

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA I – ekonomska klasifikacija

Godina _____

Period _____

(u €)

redni broj	NOVČANI TOK-EKONOMSKA KLASIFIKACIJA	Plan	I z v š e n j e	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
	PRIMICI			
1	Tekući prihodi (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)			
1.1	Porezi			
1.2	Doprinosi			
1.3	Takse			
1.4	Naknade			
1.5	Ostali prihodi			
2	Primici od otplate kredita			
3	Donacije i transferi			
3.1	Donacije			
3.2	Transferi			
I	Ukupno primici (1+2+3)			
	IZDACI			
4	Tekući izdaci			
4.1	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			
4.2	Ostala lična primanja			
4.3	Rashodi za materijal			
4.4	Rashodi za usluge			
4.5	Tekuće održavanje			
4.6	Kamate			
4.7	Renta			
4.8	Subvencije			
4.9	Ostali izdaci			
5	Transferi za socijalnu zaštitu			
5.1	Prava iz oblasti socijalne zaštite			
5.2	Sredstva za tehnološke viškove			
5.3	Prava iz oblasti penzijskog i invalidskog osiguranja			
5.4	Ostala prava iz oblasti zdravstvene zaštite			
5.5	Ostala prava iz oblasti zdravstvenog osiguranja			
6	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru			
7	Pozajmice i krediti			
8	Otplata garancija			
9	Rezerve			
II	Ukupno izdaci (4+5+6+7+8+9)			
III	Neto novčani tok (I-II)			
	NOVČANI TOK PO OSNOVU INVESTIRANJA			
10	Primici od prodaje nefinansijske imovine			

11	Primici od prodaje finansijske imovine			
12	Kapitalni izdaci			
IV	Neto novčani tok po osnovu investiranja (10+11-12)			
	NOVČANI TOK PO OSNOVU FINANSIRANJA			
13	Pozajmice i krediti			
14	Otplata kredita			
15	Otplata obaveza iz prethodnog perioda			
V	Neto novčani tok po osnovu finansiranja (13-14-15)			
VI	Povećanje/smanjenje gotovine (III+IV+V)			
VII	Gotovina na početku perioda			
VIII	Gotovina na kraju perioda (VI+VII)			

U _____

Lice odgovorno za
sastavljanje izvještaja

STARJEŠINA
ORGANA

**UPUTSTVO
ZA POPUNJAVANJE IZVJEŠTAJA O NOVČANIM TOKOVIMA I**

U kolonu 3, kolonu 4 i kolonu 5 unose se podaci koji su evidentirani na sljedećim kontima:

- redni broj 1.1 grupa 711
- redni broj 1.2 grupa 712
- redni broj 1.3 grupa 713
- redni broj 1.4 grupa 714
- redni broj 1.5 grupa 715
- redni broj 2 grupa 731
- redni broj 3 grupa 741+742
- redni broj 3.1 grupa 741
- redni broj 3.2 grupa 742
- redni broj 4.1 grupa 411
- redni broj 4.2 grupa 412
- redni broj 4.3 grupa 413
- redni broj 4.4 grupa 414
- redni broj 4.5 grupa 415
- redni broj 4.6 grupa 416
- redni broj 4.7 grupa 417
- redni broj 4.8 grupa 418
- redni broj 4.9 grupa 419
- redni broj 5.1 grupa 421
- redni broj 5.2 grupa 422
- redni broj 5.3 grupa 423
- redni broj 5.4 grupa 424
- redni broj 5.5 grupa 425
- redni broj 6 grupa 431+432
- redni broj 7 grupa 451
- redni broj 8 grupa 462
- redni broj 9 grupa 471 + 472 + 473
- redni broj 10 grupa 721
- redni broj 11 grupa 722
- redni broj 12 grupa 441
- redni broj 13 grupa 751
- redni broj 14 grupa 461
- redni broj 15 grupa 463

Organizacioni kod: _____

Obrazac 2

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA I - funkcionalna klasifikacija

Godina _____
 Period _____
 (u €)

redni broj	NOVČANI TOK-FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA	Plan	I z v š e n j e	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
	PRIMICI			
1	Tekući prihodi (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)			
1.1	Porezi			
1.2	Doprinosi			
1.3	Takse			
1.4	Naknade			
1.5	Ostali prihodi			
2	Primici od otplate kredita			
3	Donacije i transferi (3.1 + 3.2)			
3.1	Donacije			
3.2	Transferi			
I	Ukupno primici (1+2+3)			
	IZDACI			
4	Opšte javne službe			
5	Odbrane			
6	Javni red i bezbjednost			
7	Ekonomski poslovi			
8	Zaštita životne sredine			
9	Poslovi stanovanje i zajednice			
10	Zdravstvo			
11	Sport, kultura i religija			
12	Obrazovanje			
13	Socijalna zaštita			
II	Ukupno izdaci (4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)			
III	Neto novčani tok (I-II)			
	NOVČANI TOK PO OSNOVU INVESTIRANJA			
14	Primici od prodaje nefinansijske imovine			
15	Primici od prodaje finansijske imovine			
16	Kapitalni izdaci			
IV	Neto novčani tok po osnovu investiranja (14+15-16)			
	NOVČANI TOK PO OSNOVU FINANSIRANJA			
17	Pozajmice i krediti			
18	Otplata kredita			
19	Otplata obaveza iz predhodnih godina			
V	Neto novčani tok po osnovu finansiranja (17-18-19)			
VI	Povećanje/smanjenje gotovine (III+IV+V)			
VII	Gotovina na početku perioda			
VIII	Gotovina na kraju perioda (VI+VII)			

U _____

Lice odgovorno za
sastavljanje izvještaja

STARJEŠINA
ORGANA

UPUTSTVO

ZA POPUNJAVANJE IZVJEŠTAJA O NOVČANIM TOKOVIMA II

U kolonu 3, kolonu 4 i kolonu 5 unose se podaci koji su evidentirani na sljedećim kontima:

- redni broj 1.1 grupa 711
- redni broj 1.2 grupa 712
- redni broj 1.3 grupa 713
- redni broj 1.4 grupa 714
- redni broj 1.5 grupa 715
- redni broj 2 grupa 731
- redni broj 3 grupa 741+742
- redni broj 3.1 grupa 741
- redni broj 3.2 grupa 742
- redni broj 4 klasa 01
- redni broj 5 klasa 02
- redni broj 6 klasa 03
- redni broj 7 klasa 04
- redni broj 8 klasa 05
- redni broj 9 klasa 06
- redni broj 10 klasa 07
- redni broj 11 klasa 08
- redni broj 12 klasa 09
- redni broj 13 klasa 10
- redni broj 14 grupa 721
- redni broj 15 grupa 722
- redni broj 16 grupa 441
- redni broj 17 grupa 751
- redni broj 18 grupa 461
- redni broj 19 grupa 463

Organizacioni kod: _____

Obrazac 3

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA III

Godina _____

Period _____

(u €)

redni broj	NOVČANI TOK-EKONOMSKA KLASIFIKACIJA	Plan	I z v r š e n j e	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1	PRIMICI			
1.1	Opšti prihodi			
1.2	Namjenski prihodi			
1.3	Sopstveni prihodi			
1.4	Donacije			
1.5	Pozajmice i krediti			
I	Ukupno primici (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)			
2	IZDACI			
2.1	Tekući izdaci			
2.1.1	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			
2.1.2	Ostala lična primanja			
2.1.3	Rashodi za materijal			
2.1.4	Rashodi za usluge			
2.1.5	Tekuće održavanje			
2.1.6	Kamate			
2.1.7	Renta			

2.1.8	Subvencije			
2.1.9	Ostali izdaci			
2.2.	Transferi za socijalnu zaštitu			
2.2.1	Prava iz oblasti socijalne zaštite			
2.2.2	Sredstva za tehnološke viškove			
2.2.3	Prava iz oblasti penzijskog i invalidskog osiguranja			
2.2.4	Ostala prava iz oblasti zdravstvene zaštite			
2.2.5	Ostala prava iz oblasti zdravstvenog osiguranja			
2.3.	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru			
2.4.	Kapitalni izdaci			
2.5.	Pozajmice i krediti			
2.6.	Otplata dugova			
2.7.	Rezerve			
II	Ukupno izdaci (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7)			

U _____

Lice odgovorno za
sastavljanje izvještaja

STARJEŠINA
ORGANA

UPUTSTVO ZA POPUNJAVANJE IZVJEŠTAJA O NOVČANIM TOKOVIMA III

U kolonu 3, kolonu 4 i kolonu 5 na strani primitaka unose se sledeći podaci:

- redni broj 1.1 -opšti prihodi su redovna sredstva budžeta Crne Gore odnosno budžeta opštine koja koristi potrošačka jedinica
- redni broj 1.2 -namjenski prihodi su prihodi koje ostvari budžet Crne Gore odnosno budžet opštine, a koje u skladu sa zakonom koristi potrošačka jedinica za obavljanje određene djelatnosti
- redni broj 1.3 –sopstveni prihodi su prihodi koje potrošačka jedinica ostvari komercijalnim vršenjem djelatnosti ili pružanjem usluga
- redni broj 1.4 -donacije su prihodi ostvareni od donacija namijenjenih potrošačkoj jedinici
- redni broj 1.5 – pozajmice i krediti (ostvareni prihodi za koje postoji obaveza njihovog vraćanja sa odgovarajućom naknadom/kamatom).

