

## **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 občine so do dne 01. 07. 2021 bili 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 občine. 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 v proračunskem obdobju od 1. 1. do 01. 07. 2021.

Stanje denarnih sredstev na EZR občine je na dan 01. 07. 2021 znašalo 9.764.786 EUR. Na dan 01. 07. 2021 ni stanja depozita.

### **OBRAZLOŽITEV PODATKOV BILANCE STANJA Z VIDIKA UPRAVLJANJA DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA**

Bilanca stanja EZR-ja občine na dan 01. 07. 2021 zajema podatke o stanju sredstev in njihovih virov sredstev na dan 01. 07. 2021.

Aktivna stran bilance stanja izkazuje, da EZR občine na dan 01. 07. 2021 nima kratkoročnih depozitov pri banki. Stanje denarnih sredstev na dan 01. 07. 2021 znaša 9.764.786 EUR.

Pasivna stran bilance stanja izkazuje, da ima občina na dan 01. 07. 2021 kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov iz naslova stanj podračunov EZR v višini 9.764.786 EUR.

Tabela št. 1: Bilanca stanja upravljalca EZR občine na dan 01. 07. 2021

Zap.št.	Konto	Naziv	Vrednost v EUR
1.	1100	Denarna sredstva	9.764.786,01
2.	1110	Kratkoročni depozit	0,00
3.	1600	Kratkoročne terjatev iz naslova obresti	0,00
4.	1800	Neplačani tekoči odhodki	0,00
		<b>AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>9.764.786,01</b>
1.	2450	Krat.obvez. do zakladniškega podračuna EZR	9.764.786,01
2.	2800	Neplačani prihodki	0,00
3.	9009	Splošni sklad za drugo	0,00
		<b>PASIVA SKUPAJ</b>	<b>9.764.786,01</b>

