Субвенције** са 217.086 КМ или 75% од планираног
- **Грантови** су остварени у износу од 1.778.003 КМ тј, 93% од плана
- **Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета општине** су остварене у износу од 2.911.866 КМ што је на нивоу плана
- **Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између јединица власти** су реализоване у износу од 25.098 КМ или 96% у односу на план
- **Расходи по судским рјешењима** су остварени у износу од 5.328 КМ
- **Трансфери између или унутар јединица власти** у износу од 15.518 КМ
- **Издаци за произведену сталну имовину** су остварени у износу од 1.089.563 КМ
- **Издаци за непроизведену сталну имовину** су остварени у износу од 1.575 КМ
- **Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара** остварени су у износу од 16.003 КМ.

Б.1. Расходи за лична примања запослених

Расходи за лична примања запослених остварени су у износу од 4.825.165 КМ што је 99% од планираних средстава. Од укупних расхода за лична примања запослених на расходе за бруто плате запослених се односи 3.726.945 КМ, расходе за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених у износу од 939.263 КМ (топли оброк, регрес, превоз на посао и с посла и др.), расходе за накнаду плата запослених за вријеме боловања у износу од 108.860 КМ и расходе за отпремнине и једнократне помоћи износ од 50.097 КМ.

На бруто плате запослених у Општинској управи издвојено је 2.507.647 КМ, Центру за социјални рад 257.684 КМ, ЈПУ „Наша радост“ 761.532 КМ, ЈУ „Развојна агенција“ Модрича 97.813 КМ и ЈУ „Туристичка организација“ Модрича износ од 102.269 КМ.

За обрачун плата у Општинској управи, а и код буџетских корисника цијена рада износи 110 КМ док су коефицијенти за обрачун плата усклађени са коефицијентима из гранских колективних уговора за одређену област.

Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених остварени су у износу од 939.263 КМ од чега се на Општинску управу односи 559.744 КМ, Центар за социјални рад 72.263 КМ, ЈПУ „Наша радост“ 222.870 КМ, ЈУ „Развојна агенција“ Модрича 21.914 КМ, ЈУ „Туристичка организација“ Модрича 23.641 КМ и СШЦ „Јован Цвијић“ износ од 38.831 КМ. Накнада за топли оброк обрачуната је у висини 0,85% просјечне бруто плате у Републици Српској за претходну годину за сваки радни дан запосленог. Накнада за регрес у извјештајном периоду исплаћена је у висини најниже плате у Рпублици Српској тј. 700 КМ.

Остала примања из радног односа на која радник остварује право (отпремнине за одлазак у пензију, новчане помоћи за рођење дјетета, новчане помоћи у случају смрти члана породице радника и др.) исплаћивана су у складу са износима дефинисаним колективним уговорима.

Б.2. Расходи по основу коришћења роба и услуга

Расходи по основу коришћења роба и услуга остварени су у износу од 3.519.141 КМ што је за 3% више у односу на план.

Ови трошкови се односе на: расходе по основу закупа, расходе по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга, расходе за режијски материјал, расходе за материјал за посебне намјене, расходе за текуће одржавање, расходе по основу путовања и смјештаја, расходе за стручне услуге, расходе за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине и остале неклассификоване расходе.

Расходи по основу закупа износе 31.257 КМ и односе се на закуп просторија Пошта Српске у МЗ Милошевац гдје је смјештен мјесни уред, закуп просторија СКЦ за излагање регулационих и других планова, одржавање едукативних радионица и сл., закуп шатора за одржавање манифестације „Традиција и ја“, закуп клизалишта и опреме за Зимски град.

Расходи по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга остварени су у износу од 339.155 КМ што је 95% у односу на план. На расходе Општинске управе односи се 168.068 КМ док се 171.087 КМ односи на буџетске кориснике. Ови расходи се односе на трошкове за утrophену електричну енергију, трошкове угља, пелета и мазута, трошкове воде, канализације и одвоза смећа, трошкове телефона, интернета и поштанских услуга и трошкове за услуге превоза.

Расходи за режијски материјал у 2023.години су остварени у износу од 84.365 КМ што је 93% у односу на средства планирана ребалансом. Износ од 52.714 КМ се односи на расходе Општинске управе док се 31.651 КМ односи на расходе буџетских корисника. Расходи за режијски материјал обухватају: расходе за обрасце, папир, компјутерски материјал,

регистраторе, фасцикле и омоте, расходе за стручну литературу, службене гласнике и часописе, материјал за одржавање чистоће и остали режијски материјал.