U kolonu 3, kolonu 4 i kolonu 5 na strani izdataka unose se podaci koji su evidentirani na sljedećim kontima:

- redni broj 2.1 kategorija 41
- redni broj 2.1.1 grupa 411
- redni broj 2.1.2 grupa 412
- redni broj 2.1.3 grupa 413
- redni broj 2.1.4 grupa 414
- redni broj 2.1.5 grupa 415
- redni broj 2.1.6 grupa 416
- redni broj 2.1.7 grupa 417
- redni broj 2.1.8 grupa 418
- redni broj 2.1.9 grupa 419
- redni broj 2.2 kategorija 42
- redni broj 2.2.1 grupa 421
- redni broj 2.2.2 grupa 422
- redni broj 2.2.3 grupa 423
- redni broj 2.2.4 grupa 424
- redni broj 2.2.5 grupa 425
- redni broj 2.3 kategorija 43
- redni broj 2.4 kategorija 44
- redni broj 2.5 kategorija 45
- redni broj 2.6 kategorija 46
- redni broj 2.7 kategorija 47

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA IV

Godina _____

Period _____

redni broj	NOVČANI TOK-EKONOMSKA KLASIFIKACIJA	Izvršenje u prethodnoj godini	Plan	I z v r š e n j e		Ukupno (4+5)
			Tekuća godina (iz budžeta)	Tekuća godina (iz budžeta)	Tekuća godina (sopstveni prihodi)	
1	2	3		4	5	6
1	PRIMICI					
1.1	Opšti prihodi					
1.2	Namjenski prihodi					
1.3	Sopstveni prihodi					
1.4	Pimici od prodaje imovine					
1.5	Primici od otplate kredita					
1.6	Donacije					
1.7	Transferi					
1.7.1	Transferi od Fonda za zdravstveno osiguranje					
1.7.2	Ostali transferi					
1.8	Pozajmice i krediti					
I	Ukupno primici (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6+1.7+1.8)					
2	IZDACI					
2.1	Tekući izdaci					
2.1.1	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca					
2.1.2	Ostala lična primanja					
2.1.3	Rashodi za materijal					
2.1.4	Rashodi za usluge					
2.1.5	Tekuće održavanje					
2.1.6	Kamate					
2.1.7	Renta					
2.1.8	Subvencije					
2.1.9	Ostali izdaci					
2.2.	Transferi za socijalnu zaštitu					
2.2.1	Sredstva za tehnološke viškove					
2.3.	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru					
2.4.	Kapitalni izdaci					
2.5.	Pozajmice i krediti					
2.6.	Otplata dugova					
2.7.	Rezerve					
II	Ukupno izdaci (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 +2.6 +2.7)					
III	Povećanje/smanjenje gotovine (I - II)					
IV	Gotovina na početku perioda					
V	Gotovina na kraju perioda (III + IV)					

U _____

Lice odgovorno za
sastavljanje izvještajaSTARJEŠINA
ORGANA

**UPUTSTVO
ZA POPUNJAVANJE IZVJEŠTAJA O NOVČANIM TOKOVIMA IV**

U kolonu 3, kolonu 4 i kolonu 5 na strani primitaka unose se sledeći podaci:

- redni broj 1.1 -opšti prihodi su redovna sredstva budžeta Crne Gore odnosno budžeta opštine koja koristi javna ustanova
- redni broj 1.2 -namjenski prihodi su prihodi koje ostvari budžet Crne Gore odnosno budžet opštine, a koje u skladu sa zakonom koristi javna ustanova obavljanje određene djelatnosti
- redni broj 1.3 –sopstveni prihodi su prihodi koje javna ustanova ostvari komercijalnim vršenjem djelatnosti ili pružanjem usluga
- redni broj 1.4 – primici od prodaje imovine su primici koje javna ustanova ostvari prodajom svoje imovine
- redni broj 1.5 – primici od otplate kredita su primici koje javna ustanova ostvari povraćajem kredita od strane fizičkih lica
- redni broj 1.6 -donacije su prihodi ostvareni od donacija namijenjenih javnoj ustanovi
- redni broj 1.7 – transferi su prihodi javnih ustanova ostvareni prenosom sredstava iz budžeta
- redni broj 1.8 – pozajmice i krediti (ostvareni prihodi za koje postoji obaveza njihovog vraćanja sa odgovarajućom naknadom/kamatom).