Tabela št. 2: Prenos sredstev na nove podračune EZR države na dan 01. 07. 2021

Naziv	Davčna številka	Znesek prenosa sredstev v EUR
GASILSKO-REŠEVALNI CENTER NOVO MESTO	SI41644506	185.197,13
DOLENJSKE LEKARNE NOVO MESTO P.O.	SI32984375	85.960,74
ZAVOD ZA ŠPORT, KULTURO, TURIZEM IN MLADINO NM	SI16241207	43.125,67
KNJIŽNICA MIRANA JARCA NOVO MESTO	SI17928095	52.605,39
DOLENJSKI MUZEJ NOVO MESTO	SI97644781	58.408,20
ANTON PODBEVŠEK TEATER	SI73607975	9.339,77
VRTEC CICIBAN NOVO MESTO	SI43385966	123.680,90
VRTEC PEDENJPED NOVO MESTO	SI71116907	117.351,12
OSNOVNA ŠOLA BRUSNICE	SI49987836	121.092,85
OSNOVNA ŠOLA OTOČEC	SI95753443	63.377,97
OSNOVNA ŠOLA BRŠLJIN	SI78931606	86.448,27
OSNOVNA ŠOLA ŠMIHEL	SI39971953	100.330,83
OSNOVNA ŠOLA STOPIČE	SI92232787	113.687,71
OSNOVNA ŠOLA CENTER	SI38521610	97.956,64
OSNOVNA ŠOLA GRM	SI87598167	248.412,85
OSNOVNA ŠOLA DRAGOTINA KETTEJA	SI30381355	28.182,61
GLASBENA ŠOLA MARJANA KOZINE NOVO MESTO	SI87901706	85.622,56
RAZVOJNO IZOBRAŽEVALNI CENTER NOVO MESTO	SI53990129	46.433,77
POSVETOVALNICA ZA UČENCE IN STARŠE NOVO MESTO	SI99965941	37.250,95
OSNOVNA ŠOLA DRSKA	SI63882612	47.972,82
MESTNA OBČINA NOVO MESTO	SI48768111	5.924.055,70
MESTNA OBČINA NM - ODPRAVA POSLEDIC NARAVNIH NESREČ	SI48768111	0,00
MESTNA OBČINA NM - PRIHODKI IZ NASLOVA PARKIRNINE	SI48768111	282,27
KRAJEVNA SKUPNOST BRUSNICE	SI47179554	67.590,93
KRAJEVNA SKUPNOST GABRJE	SI35579510	7.510,08
KRAJEVNA SKUPNOST BUČNA VAS	SI91508681	29.675,87
KRAJEVNA SKUPNOST DOLŽ	SI48071455	13.350,36
KRAJEVNA SKUPNOST BIRČNA VAS	SI36606758	48.285,28
KRAJEVNA SKUPNOST MALI SLATNIK	SI12428159	17.279,07
KRAJEVNA SKUPNOST PODGRAD	SI19491751	9.614,86
KRAJEVNA SKUPNOST PREČNA	SI68789670	15.363,49
KRAJEVNA SKUPNOST BRŠLJIN NOVO MESTO	SI44692897	10.457,72
KRAJEVNA SKUPNOST CENTER NOVO MESTO	SI22477608	54.816,10
KRAJEVNA SKUPNOST DRSKA NOVO MESTO	SI39664945	11.461,00
KRAJEVNA SKUPNOST GOTNA VAS NOVO MESTO	SI23065621	8.175,14
KRAJEVNA SKUPNOST KANDIJA-GRM NOVO MESTO	SI93324120	6.892,77
KRAJEVNA SKUPNOST LOČNA-MAČKOVEC NOVO MESTO	SI44939779	9.686,40
KRAJEVNA SKUPNOST MESTNE NJIVE NOVO MESTO	SI33291683	30.221,80
KRAJEVNA SKUPNOST MAJDE ŠILC NOVO MESTO	SI15186474	15.492,13
KRAJEVNA SKUPNOST REGRČA VAS NOVO MESTO	SI54760054	9.602,98
KRAJEVNA SKUPNOST ŠMIHEL NOVO MESTO	SI12973025	6.668,86
KRAJEVNA SKUPNOST ŽABJA VAS	SI79746241	25.097,88
KRAJEVNA SKUPNOST OTOČEC	SI17322294	19.748,83
KRAJEVNA SKUPNOST STOPIČE	SI98107429	9.788,21
KRAJEVNA SKUPNOST URŠNA SELA	SI27450902	8.733,09
KRAJEVNA SKUPNOST KARTELJEVO	SI33924007	40.959,74
ZDRAVSTVENI DOM NOVO MESTO	SI18631380	1.611.536,70
ZAKL.PODR.EZR OBČINE NOVO MESTO	SI48768111	0,00

Tabela št. 3: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 01. 07. 2021

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje v EUR
Denar na računu EZRO	9.764.786,01
Nočni depoziti	0,00
<b>Skupaj</b>	<b>9.764.786,01</b>

Tabela št. 4: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 01. 07. 2021

Denarna sredstva	Stanje v EUR
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	6.400.810,56
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	3.363.975,45
<b>3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)</b>	<b>9.764.786,01</b>
4. Zakladniški podračun občine	0,00
<b>5. EZRO (5. = 3. + 4.)</b>	<b>9.764.786,01</b>

Tabela št. 5: Konto skupine 24 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN na dan 01. 07. 2021

	Stanje v EUR
1. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna za denarna sredstva	6.400.810,56
2. Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna za denarna sredstva v višini	3.363.975,45
<b>3. Skupaj konto 24</b>	<b>9.764.786,01</b>

### OBRAZLOŽITEV DENARNIH TOKOV UPRAVLJANJA DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov EZR-ja je občina upoštevala načelo denarnega toka. V proračunskem obdobju od 01. 01. 2021 do 01. 07. 2021 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. 6: Obrazložitev denarnih tokov 2021

Konto	Naziv	Vrednost v EUR
7102	Prihodki od obresti	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	0,00
4035	Plačila obresti subjektom vključenim v sistem EZR	0,00
405	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	0,00
	<b>Presežek odhodkov nad prihodki</b>	<b>0,00</b>

Tabela št. 7: Presežek upravljanja po letih

<b>Presežek upravljanja za proračunsko leto</b>	<b>Vrednost v EUR</b>
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00
01. 01. 2021 - 01. 07. 2021	0,00