Расходи за материјал за посебне намјене остварени су у износу од 129.892 КМ што је 93% од плана. Ови расходи се односе на набавку материјала за одржавање уличне расвјете у износу од 41.935 КМ, набавку хране за потребе ЈПУ „Наша радост“ у износу од 84.378 КМ и потребе образовног процеса у СШЦ „Јован Цвијић“ износ од 2.333 КМ.

Расходи за текуће одржавање су извршени у износу од 464.783 КМ што је 97% од планираних средстава. Ови расходи обухватају расходе за текуће одржавање зграда, путева, опреме, возила и др.од укупно остварених расхода за текуће одржавање у 2023.години на расходе Општинске управе односи се 447.995 КМ а на расходе буџетских корисника 16.788 КМ. Од расхода за текуће одржавање који се односе на Општинску управу, најзначајнији су расходи настали реализацијом текућег одржавања путева који су остварени у износу од 300.432 КМ. Трошкови текућег одржавања путева, који су реализовани у складу са Планом утрошка новчаних средстава која потичу од водних накнада, износе 126.531 КМ.

Расходи по основу путовања и смјештаја остварени су у износу од 46.771 КМ што је 97% од плана. Ови расходи обухватају расходе по основу службених путовања у земљи и иностранству (расходи по основу смјештаја,превоза) и расходе по основу утрошка горива. На расходе општинске управе односи се 40.074 КМ а на расходе буџетских корисника 6.697 КМ.

Расходи за стручне услуге остварени су у износу од 384.757 КМ што је 113% од планираних средстава, од чега се на Општинску управу односи 309.769 КМ а на буџетске кориснике 74.988 КМ. Расходи за стручне услуге обухватају расходе за услуге финансијског посредовања, осигурања, информисања и медија, ревизијске и рачуноводствене услуге, правне и административне услуге, услуге процјене и вјештачења, компјутерске услуге, образовне, едукативне услуге, услуге израде елабората, студија, пројектне документације и друге стручне услуге.

Приказ структуре расхода стручних услуга :

- Услуге финансијског посредовања (трошкови платног промета и провизија поште за исплате социјалних помоћи).....54.909 КМ
- Расходи за услуге осигурања запослених и имовине.....13.767 КМ
- Расходи за услуге штампања.....16.415 КМ
- Расходи за услуге објављивња огласа, тендера и сл.....41.217 КМ
- Услуге информисања.....106.622 КМ
- Расходи за рачуноводствене услуге.....3.364 КМ
- Расходи за правне и административне услуге.....6.425 КМ
- Геодетско-катастарске услуге14.295 КМ

- Услуге процјене и вјештачења.....11.282 КМ
- Услуге одржавања рачунарских програма.....15.286 КМ
- Трошкови израде елабората и пројектне документације.....10.788 КМ
- Остале стручне услуге (стручна мишљења и технички приједи за соларне панеле).....90.387 КМ

Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине су остварени у износу од 1.118.568 КМ што је 109% у односу на план. Ови трошкови се односе на трошкове чишћења улица и тротоара, одржавање зелених површина, зимског одржавања, трошкове електричне енергије за јавну расвјету и сл.

Остали некласификовани расходи остварени су у износу од 919.593 КМ што је за 3% више у односу на план. На расходе Општинске управе односи се 760.814 КМ а на буџетске кориснике 158.779 КМ. Ова категорија расхода обухвата расходе за стручно усавршавање, расходе за бруто накнаде за рад ван радног односа, расходе по основу репрезентације, расходе по основу пореза и доприноса на терет послодавца и остали непоменути расходи.

Б.3. Расходи финансирања и други финансијски трошкови

Расходи финансирања и други финансијски трошкови остварени су у износу од 327.497 КМ што је на нивоу плана. Овдје су евидентирани расходи по основу камата на обвезнице у износу од 83.332 КМ и расходи по основу камата по основу дугорочног кредита код Sparkasse Bank dd у износу од 228.280 КМ. Разлика од 15.885 КМ се односи на расход по основу затезне камате од стране УИО за који износ је у току судски спор.

Б.4. Субвенције

Субвенције су у извјештајном периоду остварене у износу од 217.086 КМ. На име подстицаја у пољопривреди исплаћен је износ од 143.599 КМ док је 73.487 КМ исплаћено на име субвенција у области саобраћаја јавним превозницима у сврху одржавања економски неисплативих аутобусних линија.

Б.5. Грантови

Грантови у 2023. години остварени су у износу од 1.778.003 КМ што је 93% планираних средстава. Грант представља бесповратну дознаку која има за циљ да помогне у обављању редовних активности или специфичне групе активности примаоца гранта.