U kolonu 3, kolonu 4 i kolonu 5 na strani izdataka unose se podaci koji su evidentirani na sljedećim kontima:

- redni broj 2.1 kategorija 41
- redni broj 2.1.1 grupa 411
- redni broj 2.1.2 grupa 412
- redni broj 2.1.3 grupa 413
- redni broj 2.1.4 grupa 414
- redni broj 2.1.5 grupa 415
- redni broj 2.1.6 grupa 416
- redni broj 2.1.7 grupa 417
- redni broj 2.1.8 grupa 418
- redni broj 2.1.9 grupa 419
- redni broj 2.2 kategorija 42
- redni broj 2.2.1 grupa 421
- redni broj 2.2.2 grupa 422
- redni broj 2.3 kategorija 43
- redni broj 2.4 kategorija 44
- redni broj 2.5 kategorija 45
- redni broj 2.6 kategorija 46
- redni broj 2.7 kategorija 4

Organizacioni kod: _____

Obrazac 5

IZVJEŠTAJ O NEIZMIRENIM OBAVEZAMA

Godina _____

(u €)

redni broj	OPIS	Stanje obaveza na dan 31.12.prethodne godine	Stanje obaveza na kraju izvještajnog perioda
1	2	3	4
1	Obaveze za tekuće izdatke (1.1+1.2+1.3)		
1.1	Obaveze za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca		
1.2	Obaveze za ostala lična primanja		
1.3	Obaveze za ostale tekuće izdatke		
2	Obaveze po transferima za socijalnu zaštitu		
3	Obaveze za transfere institucijama, pojedincima i kreditima		
4	Obaveze za kapitalne izdatke		
5	Obaveze po pozajmicama i kreditima		
6	Obaveze po osnovu otplate dugova		
7	Obaveze iz rezervi		
8	Stanje obaveza na kraju perioda (1+2+3+4+5+6+7)		

U _____

Lice odgovorno za
sastavljanje izvještaja

Ovlašćeno lice

**UPUTSTVO
ZA POPUNJAVANJE IZVJEŠTAJA O NEIZMIRENIM OBAVEZAMA**

U kolonu 3 i kolonu 4 unose se podaci koji su evidentirani na sljedećim kontima:

- redni broj 1 kategorija 21
- redni broj 1.1 grupa 211
- redni broj 1.2 grupa 212
- redni broj 1.3 = grupa 213 + grupa 214 + grupa 215 + grupa 216+grupa 217 + grupa 218 + grupa 219
- redni broj 2 kategorija 22
- redni broj 3 kategorija 23
- redni broj 4 kategorija 24
- redni broj 5 kategorija 25
- redni broj 6 kategorija 26
- redni broj 7 kategorija 27

Organizacioni kod: _____

Obrazac 6

**KONSOLIDOVANI IZVJEŠTAJ POTROŠAČKE
JEDINICE KOJA U SVOM SASTAVU IMA JAVNE
USTANOVE**

Godina _____

Period _____

(u €)

redni broj	Opis	Izvršenje u prethodnoj godini	Izvršenje		Ukupno (4+5)
			Tekuća godina (iz budžeta)	Tekuća godina (sopstveni prihodi)	
1	2	3	4	5	6
1	PRIMICI				
1.1	Opšti prihodi				
1.2	Namjenski prihodi				
1.3	Sopstveni prihodi				
1.4	Pimici od prodaje imovine				
1.5	Primici od otplate kredita				
1.6	Donacije				
1.7	Transferi				
1.7.1	Transferi od Fonda za zdravstveno osiguranje				
1.7.2	Ostali transferi				
1.8	Pozajmice i krediti				
I	Ukupno primici (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6+1.7+1.8)				
2	IZDACI				
2.1	Tekući izdaci				
2.1.1	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca				
2.1.2	Ostala lična primanja				
2.1.3	Rashodi za materijal				
2.1.4	Rashodi za usluge				
2.1.5	Tekuće održavanje				
2.1.6	Kamate				
2.1.7	Renta				
2.1.8	Subvencije				
2.1.9	Ostali izdaci				
2.2.	Transferi za socijalnu zaštitu				
2.2.1	Sredstva za tehnološke viškove				
2.2.2	Ostala prava iz oblasti zdravstvene zaštite				

2.2.3	Ostala prava iz oblasti zdravstvenog osiguranja				
2.3.	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru				
2.4.	Kapitalni izdaci				
2.5.	Pozajmice i krediti				
2.6.	Otplata dugova				
2.7.	Rezerve				
II	Ukupno izdaci (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7)				
III	Povećanje/smanjenje gotovine (I - II)				
IV	Gotovina na početku perioda				
V	Gotovina na kraju perioda (III + IV)				

U _____

Lice odgovorno za
sastavljanje izvještaja

STARJEŠINA
ORGANA

UPUTSTVO

ZA POPUNJAVANJE KONSOLIDOVANOG IZVJEŠTAJA POTROŠAČKE JEDINICE KOJA U SVOM SASTAVU IMA JAVNE USTANOVE

U kolonu 3, kolonu 4 i kolonu 5 na strani primitaka unose se sledeći podaci:

- redni broj 1.1 -opšti prihodi su redovna sredstva budžeta Crne Gore odnosno budžeta opštine koja koristi javna ustanova
- redni broj 1.2 -namjenski prihodi su prihodi koje ostvari budžet Crne Gore odnosno budžet opštine, a koje u skladu sa zakonom koristi javna ustanova obavljanje određene djelatnosti
- redni broj 1.3 –sopstveni prihodi su prihodi koje javna ustanova ostvari komercijalnim vršenjem djelatnosti ili pružanjem usluga
- redni broj 1.4 – primici od prodaje imovine su primici koje javna ustanova ostvari prodajom svoje imovine
- redni broj 1.5 – primici od otplate kredita su primici koje javna ustanova ostvari povraćajem kredita od strane fizičkih lica
- redni broj 1.6 -donacije su prihodi ostvareni od donacija namijenjenih javnoj ustanovi
- redni broj 1.7 – transferi su prihodi javnih ustanova ostvareni prenosom sredstava iz budžeta
- redni broj 1.8 – pozajmice i krediti (ostvareni prihodi za koje postoji obaveza njihovog vraćanja sa odgovarajućom naknadom/kamatom).

U kolonu 3, kolonu 4 i kolonu 5 na strani izdataka unose se podaci koji su evidentirani na sljedećim kontima:

- redni broj 2.1 kategorija 41
- redni broj 2.1.1 grupa 411
- redni broj 2.1.2 grupa 412
- redni broj 2.1.3 grupa 413
- redni broj 2.1.4 grupa 414
- redni broj 2.1.5 grupa 415
- redni broj 2.1.6 grupa 416
- redni broj 2.1.7 grupa 417
- redni broj 2.1.8 grupa 418
- redni broj 2.1.9 grupa 419
- redni broj 2.2 kategorija 42
- redni broj 2.2.1 grupa 421
- redni broj 2.2.2 grupa 422
- redni broj 2.3 kategorija 43
- redni broj 2.4 kategorija 44
- redni broj 2.5 kategorija 45
- redni broj 2.6 kategorija 46
- redni broj 2.7 kategorija 47

Organizacioni kod: _____

Obrazac 7

Godina _____

IZVJEŠTAJ O KONSOLIDOVANOJ JAVNOJ POTROŠNJI

Period _____ (u €)

Računi			OPIS	Plan	Izvršenje	
					Prethodna godina	Tekuća godina
7			PRIMICI			
	71		Tekući prihodi			
		711	Porezi			
		7111	Porez na dohodak fizičkih lica			
		7112	Porez na dobit pravnih lica			
		7113	Porez na imovinu			
		7114	Porez na dodatu vrijednost			
		7115	Akcize			
		7116	Porez na međunarodnu trgovinu i transakcije			
		7117	Lokalni porezi			
		7118	Ostali republički porezi			
		712	Doprinosi			
		7121	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje			
		7122	Doprinosi za zdravstveno osiguranje			
		7123	Doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti			
		7124	Ostali doprinosi			
		713	Takse			
		7131	Administrativne takse			
		7132	Sudske takse			
		7133	Boravišne takse			
		7134	Registracione takse			
		7135	Lokalne komunalne takse			
		7136	Ostale takse			
		714	Naknade			
		7141	Naknade za korišćenje dobara od opšteg interesa			
		7142	Naknade za korišćenje prirodnih dobara			
		7143	Ekološke naknade			
		7144	Naknade za priređivanje igara na sreću			
		7145	Naknade za korišćenje građevinskog zemljišta			
		7146	Naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta			
		7147	Naknada za izgradnju i održavanje lokalnih puteva			
		7148	Naknada za korišćenje opštinskih i nekategorisanih puteva			
		7149	Ostale naknade			

	715		Ostali prihodi		
		7151	Prihodi od kapitala		
		7152	Novčane kazne i oduzete imovinske koristi		
		7153	Prihodi koje organi ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti		
		7154	Samodoprinosi		
		7155	Ostali prihodi		
73			Primici od otplate kredita i sredstva prenešena iz prethodne godine		
	731		Primici od otplate kredita		
	732		Sredstva prenešena iz prethodne godine		
74	742		Donacije		
4			IZDACI		
41			Tekući izdaci		
	411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		
		4111	Neto zarade		
		4112	Porez na zarade		
		4113	Doprinosi na teret zaposlenog		
		4114	Doprinosi na teret poslodavca		
		4115	Opštinski prirez		
	412		Ostala lična primanja		
	413		Rashodi za materijal		
	414		Rashodi za usluge		
	415		Tekuće održavanje		
	416		Kamate		
	417		Renta		
	418		Subvencije		
	419		Ostali izdaci		
42			Transferi za socijalnu zaštitu		
	421		Prava iz oblasti socijalne zaštite		
	422		Sredstva za tehnološke viškove		
	423		Prava iz oblasti penzijskog i invalidskog osiguranja		
	424		Ostala prava iz oblasti zdravstvene zaštite		
	425		Ostala prava iz oblasti zdravstvenog osiguranja		
43			Transferi instit., pojedincima, nevladinom i javnom sektoru		
	431	4311	Transferi za zdravstvenu zaštitu		
	431	4312	Transferi obrazovanju		
	431	4313	Transferi institucijama kulture i sporta		
	431	4314	Transferi nevladinim organizacijama		
	431	4315	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima		
	431	4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći		
	431	4317	Transferi za lična primanja pripravnika		
	431	4318	Ostali transferi pojedincima		

	431	4319	Ostali transferi institucijama			
	432	4324	Transferi opštinama			
	432	4325	Transferi budžetu države			
	432	4326	Transferi javnim preduzećima			
44			Kapitalni izdaci			
	441		Kapitalni izdaci			
45			Pozajmice i krediti			
46	462		Otplata garancija			
	463		Otplata obaveza iz prethodnih godina (dio)			
47			Rezerve			
			Suficit/Deficit			
			Finansiranje			
			Domaće finansiranje			
75	751	7511	Pozajmice i krediti iz domaćih izvora			
46	461	4611	Otplata dugova			
	463	4630	Promjena (smanjenje) neto obaveza iz prethodnog perioda			
			Inostrano finansiranje			
			Kredit i hartije od vrijednosti			
75	751	7512	Pozajmice i krediti iz inostranih izvora			
46	461	4612	Otplata dugova			
72			Prihodi od prodaje imovine			
74	742		Transferi			
			Povećanje/smanjenje depozita			

U _____

Lice
odgovorno za
sastavljanje
izvještaja

STARJEŠINA
ORGANA

Napomene uz Izvještaj o konsolidovanoj javnoj potrošnji

Deficit = Primici + Transferi – Izdaci (7+742 -4)

Finansiranje = domaće finansiranje + inostrano finansiranje

Domaće finansiranje = pozajmice i krediti iz domaćih izvora – Otplata dugova – Promjena (smanjenje) obaveza iz prethodnog perioda (7511-4611-4630dio)

Inostrano finansiranje = krediti i hartije od vrijednosti

Kredit i hartije od vrijednosti = pozajmice i krediti iz inostranih izvora – otplata dugova (7512-4612)

Povećanje / smanjenje depozita = - domaće finansiranje – inostrano finansiranje – prihodi od prodaje imovine-deficit

Organizacioni kod: _____

Obrazac 8

IZJAVA
O NAČINU UTROŠKA SREDSTAVA NAKON ISTEKA FISKALNE GODINE

(u €)

Red. broj	Eko kod	Naziv izdatka	Stanje na računu na dan 31.12.20__ godine	Utrošena sredstva u periodu od 31.12. 200_ godine do ____20__ godine	Stanje sredstava na računu na dan ____20__ godine
1	2	3	4	5	6= 4 -5
2	4111	Neto zarade			
3	4112	Porez na zarade			
4	4113	Doprinosi na teret zaposlenog			
5	4114	Doprinosi na teret poslodavca			
6	4115	Opštinski prirez			
7	4121	Naknada za zimnicu			
8	4122	Naknada za stanovanje i odvojen život			
9	4123	Naknada za prevoz			
10	4124	Jubilarne nagrade			
11	4125	Otpremnine			
12	4126	Naknade skupštinskim poslanicima			
13	4127	Ostale naknade			
14	4131	Rashodi za administrativni materijal			
15	4132	Materijal za zdravstvenu zaštitu			
16	4133	Materijal za posebne namjene			
17	4134	Rashodi za energiju			
18	4135	Rashodi za gorivo			
19	4139	Ostali rashodi za materijal			
20	4141	Službena putovanja			
21	4142	Reprezentacija			
22	4143	Komunikacione usluge			
23	4144	Bankarske usluge i negativne kursne razlike			
24	4145	Usluge prevoza			
25	4146	Advokatske, notarske i pravne usluge			
26	4147	Konsultantske usluge, projekti i studije			
27	4148	Usluge stručnog usavršavanja			
28	4149	Ostale usluge			
29	4151	Tekuće održavanje javne infrastrukture			
30	4152	Tekuće održavanje građevinskih objekata			
31	4153	Tekuće održavanje opreme			
32	4161	Kamate rezidentima			
33	4162	Kamate nerezidentima			
34	4171	Zakup objekata			
35	4172	Zakup opreme			
36	4173	Zakup zemljišta			
37	4181	Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga			
38	4182	Izvozne subvencije			

