

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 se 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 PU:

- 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 nalagala 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. Zaradi vezave prostih denarnih sredstev preko noči v sistemu enotnega zakladniškega računa pa se je občina izognila izdatkom zaradi negativnih medbančnih obrestnih mer.

Stanje denarnih sredstev na EZR občine je na dan 31. 12. 2018 znašalo 8.835 EUR, stanje depozita pa je na dan 31. 12. 2018 znašalo 3.701.316 EUR.

UPRAVLJANJE SISTEMA ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR V PRORAČUNSKEM LETU 2018

BILANCA STANJA ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR OBČINE NA DAN 31.12.2018

Bilanca stanja EZR-ja občine na dan 31. 12. 2018 zajema podatke o stanju sredstev in njihovih virov sredstev na dan 31. 12. 2018.

Aktivna stran bilance stanja izkazuje, da ima EZR občine na dan 31. 12. 2018 kratkoročni depozit pri banki v višini 3.701.316 EUR. Stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2018 znaša 8.835 EUR.

Pasivna stran bilance stanja izkazuje, da ima občina na dan 31. 12. 2018 kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov iz naslova kratkoročnih depozitov v višini 3.710.151 EUR.

Tabela št. 1: Bilanca stanja zakladniškega podračuna EZR občine na dan 31. 12. 2018

Zap.št.	Konto	Naziv	Vrednost v EUR
1.	110	Denarna sredstva	8.835
2.	111	Kratkoročni depozit	3.701.316
3.	160	Kratkoročne terjatev iz naslova obresti	0
4.	180	Neplačani tekoči odhodki	0
		AKTIVA SKUPAJ	3.710.151
1.	245	Krat.obvez. do zakladniškega podračuna EZR	3.710.151
2.	280	Neplačani prihodki	0
3.	900	Splošni sklad za drugo	0
		PASIVA SKUPAJ	3.710.151

Tabela št. 2: Stanje denarnih sredstev občine ter javnih zavodov in krajevnih skupnosti občine, ki so del zakladniškega podračuna občine na dan 31. 12. 2018

Naziv podračuna	Stanje na dan 31. 12. 2018 v EUR
MESTNA OBČINA NOVO MESTO	110.256
VRTEC PEDENJPED NOVO MESTO	50.310
KS KARTELJEVO	14.140
ANTON PODBEVŠEK TEATER	806
GASILSKO-REŠEVALNI CENTER	115.172
DOLENJSKE LEKARNE NOVO MESTO	34.965
ZAVOD NOVO MESTO	31.737
KNJIŽNICA MIRANA JARCA	104.719
DOLENJSKI MUZEJ NOVO MESTO	52
VRTEC CICIBAN NOVO MESTO	55.983
OSNOVNA ŠOLA BRUSNICE	89.689
OSNOVNA ŠOLA OTOČEC	62.548
OŠ BRŠLJIN	49.329
OSNOVNA ŠOLA ŠMIHEL	64.625
OSNOVNA ŠOLA STOPIČE	131.591
OSNOVNA ŠOLA CENTER	111.155
OSNOVNA ŠOLA GRM	157.881
OSNOVNA ŠOLA DRAGOTINA KETTEJA	31.645
GLASBENA ŠOLA MARJANA KOZINE	124.120
RAZVOJNO IZOBRAŽEVALNI CENTER	367.389
POSVETOVALNICA ZA UČENCE IN STARŠE	23.964
ZDRAVSTVENI DOM NOVO MESTO	1.592.672
OSNOVNA ŠOLA DRSKA	60.313
KS BRUSNICE	19.420
KS GABRJE	28.853
KS BUČNA VAS	4.953
KS DOLŽ	14.946
KS BIRČNA VAS	34.570
KS MALI SLATNIK	24.884
KS PODGRAD	19.697
KS PREČNA	11.678

KS BRŠLJIN NOVO MESTO	961
KS CENTER NOVO MESTO	46.509
KS DRSKA NOVO MESTO	13.720
KS GOTNA VAS NOVO MESTO	560
KS KANDIJA-GRM NOVO MESTO	4.425
KS LOČNA-MAČKOVEC NOVO MESTO	5.985
KS MESTNE NJIVE NOVO MESTO	19.470
KS MAJDE ŠILC NOVO MESTO	7.230
KS REGRČA VAS NOVO MESTO	21.837
KS ŠMIHEL NOVO MESTO	4.474
KS ŽABJA VAS	12.538
KS OTOČEC	587
KS STOPIČE	24.377
KS URŠNA SELA	3.418

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EZR OBČINE OD 01. 01. 2018 DO 31. 12. 2018

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov EZR-a je občina upoštevala načelo denarnega toka. V proračunskem letu 2018 ni izkazovala prihodkov in odhodkov. 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. 2018 do 31. 12. 2018

Konto	Naziv	Vrednost v EUR
40	Tekoči odhodki	0
71	Nedavčni prihodki	0
	Presežek odhodkov nad prihodki proračunskega leta 2018	0

Tabela št. 4: Prenos presežka upravljanja na dan 31.12.2018

Zap.št.	Naziv	Vrednost v EUR
1.	Stanje denarnih sredstev na zakladniškem podračunu na dan 31. 12. 2018	3.710.151
2.	Promet v dobro na zakladniškem podračunu na dan 31. 12. 2018	-3.710.151
	Presežek upravljanja za proračunsko leto 2018	0