У наредној табели дат је преглед буџетских позиција које се односе на реализацију средстава гранта у периоду 01.01-31.12.2023. године.

Редни број	Назив позиције	Износ (КМ)
1.	Финансирање политичких партија	25.000
2.	Грантови вјерским организацијама	46.100
3.	Грантови спортским организацијама и удружењима	320.695
4.	Пројекти ЛЕР	136.920
5.	Основно образовање	23.352
6.	Општинска борачка организација	34.000
7.	Удружење пензионера	50.000
8.	Црвени крст	67.000
9.	Савез логораша	3.000
10.	Удружење жена жртава рата РС	2.000
11.	Удружење МНРЛ	9.700
12.	Удружење глувих и наглувих	4.200
13.	Омладинска политика	7.848
14.	Омладинска банка	46.822
15.	Српски културни центар	269.000
16.	Културно спортски центар	164.500
17.	Дом здравља	193.000
18.	Градски базен	300.000
19.	Остали грантови	74.866

Б.6. Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета општине

Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета општине извршене су у износу од 2.911.866 КМ што је на нивоу плана. Реализоване дознаке у 2023.години односе се на дознаке грађанима и пружаоцима услуга социјалне заштите које се реализују преко Центра за социјални рад у укупном износу од 2.344.671 КМ, стипендије студентима и ученицима дефицитарних занимања у износу од 296.896 КМ, стимулација наталитета 31.286 КМ, помоћи борачким популацијама у износу од 141.530 КМ и дознаке грађанима које се исплаћују преко потрошачке јединице Кабинет начелника у износу од 87.356 КМ.

Б.7. Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између јединица власти

Ови расходи реализовани су у износу од 25.098 КМ што је 96% у односу на план. Овдје су евидентирани трошкови камате и сервисни трошак по кредиту „Пројекат хитног опоравка од поплава“.

Б.8. Трансфери између и унутар јединица власти

На овој позицији су евидентирани трансфери између различитих јединица власти у износу од 15.518 КМ. Ови трансфери се евидентирају на основу Записника о поравнању Пореске управе и то: према Буџету РС у износу од 4.040 КМ, јединицама локалне самоуправе 10.205 КМ и фондовима обавезног социјалног осигурања у износу од 1.273 КМ. Овдје је

евидентирана и обавеза према Фонду солидарности за 2023.годину у износу од 3.147 КМ (0,025% од укупних остварених пореских и непореских прихода за претходну годину).

Б.9. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за нефинансијску имовину остварени су у износу од 1.107.141 КМ и односе се на издатке за произведену сталну имовину, издатке за непроизведену сталну имовину и издатке за залихе материјала, робе и ситног инвентара.

Издаци за произведену сталну имовину остварени су у износу од 1.089.563 КМ и они су реализовани кроз:

- Издаци за изградњу и прибављање пословних објеката и простора... 14.830 КМ
- Издаци за изградњу и прибављање саобраћајних објеката..... 721.676 КМ
- Издаци за изградњу и прибављање осталих објеката..... 117.172 КМ
- Издаци за инв. одржавање, реконструкцију и адаптацију пословних објеката и простора..... 81.415 КМ
- Издаци за инв. одржавање, реконструкцију и адаптацију саобраћајних објеката..... 19.639 КМ
- Издаци за инв. одржавање, реконструкцију и адаптацију осталих објеката..... 10.055 КМ
- Издаци за набавку рачунарске опреме..... 11.137 КМ
- Издаци за набавку грејне, расхладне и заштитне опреме..... 10.504 КМ
- Издаци за набавку опреме за образовање..... 59.568 КМ
- Издаци за набавку специјалне опреме..... 7.934 КМ
- Издаци за инвестиционо одржавање превозних средстава..... 5.500 КМ
- Издаци за инвестиционо одржавање грејне, расхладне опреме..... 26.000 КМ
- Издаци за инвестиционо одржавање опреме за образовање..... 1.632 КМ
- Издаци за рачунарске програме..... 2.500 КМ
- Издаци за набавку земљишта..... 1.575 КМ
- Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара..... 16.003 КМ

2.1.4. Финансирање

Буџет општине, као и извјештаји о извршењу буџета, поред буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину, те буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину, укључује и рачун финансирања у оквиру којег се приказују нето ефекти остварени од финансијске имовине, нето ефекти остварени од задуживања и отплате дугова, нето ефекти од осталих примитака и издатака и расподјела суфицита из ранијег периода.

