

OBČINA
SLOVENSKA BISTRICA



ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE SLOVENSKA BISTRICA ZA LETO 2013

4.4. Obrazložitev –Upravljanje likvidnosti sistema EZR

Župan: dr. Ivan Žagar
Naslov: Kolodvorska ulica 10, 2310 SLOVENSKA BISTRICA
Matična številka: 5884250
ID za DDV: SI49960563

Slovenska Bistrica; marec 2014

UPRAVLJANJE LIKVIDNOSTI SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA

1. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa na dan 31.12.2013

BILANCA STANJA na dan 31.12.2013				
V eurih, brez centov				
ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
1	2	3	Tekoče leto	Predhodno leto
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	0	0
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	0	0
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	0	0
02	NEPREMIČNINE	004	0	0
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	0	0
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	0	0
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	0	0
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	1.754.825	4.915.203
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	0	0
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.752.684	4.906.696
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	0	0
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	0	0
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	1.087	4.268
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0	0
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	1.054	4.239
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	0
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	1.754.825	4.915.203
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	1.754.393	4.914.801
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	0	0
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	0	0
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	0	0
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.753.306	4.910.533
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	1.087	4.268
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058- 059)	044	432	402
90	SPLOŠNI SKLAD	045	432	402
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMenskega premoženja v javnih skladih	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0	0
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	1.754.825	4.915.203
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

2. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa

1. Dobroimetje pri bankah in drugih fin. ustanovah na dan 31.12.2013 v višini 1.752.684 € zajema:

- denarna sredstva na računu zakladnice - 1.751.631 €.
- nočni depozit denarnih sredstev zakladnice 1.752.252 €
- denarna sredstva proračunskih uporabnikov 1.752.063 €.

2. Kratkoročne terjatve iz financiranja so na dan 31.12.2013 znašale 1.087 €. Gre za terjatve do poslovne banke za obresti na nočne depozite.
3. Neplačani odhodki so na dan 31.12.2013 znašali 1.054 €. Gre za obresti, ki se mesečno za pretekli mesec nakazujejo na TR proračunskih uporabnikov, vključenih v EZR občine.
4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EZR so na dan 31.12.2013 znašale 1.753.306 €. Gre za sredstva denarnih sredstev PU na računu zakladnice v višini 1.752.252 € ter neporavnanih obresti do proračunskih uporabnikov za mesec december 2013 v višini 1.054 €.
5. Neplačani prihodki so na dan 31.12.2013 znašali 1.087 €. Gre za sredstva, ki jih poslovna banka kot obresti za nočne depozite nakazuje v začetku meseca za pretekli mesec.
6. Splošni sklad v višini 432 € je presežek sredstev upravljanja z EZR, kateri se v letu 2014 prenese v dobro proračuna občine, v skladu s 5. členom Pravilnika o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR.