

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), vključenih 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 se konec dneva zberejo na podračunu EZR-ja. Iz slednjega se zbrana sredstva preko noči naložijo v nočni depozit in se naslednji dan zjutraj vrnejo na transakcijske račune PU. Zaradi vezave prostih denarnih sredstev preko noči v sistemu enotnega zakladniškega računa si banka pridružuje pravico zaračunavanja nadomestila za prosto razpoložljiva sredstva. Mestna občina Novo mesto je nosilec stroškov nadomestil. Zakladniški podračun EZR Mestne občine Novo mesto ni imel niti izdatkov niti prejemkov za upravljanje poslovanja EZR preko proračunskega leta 2020.

Stanje denarnih sredstev na EZR občine je na dan 31. 12. 2020 znašalo 50.326 EUR, stanje depozita pa je na dan 31. 12. 2020 znašalo 5.269.634 EUR.

UPRAVLJANJE SISTEMA ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR V PRORAČUNSKEM LETU 2020

BILANCA STANJA ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR OBČINE NA DAN 31.12.2020

Bilanca stanja EZR-ja občine na dan 31. 12. 2020 zajema podatke o stanju sredstev in njihovih virov sredstev na dan 31. 12. 2020.

Aktivna stran bilance stanja izkazuje, da ima EZR občine na dan 31. 12. 2020 kratkoročni depozit pri banki v višini 5.269.634 EUR. Stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2020 znaša 50.326 EUR.

Pasivna stran bilance stanja izkazuje, da ima občina na dan 31. 12. 2020 kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov iz naslova kratkoročnih depozitov v višini 5.319.560 EUR.

Tabela št. 1: Bilanca stanja zakladniškega podračuna EZR občine na dan 31. 12. 2020

Zap.št.	Konto	Naziv	Vrednost v EUR
1.	1100	Denarna sredstva	50.326
2.	1110	Kratkoročni depozit	5.269.634
3.	1600	Kratkoročne terjatev iz naslova obresti	0
4.	1800	Neplačani tekoči odhodki	0
		AKTIVA SKUPAJ	5.319.960
1.	2450	Krat.obvez. do zakladniškega podračuna EZR	5.319.960
2.	2800	Neplačani prihodki	0
3.	9009	Splošni sklad za drugo	0
		PASIVA SKUPAJ	5.319.960

Tabela št. 2: Stanje denarnih sredstev javnih zavodov in krajevnih skupnosti občine na dan 31. 12. 2020, ki so del zakladniškega podračuna občine

Naziv podračuna	Stanje na dan 31. 12. 2020 v EUR
MESTNA OBČINA NOVO MESTO	2.705.998
VRTEC PEDENJPED NOVO MESTO	43.694
KS KARTELJEVO	34.203
APT	5.009
GRC NOVO MESTO	96.096
DOLENJSKE LEKARNE NOVO MESTO	61.124
ZAVOD NOVO MESTO	23.832
KNJIŽNICA MIRANA JARCA	96.811
DM NM	29.274
VRTEC CICIBAN NOVO MESTO	51.461
OŠ BRUSNICE	104.390
OŠ OTOČEC	66.134
OŠ BRŠLJIN	70.961
OŠ ŠMIHEL	91.917
OŠ STOPIČE	145.662
OŠ CENTER	87.428
OŠ GRM	110.111
OŠ DRAGOTINA KETTEJA	19.043
GLASBENA ŠOLA MARJANA KOZINE	85.517
RIC NOVO MESTO	58.013
POSVETOVALNICA ZA UČENCE IN STARŠE	33.890
ZDRAVSTVENI DOM NOVO MESTO	786.884
OŠ DRSKA	60.061
KS BRUSNICE	63.235
KS GABRJE	28.180
KS BUČNA VAS	26.005
KS DOLŽ	9.108
KS BIRČNA VAS	44.178
KS MALI SLATNIK	15.674
KS PODGRAD	10.981
KS PREČNA	14.780
KS BRŠLJIN	9.816

KS CENTER NOVO MESTO	52.954
KS DRSKA NOVO MESTO	30.565
KS GOTNA VAS NOVO MESTO	4.725
KS KANDIJA-GRM NOVO MESTO	4.284
KS LOČNA - MAČKOVEC NOVO MESTO	8.166
KS MESTNE NJIVE NOVO MESTO	26.837
KS MAJDE ŠILC NOVO MESTO	12.453
KS REGRČA VAS NOVO MESTO	10.567
KS ŠMIHEL NOVO MESTO	6.184
KS ŽABJA VAS	22.921
KS OTOČEC	33.629
KS STOPIČE	9.471
KS URŠNA SELA	7.734

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR OBČINE OD 01. 01. 2020 DO 31. 12. 2020

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov EZR-ja je občina upoštevala načelo denarnega toka. V proračunskem letu 2020 ni izkazovala odhodkov in prihodkov. Občina je prosta denarna sredstva nalagala v nočni depozit, vendar iz tega naslova ni ustvarila prihodkov, ravno tako ni ustvarila odhodkov iz naslova plačanih obresti.

Tabela št. 3: Izkaz prihodkov in odhodkov zakladniškega podračuna EZR občine od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020

Konto	Naziv	Vrednost v EUR
40	Tekoči odhodki	0
71	Nedavčni prihodki	0
	Presežek odhodkov nad prihodki proračunskega leta 2020	0

Tabela št. 4: Prenos presežka upravljanja na dan 31.12.2020

Zap.št.	Naziv	Vrednost v EUR
1.	Stanje denarnih sredstev na zakladniškem podračunu na dan 31. 12. 2020	5.319.960
2.	Promet v dobro na zakladniškem podračunu na dan 31. 12. 2020	-5.319.960
	Presežek upravljanja za proračunsko leto 2020	0