У периоду 01.01-31.12.2023. године остварени су негативни ефекти из финансирања у износу од -463.770 КМ а који су настали као резултат позитивних нето примитака од финансијске

имовине у износу од 15.372 КМ и расподјеле суфицита (неутрошена средства кредита) из ранијег периода у износу од 296.429 КМ, са једне стране и негативног нето задуживања (отплата кредита) у износу од -765.804 КМ и осталих нето примитака -9.767 КМ, са друге стране.

Нето ефекти од финансијске имовине остварени су у износу од 15.372 КМ а односе се на наплаћена потраживања по основу датих кредита радницима и физичким лицима у претходним годинама.

Нето ефекти од задуживања остварени су у износу од -765.804 КМ и настали су као разлика остварених примитака од задуживања и издатака за отплату дугова.

Остали нето примици остварени су у износу од -9.767 КМ и резултат су разлике између осталих примитака у износу од 60.346 КМ и осталих издатака у износу од 70.113 КМ.

Када је ријеч о осталим примацима, овдје су евидентирани примици од фондова обавезног социјалног осигурања по основу рефундације исплаћених нето плата за вријеме боловања и породилског одсуства у укупном износу од 57.788 КМ, примици по основу пореза на додату вриједност у износу од 1.219 КМ, док се износ од 1.339 КМ односи на поврат исплаћених социјалних помоћи у 2022.години путем Центра за социјални рад.

Остали издаци се односе на идатке за накнаде плата за породилско одсуство и за вријеме боловања који се рефундирају од фондова обавезног социјалног осигурања и реализовани су у износу од 59.668 КМ.

Евидентирана средства по основу расподјеле суфицита из ранијег периода износе 296.429 КМ и односе се на неутрошена средства по основу кредита која нису утрошена у 2022.години те су у наведеном износу реализована у 2023.години.

2.1.5. Функционална класификација буџетских издатака и нето расхода за нефинансијску имовину за период 01.01-31.12.2023.године

Функционална класификација подразумијева разврставање јавних расхода и издатака према њиховој сврси. Усаглашена је са класификацијом владиних функција објављеном од стране Одјељења за статистику Уједињених нација и позната под скраћеницом СОFOG. Буџетски корисници су према функционалној класификацији обавезни да класификују расходе (класа 4 економске класификације без конта 47) и издатке и примитке за нефинансијску имовину (класа 5 и 8 економске класификације).

Функционална класификација састоји се од десет одјељака који се означавају са двије цифре и представљају опште циљеве јавне управе.

2.2 ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА НА ОСТАЛИМ ФОНДОВИМА (ФОНД 03 И 05)

У оквиру фонда 03-Фонд грантова евидентирају се средства од физичких и правних лица из земље и иностранства као и њихова потрошња. У току 2023.године на Рачун за посебне намјене Општине Модрича дозначена су средства у виду гранта у износу од 177.038 КМ.

Преглед примљених грант средстава приказан је у наредној табели:

Ред.број	Уплатилац	Намјена	Износ (КМ)
1.	Министарство за људска права и избјеглице	Пројекат РЕАД Мисија	4.000
2.	Федерално министарство расељених особа и избјеглица	Асфалтирање улице Јанка Веселиновића	50.000
3.	Федерално министарство расељених особа и избјеглица	Асфалтирање у МЗ Ботајица засеок Рудине	45.000
4.	Jozef Fux – Oberwallis	Поклон за потребе Дневног центра за дјецу са посебним потребама	20.296
5.	Амбасада Републике Словачке	Адаптација тоалета за инвалидна лица у ОШ „Свети Сава“	3.993
6.	МКД Финкредит доо Бања Лука	Донација за набавку садница за дрворед	3.749
7.	Федерално министарство расељених особа и избјеглица	Асфалтирање пута кроз Кужњачу	50.000

У оквиру Фонда 03 евидентирани су и помоћи у натури, тј.износ средстава који је плаћен директно добављачу од стране УНДП. Помоћи у натури су евидентирани у износу од 146.086 КМ а односи се на :

- Санација објекта друштвеног центра у МЗ Модрича 5.....29.224 КМ
- Санација објекта друштвеног дома у МЗ Милошевац.....25.179 КМ
- Санација објекта друштвеног дома у МЗ Скугрић.....31.067 КМ
- Санација објекта друштвеног дома у МЗ Дуго Поље.....24.918 КМ
- Набавка и уградња столарије на објекту у МЗ Борово Поље.....10.530 КМ
- Изградња потпорног зида на фудбалском терену у МЗ Таревци.....25.168 КМ.

Преко Фонда 05 (Фонд за посебне пројекте) је извршено евидентирање трансфера Министарства за просторно уређење, грађење и екологију по пројекту енергетске ефикасности у износу од 435.911 КМ а радови су извршени на објекту СШЦ „Јован Цвијић“. Плаћање изведених радова је вршено директно извођачу радова са рачуна Министарства.

3. СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

Општина Модрича своје финансијске трансакције обавља преко жиро рачуна отворених код пословних банака – јединствених рачуна трезора и рачуна посебних намјена.

Стање новчаних средстава на крају извјештајног периода дато је у сљедећем табеларном прегледу:

Ред. број	Банковни рачун	Стање на дан 31.12.2023.
1.	ЈРТ општине Модрича-НЛБ банка а.д.	322.551,30
2.	ЈРТ општине Модрича-Нова банка а.д	1.387.997,33
3.	ЈРТ општине Модрича-Атос банка	13.179,63
4.	Рачун посебних намјена-НЛБ банка а.д.	107.225,65
5.	Рачун посебних намјена за експропријацију-Нова банка а.д	7.366,66
6.	Рачун средстава социјалне заштите-НЛБ банка а.д.	266,67
7.	Рачун за водне накнаде-Наша банка	121.707,27
8.	Рачун за противпожарну накнаду-Аддико банка	190.397,43
9.	Рачун за кориснике социјалног становања-Атос банка	11.677,63
10.	Девизни рачун-НЛБ банка а.д	25.269,44
11.	Благајна	225,93

4. ИНФОРМАЦИЈА О КРЕДИТНОМ ЗАДУЖЕЊУ ОПШТИНЕ МОДРИЧА

Општина Модрича је корисник четири намјенска кредита и то.

- Кредит по „Хитном пројекту опоравка од поплава“ у вриједности од 591.335 СДР
- Намјенски безкаматни кредит у оквиру пројекта Свјетске банке за санацију канализационог система Општине Модрича у износу од 29.584\$
- Кредит од 5.150.000 КМ за финансирање инфраструктурних пројеката на територији Општине Модрича
- Емисија обвезница у износу од 4.000.000 КМ и 204.000 КМ емисионе премије

Отплата кредита по „Хитном пројекту опоравка од поплава“ врши се полугодишње, а почиње 15.08.2019.године и траје до 15.02.2039.године. По овом кредиту је Општина Модрича Министарству финансија, као Повјериоцу, уручила 25 бјанко овјерених и потписаних мјеница на износ од 1.393.034 КМ. Грејс период је 5 година, каматна стопа је фиксна и износи 1,25% годишње, док је сервисни трошак 0,75% годишње на повучени износ кредита. Отплата главнице ће се вршити у износу од 1,65% кредита за период 15.08.2019 – 15.02.2029.године, а у износу од 3,35% кредита за период 15.08.2029 – 15.02.2039.године. Преостали износ дуга по овом кредиту на дан 31.12.2023.године (главница) износи 1.185.999 КМ. Пројектовани износ камате по овом кредиту износи 135.268 СДР а са 31.12.2023.године дуг по основу камата је 90.626 СДР што је 215.806 КМ.

У оквиру пројекта Свјетске банке за реконструкцију и обнову Републике Српске, Влада републике Српске и Општина Модрича закључују Уговор о намјенском безкаматном кредиту 07.07.1998.године за санацију канализационог система Општине Модрича. Износ кредита је 29.584\$ са роком отплате од 30 година уз грејс период од 7 година. Ануитет се плаћа једном годишње и износи 1.286\$ претворених у КМ на дан уплате. Са 31.12.2023.године преостали износ дуга по овом кредиту износи 15.942 КМ.

Намјенски кредит за финансирање инфраструктурних пројеката на територији Општине Модрича у износу од 5.150.000 КМ код Sparkasse Bank d.d БиН подигнут је на период од 10 година. Висина каматне стопе на годишњем нивоу износи 4,475% уз грејс период од 9 мјесеци. Период отплате траје од 01.08.2022 – 01.07.2032.године. Са 31.12.2023.године обавеза по основу главнице износи 4.845.734 КМ. Пројектовани износ камате по овом кредиту износи 1.148.676 КМ а са 31.12.2023.године неотплаћени износ камате је 860.749 КМ.

Општина Модрича се задужила путем емисије обвезница у висини од 4.000.000 КМ јавном понудом на Бањалучкој берзи хартија од вриједности а.д. Бања Лука. Приликом емисије обвезница остварена је и емисиона премија у износу од 204.000 КМ. Период отплате траје 10 година по каматној стопи од 2,77% без грејс периода. Са 31.12.2023.године обавезе по основу главнице износе 2.761.573 КМ док је обавеза по основу камате 255.153 КМ. Пројектовани износ камате за отплатни период износи 622.762 КМ.