

IV. OBRAZLOŽITEV ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

4.1 **Obrazložitev splošnega dela**

4.2 **Obrazložitev posebnega dela**

4.3 **Obrazložitev investicijskih odhodkov / povzetek načrta razvojnih programov**

4.4 **Obrazložitev bilance stanja**

4.5 Poročilo o upravljanju likvidnosti sistema

EZR

4.5 POROČILO O UPRAVLJANJU LIKVIDNOSTI SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA

Poročilo o upravljanju likvidnostnega sistema enotnega zakladniškega računa (v nadaljevanju EZR) je pripravljeno v skladu z 12. členom Navodila o pripravi zaključnega računa državnega proračuna in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, številka 12/01, 10/06, 08/07, 102/10).

EZR je poseben transakcijski račun občine preko katerega so evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov (v nadaljevanju PU), vključen v sistem EZR. V sistem EZR so vključeni vsi PU občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov odprtih pri Upravi RS za javna plačila (v nadaljevanju UJP). Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZR je UJP odprl zakladniški podračun občine. Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

V sistem EZR so vključeni naslednji proračunski uporabniki:

- Vrtec Pedenjped Novo mesto,
- Anton Podbevšek Teater,
- Gasilsko-reševalni center Novo mesto,
- Dolenjske lekarne Novo mesto,
- Zavod Novo mesto,
- Knjižnica Mirana Jarca Novo mesto,
- Dolenjski muzej Novo mesto,
- Vrtec Ciciban Novo mesto,
- Osnovna šola Brusnice,
- Osnovna šola Otočec,
- Osnovna šola Bršljin,
- Osnovna šola Šmihel,
- Osnovna šola Stopiče,
- Osnovna šola Center,
- Osnovna šola Grm,
- Osnovna šola Dragotina Ketteja,
- Glasbena šola Marjana Kozine Novo mesto,
- Razvojno izobraževalni center Novo mesto,
- Posvetovalnica za učence in starše,
- Zdravstveni dom Novo mesto,
- Osnovna šola Drska,
- Krajevna skupnost Karteljevo,
- Krajevna skupnost Brusnice,
- Krajevna skupnost Gabrje,
- Krajevna skupnost Bučna vas,
- Krajevna skupnost Dolž,

- Krajevna skupnost Birčna vas,
- Krajevna skupnost Mali Slatnik,
- Krajevna skupnost Podgrad,
- Krajevna skupnost Prečna,
- Krajevna skupnost Bršljin Novo mesto,
- Krajevna skupnost Center Novo mesto,
- Krajevna skupnost Drska Novo mesto,
- Krajevna skupnost Gotna vas Novo mesto,
- Krajevna skupnost Kandija – Grm Novo mesto,
- Krajevna skupnost Ločna – Mačkovec Novo mesto,
- Krajevna skupnost Mestne njive Novo mesto,
- Krajevna skupnost Majde Šilc Novo mesto,
- Krajevna skupnost Regrča vas Novo mesto,
- Krajevna skupnost Šmihel Novo mesto,
- Krajevna skupnost Žabja vas,
- Krajevna skupnost Otočec,
- Krajevna skupnost Stopiče,
- Krajevna skupnost Uršna sela.

Denarna sredstva iz transakcijskih računov PU so se konec dneva zbrala na podračunu EZR-ja. Iz slednjega so se zbrana sredstva preko noči nalaga v nočni depozit in se naslednji dan zjutraj vračala na transakcijske račune PU. Obresti se niso pripisovale saj so glede na trenutno stanje na trgu medbančnih depozitov obrestne mere negativne.

Stanje denarnih sredstev na EZR občine je na dan 31. 12. 2019 znašalo 21.696 EUR, stanje depozita pa je na dan 31. 12. 2019 znašalo 3.797.962 EUR.

UPRAVLJANJE SISTEMA ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR V PRORAČUNSKEM LETU 2019

BILANCA STANJA ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR OBČINE NA DAN 31.12.2019

Bilanca stanja EZR-ja občine na dan 31. 12. 2019 zajema podatke o stanju sredstev in njihovih virov sredstev na dan 31. 12. 2019.

Aktivna stran bilance stanja izkazuje, da ima EZR občine na dan 31. 12. 2019 kratkoročni depozit pri banki v višini 3.797.962 EUR. Stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2019 znaša 21.696 EUR.

Pasivna stran bilance stanja izkazuje, da ima občina na dan 31. 12. 2019 kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov iz naslova kratkoročnih depozitov v višini 3.819.658 EUR.

Tabela št. 1: Bilanca stanja zakladniškega podračuna EZR občine na dan 31. 12. 2019

Zap.št.	Konto	Naziv	Vrednost v EUR
1.	1100	Denarna sredstva	21.696
2.	1110	Kratkoročni depozit	3.797.962
3.	1600	Kratkoročne terjatev iz naslova obresti	0
4.	1800	Neplačani tekoči odhodki	0
		AKTIVA SKUPAJ	3.819.658
1.	2450	Krat.obvez. do zakladniškega podračuna EZR	3.819.658
2.	2800	Neplačani prihodki	0
3.	9009	Splošni sklad za drugo	0
		PASIVA SKUPAJ	3.819.658

Tabela št. 2: Stanje denarnih sredstev občine ter javnih zavodov in krajevnih skupnosti občine, ki so del zakladniškega podračuna občine, na dan 31. 12. 2019

Naziv podračuna	Stanje na dan 31. 12. 2019 v EUR
MESTNA OBČINA NOVO MESTO	436.897
VRTEC PEDENJPED NOVO MESTO	47.362
KS KARTELJEVO	21.290
APT	4.923
MONM - ODPR. POSL. NAR. NESREČ	75
GRC NOVO MESTO	131.007
DOLENJSKE LEKARNE NOVO MESTO	12.672
ZAVOD NOVO MESTO	47.799
KNJIŽNICA MIRANA JARCA	101.510
DM NM	23.132
VRTEC CICIBAN NOVO MESTO	39.429
OŠ BRUSNICE	92.267
OŠ OTOČEC	42.502
OŠ BRŠLJIN	49.621
OŠ ŠMIHEL	96.175
OŠ STOPIČE	142.894
OŠ CENTER	108.809
OŠ GRM	217.829
OŠ DRAGOTINA KETTEJA	24.024
GLASBENA ŠOLA MARJANA KOZINE	118.826
RIC NOVO MESTO	319.770
POSVETOVALNICA ZA UČENCE IN STARŠE	17.690
ZDRAVSTVENI DOM NOVO MESTO	1.310.501
OŠ DRSKA	56.589
KS BRUSNICE	8.802
KS GABRJE	49.425
KS BUČNA VAS	9.204
KS DOLŽ	10.578
KS BIRČNA VAS	36.741
KS MALI SLATNIK	24.645
KS PODGRAD	33.638

KS PREČNA	11.951
KS BRŠLJIN	7.646
KS CENTER NOVO MESTO	46.900
KS DRSKA NOVO MESTO	10.031
KS GOTNA VAS NOVO MESTO	1.693
KS KANDIJA-GRM NOVO MESTO	4.897
KS LOČNA - MAČKOVEC NOVO MESTO	6.416
KS MESTNE NJIVE NOVO MESTO	25.832
KS MAJDE ŠILC NOVO MESTO	6.422
KS REGRČA VAS NOVO MESTO	4.984
KS ŠMIHEL NOVO MESTO	3.369
KS ŽABJA VAS	17.168
KS OTOČEC	19.139
KS STOPIČE	10.096
KS URŠNA SELA	6.490

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR OBČINE OD 01. 01. 2019 DO 31. 12. 2019

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov EZR-ja je občina upoštevala načelo denarnega toka. V proračunskem letu 2019 ni izkazovala odhodkov in prihodkov. Občina je prosta denarna sredstva nalagala v nočni depozit, vendar iz tega naslova ni ustvarila prihodkov.

Tabela št. 3: Izkaz prihodkov in odhodkov zakladniškega podračuna EZR občine od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019

Konto	Naziv	Vrednost v EUR
40	Tekoči odhodki	0
71	Nedavčni prihodki	0
	Presežek odhodkov nad prihodki proračunskega leta 2019	0

Tabela št. 4: Prenos presežka upravljanja na dan 31.12.2019

Zap.št.	Naziv	Vrednost v EUR
1.	Stanje denarnih sredstev na zakladniškem podračunu na dan 31. 12. 2019	3.819.658
2.	Promet v dobro na zakladniškem podračunu na dan 31. 12. 2019	-3.819.658
	Presežek upravljanja za proračunsko leto 2019	0