39	4183	Uvozne subvencije			
40	4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu			
41	4192	Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka			
42	4193	Izrada i održavanje softvera			
43	4194	Osiguranje			
44	4195	Kontribucije za članstvo u domaćim i međunarodnim organizacijama			
45	4196	Komunalne naknade			
46	4197	Kazne			
47	4198	Takse			
48	4199	Ostalo			
49	4211	Dječiji dodaci			
50	4212	Boračko-invalidska zaštita			
51	4213	Materijalno obezbjeđenje porodice			
52	4214	Porodijska odsustva			
53	4215	Tuđa njega i pomoć			
54	4216	Ishrana djece u predškolskim ustanovama			
55	4217	Izdržavanje štitenika u domovima			
56	4218	Ostala prava iz oblasti socijalne zaštite			
57	4221	Garantovane zarade			
58	4222	Otpremnine za tehnološke viškove			
59	4223	Dokup staža			
60	4224	Naknade nezaposlenim licima			
61	4225	Ostalo			
62	4231	Starosna penzija			
63	4232	Invalidska penzija			
64	4233	Porodična penzija			
65	4234	Naknade			
66	4235	Dodaci			
67	4236	Ostala prava			
68	4237	Doprinosi za zdravstvenu zaštitu penzionera			
69	4241	Liječenje van Crne Gore			
70	4251	Ortopedske sprave i pomagala			
71	4252	Naknada za bolovanje preko 60 dana			
72	4253	Naknada za putne troškove osiguranika			
73	4311	Transferi za zdravstvenu zaštitu			
74	4312	Transferi obrazovanju			
75	4313	Transferi institucijama kulture i sporta			
76	4314	Transferi nevladinim organizacijama			
77	4315	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima			
78	4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći			
79	4317	Transferi za lična primanja pripravnika			
80	4318	Ostali transferi pojedincima			
81	4319	Ostali transferi institucijama			
82	4321	Transferi Fondu penzijskog i invalidskog osiguranja			
83	4322	Transferi Fondu za zdravstveno osiguranje			
84	4323	Transferi Zavodu za zapošljavanje			
85	4324	Transferi opštinama			
86	4325	Transferi budžetu države			
87	4326	Transferi javnim preduzećima			
88	4411	Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja			
89	4412	Izdaci za lokalnu infrastrukturu			

90	4413	Izdaci za građevinske objekte			
91	4414	Izdaci za uređenje zemljišta			
92	4415	Izdaci za opremu			
93	4416	Izdaci za investiciono održavanje			
94	4417	Izdaci za zalihe			
95	4418	Izdaci za kupovinu hartija od vrijednosti			
96	4419	Ostali kapitalni izdaci			
97	4511	Pozajmice i krediti nefinansijskim institucijama			
98	4512	Pozajmice i krediti finansijskim institucijama			
99	4513	Pozajmice i krediti pojedincima			
100	4514	Pozajmice i krediti vanbudžetskim fondovima i opštinama			
101	4515	Ostale pozajmice i krediti			
102	4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima			
103	4612	Otplata hartija od vrijednosti i kredita nerezidentima			
104	4621	Otplata garancija u zemlji			
105	4622	Otplata garancija u inostranstvu			
106	4630	Otplata obaveza iz prethodnog perioda			
		U K U P N O			

Izjavljujem pod moralnom i materijalnom odgovornosti da su navedeni podaci tačni.

U _____ 20_. godine

STARJEŠINA ORGANA

M. P.

UPUTSTVO

O POPUNJAVANJU IZJAVE O NAČINU UTROŠKA SREDSTAVA NAKON ISTEKA FISKALNE GODINE

U kolonu 4 upisuju se podaci o stanju sredstava na računima za plaćanje prema inostranstvu na kraju fiskalne godine, po ekonomskoj klasifikaciji, kako su evidentirani u Glavnoj knjizi trezora.

U kolonu 5 upisuju se podaci o utrošenim sredstvima u periodu od kraja fiskalne godine do 31. januara naredne godine.

U kolonu 6 upisuju se neutrošena sredstva na računima za plaćanje prema inostranstvu na 31. januar. Podaci u koloni 6 jednaki su razlici podataka iz kolone 4 i kolone 5.

Organizacioni kod: _____

Obrazac 9

IZVJEŠTAJ

O NAČINU UTROŠKA SREDSTAVA TEKUĆE BUDŽETSKE REZERVE

(u €)

Red. broj	Eko kod	Naziv izdatka	Utrošena sredstva TBR u prethodnoj godini	Utrošena sredstva TBR u tekućoj godini
1	2	3	4	5
2	4111	Neto zarade		
3	4112	Porez na zarade		
4	4113	Doprinosi na teret zaposlenog		
5	4114	Doprinosi na teret poslodavca		
6	4115	Opštinski prirez		
7	4121	Naknada za zimnicu		
8	4122	Naknada za stanovanje i odvojen život		
9	4123	Naknada za prevoz		
10	4124	Jubilarne nagrade		
11	4125	Otpremnine		
12	4126	Naknade skupštinskim poslanicima		
13	4127	Ostale naknade		
14	4131	Rashodi za administrativni materijal		
15	4132	Materijal za zdravstvenu zaštitu		
16	4133	Materijal za posebne namjene		
17	4134	Rashodi za energiju		
18	4135	Rashodi za gorivo		
19	4139	Ostali rashodi za materijal		
20	4141	Službena putovanja		
21	4142	Reprezentacija		
22	4143	Komunikacione usluge		
23	4144	Bankarske usluge i negativne kursne razlike		
24	4145	Usluge prevoza		
25	4146	Advokatske, notarske i pravne usluge		
26	4147	Konsultantske usluge, projekti i studije		
27	4148	Usluge stručnog usavršavanja		
28	4149	Ostale usluge		
29	4151	Tekuće održavanje javne infrastrukture		
30	4152	Tekuće održavanje građevinskih objekata		
31	4153	Tekuće održavanje opreme		
32	4161	Kamate rezidentima		
33	4162	Kamate nerezidentima		
34	4171	Zakup objekata		
35	4172	Zakup opreme		
36	4173	Zakup zemljišta		
37	4181	Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga		
38	4182	Izvozne subvencije		

39	4183	Uvozne subvencije		
40	4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu		
41	4192	Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka		
42	4193	Izrada i održavanje softvera		
43	4194	Osiguranje		
44	4195	Kontribucije za članstvo u domaćim i međunarodnim organizacijama		
45	4196	Komunalne naknade		
46	4197	Kazne		
47	4198	Takse		
48	4199	Ostalo		
49	4211	Dječiji dodaci		
50	4212	Boračko-invalidska zaštita		
51	4213	Materijalno obezbjeđenje porodice		
52	4214	Porodijska odsustva		
53	4215	Tuđa njega i pomoć		
54	4216	Ishrana djece u predškolskim ustanovama		
55	4217	Izdržavanje šticenika u domovima		
56	4218	Ostala prava iz oblasti socijalne zaštite		
57	4221	Garantovane zarade		
58	4222	Otpremnine za tehnološke viškove		
59	4223	Dokup staža		
60	4224	Naknade nezaposlenim licima		
61	4225	Ostalo		
62	4231	Starosna penzija		
63	4232	Invalidska penzija		
64	4233	Porodična penzija		
65	4234	Naknade		
66	4235	Dodaci		
67	4236	Ostala prava		
68	4237	Doprinosi za zdravstvenu zaštitu penzionera		
69	4241	Liječenje van Crne Gore		
70	4251	Ortopedske sprave i pomagala		
71	4252	Naknada za bolovanje preko 60 dana		
72	4253	Naknada za putne troškove osiguranika		
73	4311	Transferi za zdravstvenu zaštitu		
74	4312	Transferi obrazovanju		
75	4313	Transferi institucijama kulture i sporta		
76	4314	Transferi nevladinim organizacijama		
77	4315	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima		
78	4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći		
79	4317	Transferi za lična primanja pripravnika		
80	4318	Ostali transferi pojedincima		
81	4319	Ostali transferi institucijama		
82	4321	Transferi Fondu penzijskog i invalidskog osiguranja		
83	4322	Transferi Fondu za zdravstveno osiguranje		
84	4323	Transferi Zavodu za zapošljavanje		
85	4324	Transferi opštinama		
86	4325	Transferi budžetu države		
87	4326	Transferi javnim preduzećima		
88	4411	Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja		
89	4412	Izdaci za lokalnu infrastrukturu		

90	4413	Izdaci za građevinske objekte		
91	4414	Izdaci za uređenje zemljišta		
92	4415	Izdaci za opremu		
93	4416	Izdaci za investiciono održavanje		
94	4417	Izdaci za zalihe		
95	4418	Izdaci za kupovinu hartija od vrijednosti		
96	4419	Ostali kapitalni izdaci		
97	4511	Pozajmice i krediti nefinansijskim institucijama		
98	4512	Pozajmice i krediti finansijskim institucijama		
99	4513	Pozajmice i krediti pojedincima		
100	4514	Pozajmice i krediti vanbudžetskim fondovima i opštinama		
101	4515	Ostale pozajmice i krediti		
102	4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima		
103	4612	Otplata hartija od vrijednosti i kredita nerezidentima		
104	4621	Otplata garancija u zemlji		
105	4622	Otplata garancija u inostranstvu		
106	4630	Otplata obaveza iz prethodnog perioda		
		U K U P N O		

U _____ 20__ . godine

STARJEŠINA DRŽAVNOG ORGANA“

M.P.
