



Občina Črna na Koroškem
Center 101

2393 Črna na Koroškem

Tel.: 02/ 870 48 10, Fax: 02/ 870 48 21

spletna stran: <http://www.crna.si>

e-mail: obcina@crna.si

Datum: 23.02.2009

POROČILO O UPRAVLJANJU LIKVIDNOSTI ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ČRNA NA KOROŠKEM ZA LETO 2008

1. UVOD

Dne 01.01.2008 je začel veljati Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa - EZR (Ur. list RS št. 120/07), ki ureja:

- vodenje poslovnih knjig in računovodsko poročanje o upravljanju denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa,
- priznavanje prihodkov in odhodkov pri vrednotenju posameznih bilančnih postavk upravljalca sredstev sistema EZR in
- način vpisovanja podatkov, potrebnih za spremljanje upravljanja denarnih sredstev sistema EZR, v plačilno navodilo.

V skladu s Pravilnikom je občina Črna, kot upravljalec sredstev sistema EZR, vzpostavila ločeno knjigovodsko evidenco, pripravila računovodsko poročilo in ga predložila na AJPES.

V sistem EZR Občine Črna na Koroškem so vključeni naslednji subjekti:

- Občina Črna-proračun,
- Osnovna šola Črna,
- Krajevna skupnost Žerjav.

Občina Črna, kot upravljalec, ima z ABANKO VIPA, d.d. Ljubljana sklenjeno pogodbo o nočnem deponiranju sredstev, v kateri je določena obrestna mera za odprto ponudbo nasprotnim strankam za sklenitev depozita čez noč.

2. OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA

V bilanci stanja so na strani **aktive**, v skupni vrednosti 2.404 € izkazane naslednje vrednosti:

- **AOP 014:** skupina kontov: 11 - dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah: 309 €, ki je enako presežku obresti, ki pripada Občini Črna-proračunu;
- **AOP 019:** skupina kontov 16 - kratkoročne terjatve iz financiranja: 907 € (terjatve za obresti na stanja EZR in na nočne depozite, ki sta jih za mesec december 2008 posredovala Banka Slovenije in UJP za ABANKO VIPA, d.d.);
- **AOP 021:** skupina kontov 18 - neplačani odhodki: 1.188 € (obresti po podračunih za zakladnico za december 2008: Občina Črna-proračun 662,83 €, OŠ Črna: 216,21 €, KS Žerjav 0,26 € in presežek obresti: 308,53 €).

Na strani **pasive**, so v skupni vrednosti 2.404 € izkazane naslednje vrednosti:

- **AOP 039:** skupina kontov: 24 - kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta: 1.188 € (obresti po podračunih za zakladnico za december 2008: Občina Črna-proračun 662,83 €, OŠ Črna: 216,21 €, KS Žerjav 0,26 € in presežek obresti: 308,53 €);
- **AOP 042:** skupina kontov: 28 - neplačani odhodki: 907 € obresti na stanja EZR in na nočne depozite, ki sta jih za mesec december 2008 posredovala Banka Slovenije in UJP za ABANKO VIPA, d.d.);
- **AOP 045:** skupina kontov: 90 - splošni sklad: 309 € (presežek obresti za leto 2008, ki pripada občini Črna-proračun).

3. DENARNI TOK UPRAVLJANJA LIKVIDNOSTI SISTEMA EZR

Denarni tok upravljanja likvidnosti sistema EZR Občine Črna na Koroškem je v letu 2008 potekal v naslednjih vrednostih:

A1. Stanje sredstev EZR na dan 1.1.2008: 128.520 €

A2. Stanje presežka obresti na dan 1.1.2008 (za leto 2007): 211 €

B. Plačila obresti na stanja podračunov (nakazilo obresti v proračun, KS Žerjav in OŠ Črna): 4.391 €

C. Prenos presežka obresti za leto 2007 v proračun: 211 €

D. Prejete obresti na nočne depozite in stanja EZR pri Banki Slovenije: 4.700 €.

E. Dani nočni depoziti: 43.105.239 €,

F. Vrnjeni nočni depoziti: 43.226.401 €

G1. = (A1.-E.+F.) Stanje sredstev EZR na dan 31.12.2008: 249.682 €

G2. = (A2.-B.-C.+D.) Rezultat poslovanja EZR v letu 2008- presežek obresti: 309 €

=====

Župan
Občine Črna na Koroškem:

Janez ŠVAB, inž.