

REPUBLIKA SLOVENIJA

Ministrstvo za finance

Direktorat za proračun: Sektor za razvoj sistema proračuna

Uporabniški priročnik

za aplikacijo

APPrA – modul Konsolidacija

(aplikacija za pripravo proračuna in analize)

Lastnosti dokumenta

Projekt	Projekt APPrA – modul Konsolidacija
Izdela	Aldia, d.o.o.
Lastnik	Ministrstvo za finance
Naročnik	Ministrstvo za finance
Zadeva	
Pravice	Vse pravice pridržane.

Datoteka	L:\10 Dokumentacija\02_priročniki\Uporabniški priročnik APPrA - konsolidacija.docx
Orodje	Word 2010
Nastanek	datum: 30.3.2010 10:10:00
Zadnja sprememba	datum: 5.11.2018 11:48:00, shranil: VD
Zadnje tiskanje	datum: 5.11.2018 11:49:00

Zgodovina dokumenta

Verzija	Datum	Opis
1.0	16.12.2016	Prva verzija – Vesna Derenčin - SRSP
1.1	13.1.2017	Dopolnjena verzija – Marko Urošević - SRSP
1.2	25.9.2018	Dopolnjena verzija – Marko Urošević - SRSP
1.3	5.11.2018	Dopolnjena verzija – Vesna Derenčin - SRSP

Pripombe in pojasnila:

KAZALO

1	Uvod	3
1.1	Namen modula Konsolidacija	3
1.2	Postopek izdelave konsolidacije 4 blagajn javnega financiranja	4
1.2.1	Ustvarjanje in urejanje skupine	5
1.2.2	Dodajanje nove konsolidacije	6
1.2.3	Urejanje podatkov konsolidacije	8
1.2.4	Določanje osnov za konsolidacijo	8
1.2.5	Spreminjanje vrednosti osnove	10
1.2.6	Vpis pravil za konsolidacijo	12
1.2.7	Kopiranje pravil za konsolidacijo	16
1.2.8	Brisanje pravil konsolidacije in brisanje konsolidacije	17
1.2.9	Izračun	17
1.2.10	Prikaz trenutnega izračuna konsolidacije	19
1.2.11	Izpis lastnosti konsolidacije	19
1.2.12	Tiskanje rezultata	20
2	Priloga:	21

KAZALO SLIK

Slika 1:	Osnovni diagram konsolidacije	3
Slika 2:	Izbira modula Konsolidacija	4
Slika 3:	Dodajanje nove skupine	5
Slika 4:	Urejanje skupine	5
Slika 5:	Dodajanje nove konsolidacije	6
Slika 6:	Okno za vnos osnovnih lastnosti konsolidacije	6
Slika 7:	Zavihek 'Nova osnova...'	8
Slika 8:	Okno za določitev nove osnove	8
Slika 9:	Zaloga vrednosti za vrsto blagajne	9
Slika 10:	Izbira osnove	9
Slika 11:	Zavihki osnov	9
Slika 12:	Prikaz izbrane osnove	10
Slika 13:	Popravek osnove	10
Slika 14:	Gumb 'Prenos vrednosti'	11
Slika 15:	Gumb "Na vseh izbranih konsolidacijah prenesi vrednosti"	11
Slika 16:	Prenos vrednosti na več konsolidacijah hkrati	12
Slika 17:	Gumb 'Pravila...'	12
Slika 18:	Okno za vnos pravil	13
Slika 19:	Izbira nivoja, na katerem naj bo pravilo	13
Slika 20:	Izbira blagajne in nivoja, ki bosta sestavila pravilo	14
Slika 21:	Urejanje formule	14
Slika 22:	Informacije o vpisanih formulah in rezultatih	15
Slika 23:	Kopiranje pravil konsolidacije	16
Slika 24:	Dodajanje pravil konsolidacije	16
Slika 25:	Brisanje pravil konsolidacije in brisanje konsolidacije	17
Slika 26:	Gumb 'Izračun'	17
Slika 27:	Rezultat konsolidacije	18
Slika 28:	Gumb 'Izračunaj izbrane konsolidacije'	18
Slika 29:	Gumb 'Prikaži trenutni izračun...'	19
Slika 30:	Poročilo I. del	19
Slika 31:	Poročilo II. del	20
Slika 32:	Modul za tiskanje rezultata	20

1 Uvod

Dokument opisuje funkcionalnosti modula Konsolidacija, ki je sestavni del aplikacije APPrA.

1.1 Namen modula Konsolidacija

Osnovni namen modula Konsolidacija je izdelava konsolidirane bilance štirih blagajn javnega financiranja. Modul zajema bilance vseh štirih blagajn javnega financiranja (t.j. bilance državnega proračuna, zbirne bilance proračunov občin ter bilance obeh skladov socialnega zavarovanja - Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter Zavoda za zdravstveno zavarovanje) v celoti in omogoča izdelavo njihove konsolidacije, kar pomeni, da se med seboj pobotajo vsi tokovi iz ene blagajne javnega financiranja v druge, da se tako izognemo dvojnemu zajemanju in umetnemu zviševanju obsega javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

Osnovni diagram posamezne konsolidacije prikazuje spodnja slika:



Slika 1: Osnovni diagram konsolidacije

- Osnove so podatki, ki so na voljo v podatkovni bazi sistema APPrA. Lahko nastanejo tudi kot rezultat drugih procesov (scenariji, priprava proračuna, realizacija) ali jih uporabniki uvozijo iz zunanjega vira podatkov.
- Pravila so enostavne formule seštevanja in odštevanja tokov po izbranih nivojih osnov za konsolidacijo.
- V postopku konsolidacije se rezultat preračuna iz izbranih osnov na podlagi vnesenih pravil.
- Rezultat se zapiše v podatkovno bazo APPrA in je na voljo kot samostojna stopnja v modulu Analiza blagajn javnega sektorja, ki omogoča izdelavo generičnih izpisov.

Modul omogoča enostavno ponovitev konsolidacije v primeru spremenjenih vrednosti osnov in enostavno kopiranje pravil med posameznimi konsolidacijami. Omogoča dokumentiranje procesa in samodejno izdelavo poročila z vsemi karakteristikami izvedene konsolidacije.

1.2 Postopek izdelave konsolidacije 4 blagajn javnega financiranja

Postopek izdelave konsolidacije 4 blagajn javnega financiranja s pomočjo modula 'Konsolidacija' lahko razdelimo na naslednje korake:

1. opredelitev osnovnih karakteristik konsolidacije;
2. izbira osnov za izračun (državni proračun, zbirni proračuni občin, ZPIZ, ZZZS);
3. popravek osnov (po potrebi);

Državni proračun - osnova	Popravek	Državni proračun – za konsolidacijo
(1-O)	(1-P)	(1)=(1O)+(1P)

4. vnos pravil (lahko tudi kopiranje pravil iz ene od prehodnih konsolidacij);
5. izračun konsolidacije na podlagi vnesenih pravil

Konsolidirana bilanca 4 blagajn se izračuna na način, kot je prikazano v tabeli (številke v drugi vrstici označujejo posamezne stolpce). Pravila se vnašajo za izračun stolpca (5) Transferni tokovi. Konsolidirana globalna bilanca je seštevek osnov zmanjšan za vrednost transfernih tokov (gre za t.i. splošno pravilo, ki ga ni potrebno vpisovati na vsakem kontu posebej).

Konti ekonomske klasifikacije	Državni proračun	Proračuni občin	ZPIZ	ZZZS	Transferni tokovi	Konsolidirana globalna bilanca
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)-(5)

Če posamezen konto ekonomske klasifikacije ni vključen v transferne tokove (Transferni tokovi (5) so v tem primeru = 0) oziroma zanj ne veljajo **posebna** pravila konsolidacije, se konsolidacije izvede na način, da se med seboj seštejejo istovrstni konti štirih blagajn.

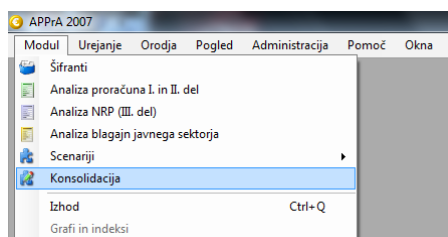
Konsolidirana bilanca (6) = DP (1) + Proračuni občin (2) + ZPIZ (3) + ZZZS (4)

V nasprotnem primeru (v primeru transfernih tokov) je potrebno vpisati posebna pravila konsolidacije, kot je opisano v poglavju 1.2.6.

6. zapis rezultata podatkov na izbrano stopnjo.

Vsi postopki se izvajajo v modulu »Konsolidacija«, do katerega uporabnik dostopa preko menija v aplikaciji APPrA.

Slika 2: Izbira modula Konsolidacija



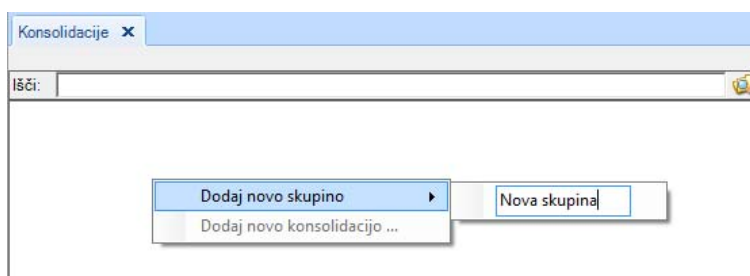
1.2.1 Ustvarjanje in urejanje skupine

Administrator najprej določi novo skupino konsolidacije. Skupino na najvišjem nivoju lahko določi le administrator. Vse ostale nivoje lahko ureja uporabnik sam. Skupina predstavlja mapo v kateri so organizirane oz. združene konsolidacije s podobno vsebino (za obdobje, po vrsti konsolidacije, po namenu konsolidacije). Skupna služi lažjemu iskanju konsolidacij. To, kako so konsolidacije razvrščene v posamezne skupine, nima vpliva na izvajanje posameznih konsolidacij.

Uporabnik izbere nivo, kjer želi dodati novo (pod)skupino, in izvede DESNI klik.

Odre se priročni meni, ki ima na izbiro:

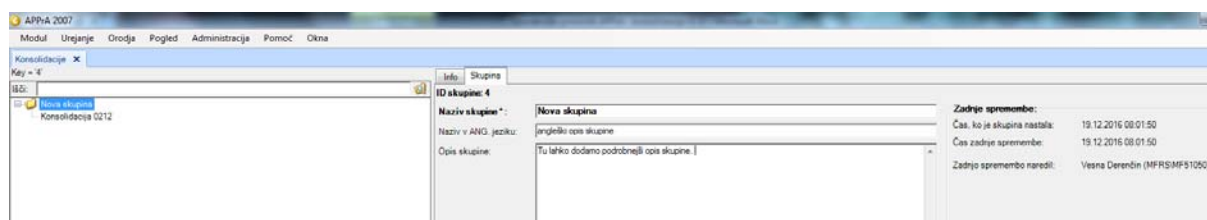
- dodajanje skupine (ustvari mapo v katero lahko dodajamo konsolidacije)
- dodajanje konsolidacije (ustvari novo konsolidacijo)



Slika 3: Dodajanje nove skupine

V podmeniju dodajanja skupine je desno od napisa na voljo vnosno polje, kjer se vpiše naziv nove skupine in pritisne tipko 'Enter'. Nova skupina se pojavi v drevesni strukturi.

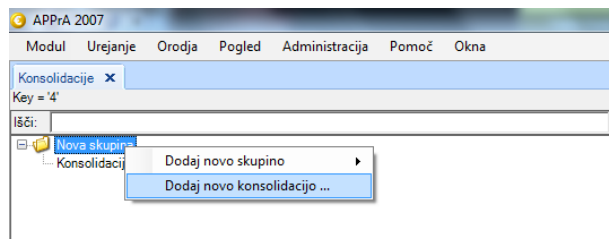
Ko je skupina dodana, ji lahko preko obrazca za urejanje skupine spremenite naziv, določite angleški naziv in dodate opis skupine. Obrazec se prikaže v desnem delu, kadar v drevesni strukturi izberete neko skupino.



Slika 4: Urejanje skupine

1.2.2 Dodajanje nove konsolidacije

V drevesno strukturo uporabnik najprej doda novo konsolidacijo. To naredi tako, da na izbrani skupini z DESNIM klikom odpre priročni meni in izbere možnost »Dodaj novo konsolidacijo...«.



Slika 5: Dodajanje nove konsolidacije

Odpre se vnosno okno za določitev osnovnih lastnosti konsolidacije.

Dodajanje nove konsolidacije

ID konsolidacije: #NP

Naziv konsolidacije * :

Naziv v ANG. jeziku:

Obdobje (leto, mesec) * : Izberite periodo konsolidacije

☒ Leto (letna konsolidacija)

☐ Mesec (mesečna konsolidacija)

Začetni datum * : 12. oktober 2016

Končni datum * : 12. oktober 2016

Nivoji za vpis pravil * : K2 K3 K4 K6 POL

Opis konsolidacije:

Podatki o stopnji za shranjevanje:

Identifikacija stopnje:

Oznaka stopnje:

Naziv stopnje:

Naziv stopnje EN:

Zadnje spremembe:

Čas, ko je konsolidacija nastala: #NP

Čas zadnje spremembe: #NP

Zadnjo spremembo naredil: #NP

Konsolidacijo ustvaril: #NP

Čas zadnjega izračuna: #NP

Pravila ... Poročilo ... Izračun ... Prikaži trenutni izračun ... **Shrani**

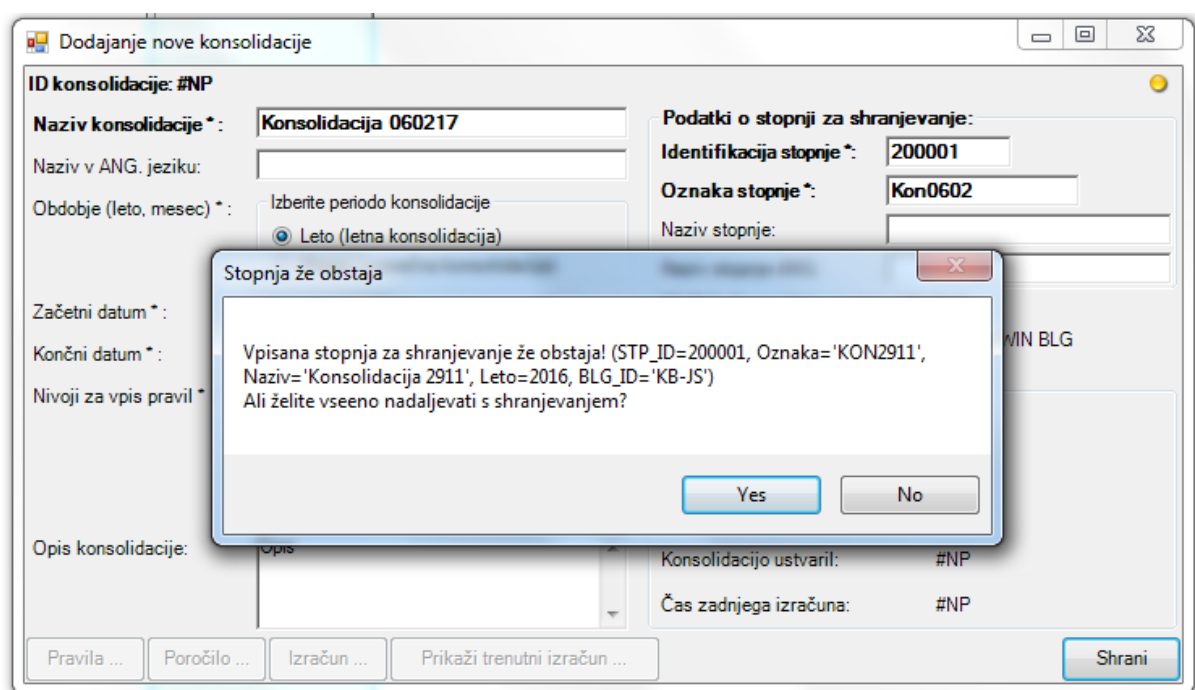
Slika 6: Okno za vnos osnovnih lastnosti konsolidacije

Uporabnik vpiše zahtevana polja (polja označena z * so obvezen podatek):

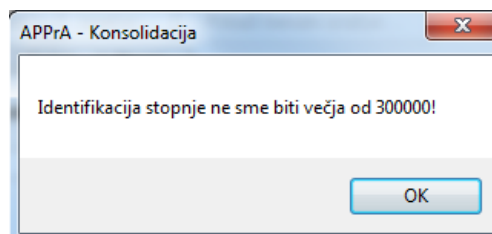
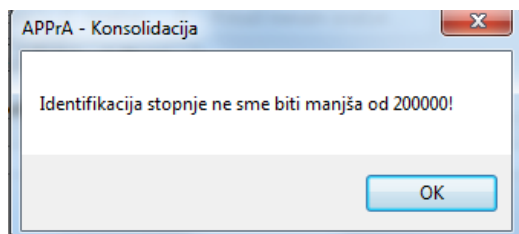
- naziv konsolidacije*
- naziv v angleškem jeziku
- obdobje (leto, mesec)*
- začetni datum*
- končni datum*
- nivoji za vpis pravil* (priporočamo izbor nivojev K2/K3/K4/K6)
- opis konsolidacije

- identifikacija stopnje* (Za določitev stopnje je priporočljivo, da se uporabnik posvetuje z administratorjem sistema. Paziti je potrebno, da se ne izbere stopnja, ki v podatkovni bazi že obstaja, saj s tem lahko prepiše rezultat neke druge konsolidacije. Sistem bo uporabnika sicer opozoril, če identifikacija stopnje že obstaja.)
- oznaka stopnje* (kratak naziv stopnje oz. rezultata konsolidacije – ta oznaka bo uporabljena v modulu za izdelavo generičnih izpisov)
- naziv stopnje* (naziv stopnje oz. rezultata konsolidacije)
- naziv stopnje ANG

Če identifikacija stopnje za shranjevanje v bazi že obstaja, sistem na to opozori. Uporabnik ima še vedno možnost, da uporabi isto stopnjo in na ta način z novo konsolidacijo obstoječe podatke v sistemu prepiše.



Za konsolidacijo so na voljo stopnje za shranjevanje od 200000 in 300000.



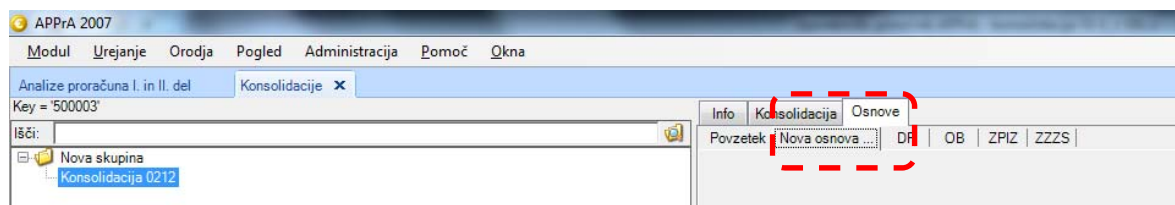
1.2.3 Urejanje podatkov konsolidacije

V drevesni strukturi uporabnik izbere konsolidacijo. V zavihku konsolidacija lahko spremeni osnovne lastnosti konsolidacije. Spremembe shrani s pritiskom na gumb 'Shrani'.

Ko bodo v naslednjih korakih določene osnove, morebitni popravki osnov, vpisana pravila in konsolidacija izračunana, si bo mogoče preko tega okna te informacije tudi ogledati (več v posameznih poglavjih v nadaljevanju.)

1.2.4 Določanje osnov za konsolidacijo

Za novo ustvarjeno konsolidacijo uporabnik doda osnove (gre za podatke, ki jih bomo potrebovali za konsolidacijo, torej podatke državnega proračuna, proračunov občin, ZPIZ oziroma ZZS). Na zavihku 'Osnove' klikne na možnost 'Nova osnova'. Odpre se okno za določitev osnove.



Slika 7: Zavihek 'Nova osnova...'

Slika 8: Okno za določitev nove osnove

V pogovornem oknu najprej izbere Vrsto blagajne.

ID	NAZIV
DP	DP - Državni proračun
KB-LS	KB-LS - Lokalne skupno...
ZPIZ	ZPIZ - Blagajna pokojni...
ZZZS	ZZZS - Blagajna zdravst...

Slika 9: Zaloga vrednosti za vrsto blagajne

V naslednjem polju izbere stopnjo osnove (stopnja oz. vrsta podatkov v sistemu, ki bo služila kot ena izmed osnov za konsolidacijo).

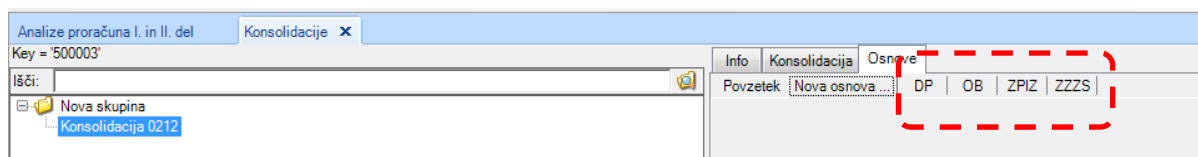
ID	ID - OZNAKA - NAZIV	BLG_ID
91012016	91012016 - ZPIZ 01 2016 - ZPIZ - Realizacija mesečna 01 2016	ZPIZ
91022016	91022016 - ZPIZ 02 2016 - ZPIZ - Realizacija mesečna 02 2016	ZPIZ
91032016	91032016 - ZPIZ 03 2016 - ZPIZ - Realizacija mesečna 03 2016	ZPIZ
91042016	91042016 - ZPIZ 04 2016 - ZPIZ - Realizacija mesečna 04 2016	ZPIZ
91052016	91052016 - ZPIZ 05 2016 - ZPIZ - Realizacija mesečna 05 2016	ZPIZ
91062016	91062016 - ZPIZ 06 2016 - ZPIZ - Realizacija mesečna 06 2016	ZPIZ
91072016	91072016 - ZPIZ 07 2016 - ZPIZ - Realizacija mesečna 07 2016	ZPIZ
91082016	91082016 - ZPIZ 08 2016 - ZPIZ - Realizacija mesečna 08 2016	ZPIZ

Slika 10: Izbira osnove

Obvezno nastavi polje Alias. Ta oznaka se bo uporabila pri zapisovanju pravil. Če uporabnik želi pravila kopirati iz katere od predhodnih konsolidacij, morajo biti 'Alias' enakih osnov v obeh konsolidacijah enaki (v tisti iz katere in tisti v katero se pravila kopirajo). Priporočena uporaba oznak DP, OB, ZPIZ in ZZZS.

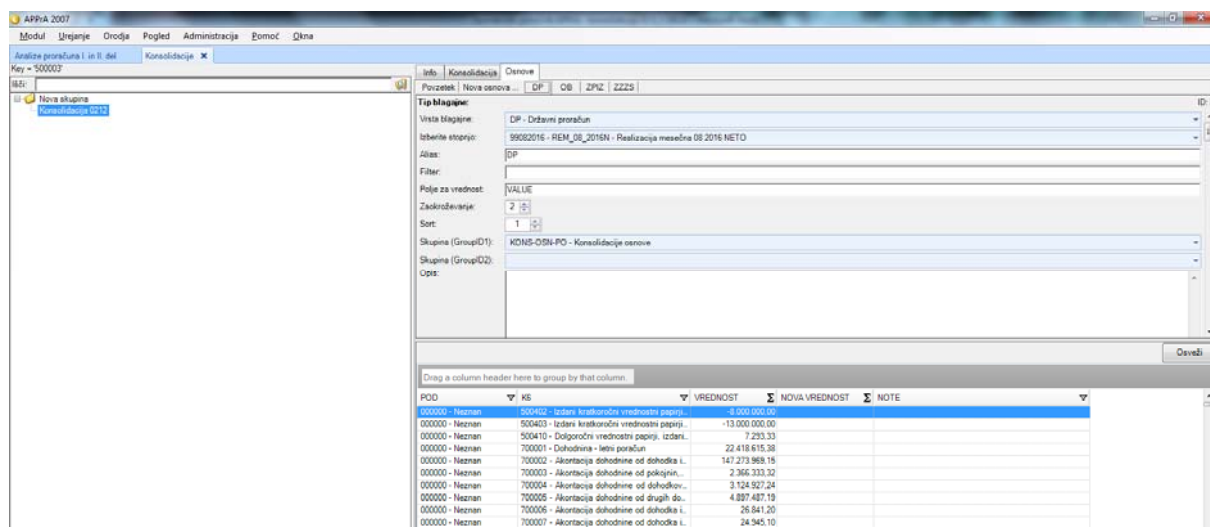
V polju Skupina (Group ID1) se določi, v kateri skupini v modulu Analiza blagajn javnega financiranja se bo ta osnova prikazala.

Ko uporabnik vnese vsa polja in osnovo shrani, se bo ta prikazala kot zavihek med osnovami.



Slika 11: Zavihki osnov

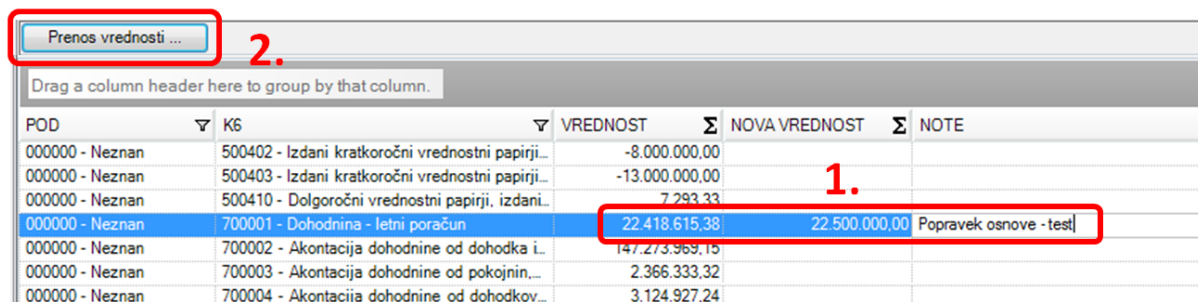
Lastnosti posameznih osnov se še vedno lahko spreminjajo v oknu za spreminjanje osnove. Ta se pokaže, če v okviru izbrane konsolidacije kliknemo na zavihek z izbrano osnovo.



Slika 12: Prikaz izbrane osnove

1.2.5 Spreminjanje vrednosti osnove

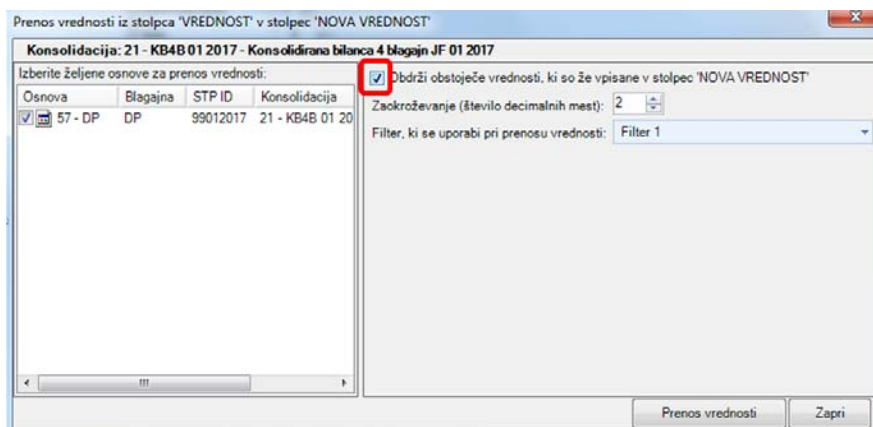
Če je potrebno vrednost osnove na nekem segmentu popraviti, se v izbrani osnovi v spodnjem delu okna vtipka 'NOVO VREDNOST' (točka 1) in po potrebi doda še opomba. Nova vrednost se bo upoštevala pri nadaljnjih preračunih.



Slika 13: Popravek osnove

Lahko pa se na 'novo vrednost' prenesejo vse vrednosti izbrane osnove preko gumba za Prenos vrednosti (točka 2). To je uporabno predvsem, ko se želijo vrednosti izbranih osnov ohraniti na točno določen dan in te podatke uporabiti za konsolidacijo¹.

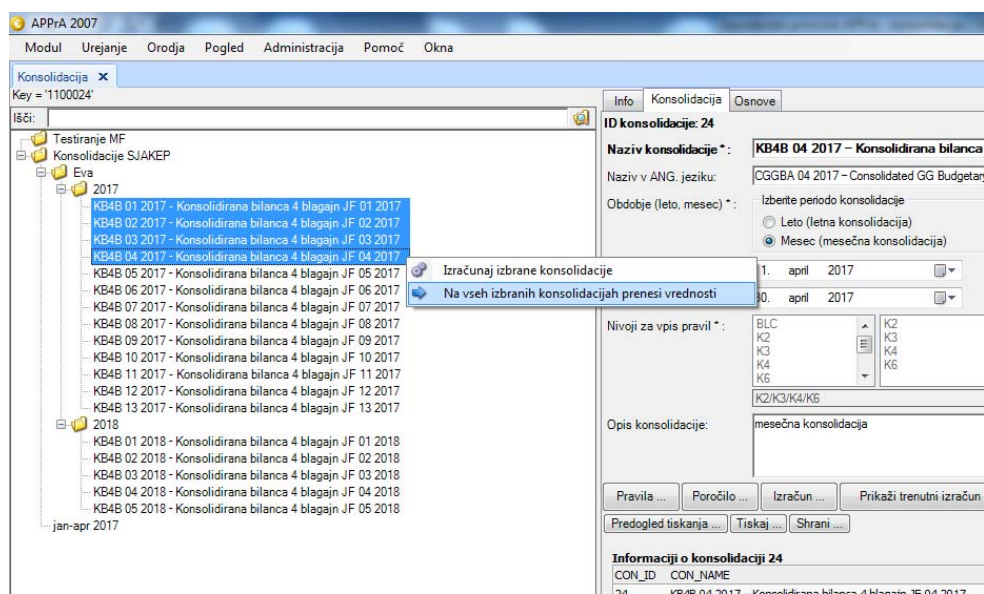
¹ Pri vseh (pod)kontih posamezne osnove, za katere se ne prenesejo ali določijo »nove vrednosti«, se za izračun konsolidacije uporabi trenutno aktualni podatek.



Slika 14: Gumb 'Prenos vrednosti'

Prenos vrednosti se lahko naredi tudi za vse (pod)konte hkrati. Pri tem je možno obdržati vse vrednosti, ki so že popravljene na 'novo vrednost', ali ne ('Obdrži obstoječe vrednosti, ki so že vpisane v stolpec 'Nova vrednost'). Lahko pa se ohranijo vrednosti le določenih (podkontov), ki so izbrani s Filtrom 1. Tako se bodo s klikom na gumb za prenos vrednosti spremenile vse vrednosti, razen tistih, ki so določene s Filtrom 1.²

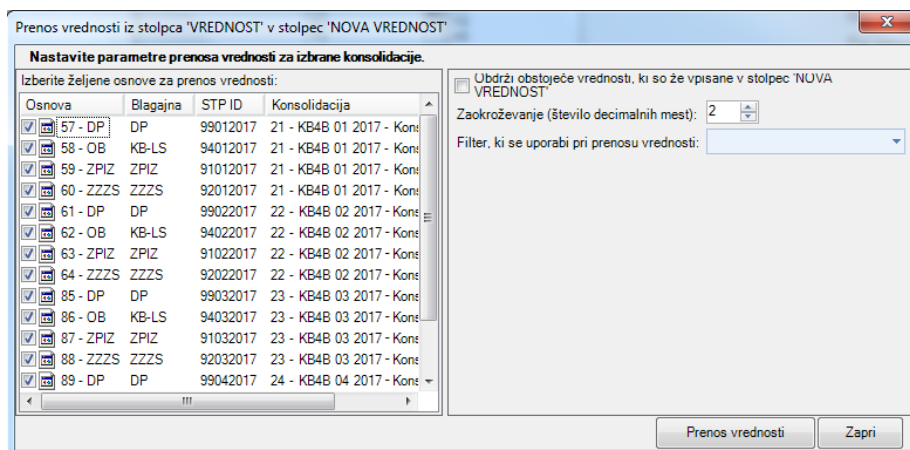
Prenos vrednosti je možno narediti na več stopnjah hkrati. To se naredi tako, da se najprej označijo konsolidirane bilance, nato pa se preko klika na desni gumb izbere možnost 'Na vseh izbranih konsolidacijah prenesi vrednosti'.



Slika 15: Gumb "Na vseh izbranih konsolidacijah prenesi vrednosti"

² V primeru izbora Filtra 1, se ohranijo vse vrednosti tega filtra, ne glede na to, ali je možnost za ohranitev 'novih vrednosti' izbrana ali ne.

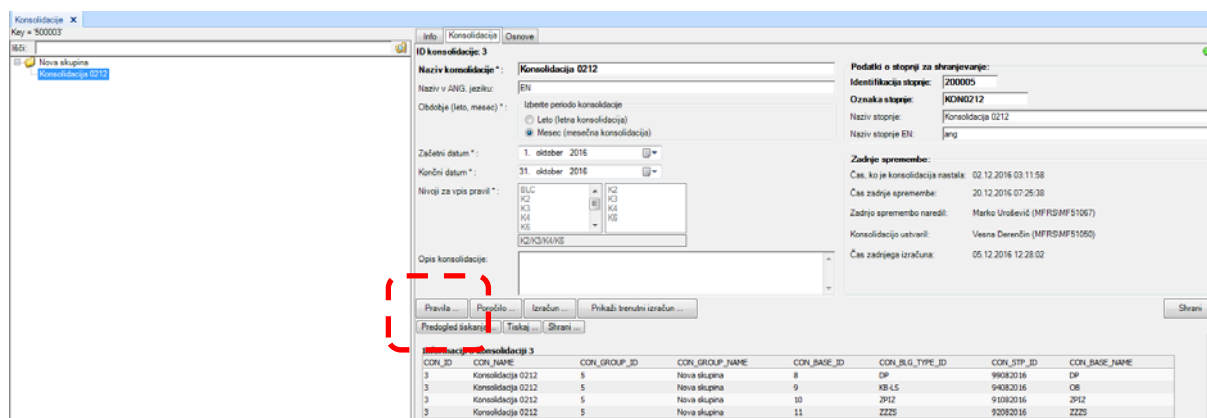
Po izbiri možnosti 'Na vseh izbranih konsolidacijah prenesi vrednosti' se pojavi okno, kjer se izberejo osnove, ki sestavljajo izbrane konsolidirane stopnje. Tudi v tem primeru obstaja možnost, da določene vrednosti (pod)kontov ohranijo (preko izbire 'Obdrži obstoječe vrednosti, ki so že vpisane v stolpec Nova vrednost' oziroma izbire 'Filtr 1').



Slika 16: Prenos vrednosti na več konsolidacijah hkrati

1.2.6 Vpis pravil za konsolidacijo

Do okna za vnos pravil se pride preko gumba 'Pravila...' na zavihku 'Konsolidacija'. Če je gumb 'Pravila' onemogočen to pomeni, da konsolidacija še nima določenih osnov (Poglavje 1.2.4).



Slika 17: Gumb 'Pravila...'

Odpre se pogovorno okno za vpis pravil. Pravila urejamo le na tistem nivoju (za tisti konto), ki so vključeni v transferne tokove. Gre za urejanje t.i. posebnih pravil. Če posamezen konto ni vključen v transferne, se med seboj seštejejo istovrstni konti štirih blagajn avtomatsko (glej tudi točko 1.2).

Slika 18: Okno za vnos pravil

V zgornji drevesni strukturi je potrebno izbrati nivo, na katerega se bo vpisalo pravilo. S tem si tudi izberemo, na katerem nivoju bodo veljala pravila. Če na primer vpišemo pravilo na nivoju konta K4, bodo ista pravila veljala za vse podkonte K6 izbranega konta.

Slika 19: Izbira nivoja, na katerem naj bo pravilo

V drugem koraku je potrebno najprej izbrati blagajno in iz spodnje strukture izbrati nivo, ki bosta sestavljala pravilo oz. del pravila. Izbrani nivo iz spodnje strukture se z dvoklikom prenese na izbrano blagajno.

Izbor nivoja na katerem bo vpisano pravilo:

Išči:

- 40 - TEKOČI ODHODKI
- 41 - TEKOČI TRANSFERI
- 42 - INVESTICIJSKI ODHODKI
- 43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI
- 44 - DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV
- 45 - PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE
- 50 - ZADOLŽEVANJE
- 55 - ODPLAČILA DOLGA
- 70 - DAVČNI PRIHODKI
- 71 - NEDAVČNI PRIHODKI
- 72 - KAPITALSKI PRIHODKI
- 73 - PREJETE DONACIJE
- 74 - TRANSFERNI PRIHODKI
- 740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij
 - 7400 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna
 - 7401 - Prejeta sredstva iz občinskih proračunov
 - 7402 - Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja
 - 7403 - Prejeta sredstva iz javnih skladov
 - 7404 - Prejeta sredstva iz javnih agencij
- 741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evr
- 75 - PREJETJA V PRORAČUNU IN PRORAČUNU KAPITALSKIH DELEŽEV

Blagajne in transferni tokovi:

Nivo: K4=7403

Blagajna	Vrednost
DP	0,00
OB	631,21
ZPIZ	0,00
ZZZS	0,00

Vrednosti:

Vrednost BLG (1): 631,21

Vrednost TT (2): 0,00

(3)=(1)-(2): 631,21

Pravilo za DB:

Komentar:

Izbor nivoja, ki bo vključeno v pravilo:

Išči:

- 44 - DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV
- 45 - PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE
- 50 - ZADOLŽEVANJE
- 55 - ODPLAČILA DOLGA
- 70 - DAVČNI PRIHODKI
- 71 - NEDAVČNI PRIHODKI
- 72 - KAPITALSKI PRIHODKI
- 73 - PREJETE DONACIJE
- 74 - TRANSFERNI PRIHODKI

Sestavljanje pravila:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	Naziv blagajne DP - REM_08_2016N	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Slika 20: Izbira blagajne in nivoja, ki bosta sestavila pravilo

S klikom na znak pri vpisani formuli se določi ali naj se znesek sešteje, odšteje ali naj se ga ne upošteva.

Sestavljanje pravila:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016
ID:3/11	ZZZS	STP: 92082016 - ZZZS	08 2016

Formula:

ID	Naziv	STP	RE
ID:3/8	DP	STP: 99082016 - REM_08_2016N	RE 08 2016
ID:3/9	OB	STP: 94082016 - KBLS	RE 08 2016
ID:3/10	ZPIZ	STP: 91082016 - ZPIZ	08 2016

Izbor nivoja na katerem bo vpisano pravilo:

Išči:

- 40 - TEKOČI ODHODKI
- 41 - TEKOČI TRANSFERI
- 410 - Subvencije
- 411 - Transferi posameznikom in gospo
- 4110 - Transferi nezaposlenim
- 4111 - Družinski prejemki in staršev
- 4112 - Transferi za zagotavljanje so
- 4114 - Pokojnine
- 4115 - Nadomestila plač
- 4116 - Boleznine
- 4117 - Stipendije
- 4119 - Drugi transferi posamezniko
- 4113 - Transferi vojnim invalidom, v
- 412 - Transferi nepridobitnim organizacij
- 413 - Drugi tekoči domači transferi
- 414 - Tekoči transferi v tujino
- 42 - INVESTICIJSKI ODHODKI
- 43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI
- 44 - DANA POSOJILA IN POVEČANJE KA
- 50 - ZADOLŽEVANJE
- 55 - ODPLAČILA DOLGA
- 70 - DAVČNI PRIHODKI

Blagajne in transferi tokovi:

Nivo: K4-4110

Blagajna	Vrednost
DP	13.467.906,28
OB	22.970,70
ZPIZ	0,00
ZZZS	0,00

Vrednost osnov

Transferi tokovi:

Blagajna	Op	Atributi	Vrednost
ZZZS	+	K6=740011	787.639,82
ZPIZ	+	K6=740010	1.192.477,45
OB	+	K4=7402	20.650,34

Vrednost transfernih tokov

Izračun na izbranem nivoju

Vsota BLG (1):	13.490.876,98
Vsota TT (2):	2.000.767,61
(3)=(1)-(2):	11.490.109,37

Pravilo za DB: +ZZZS(K2_ID=74IK3_ID=740IK4_ID=740011)+ZPIZ(K2_ID=74IK3_ID=740IK4_ID=740010)+OB(K2_ID=74IK3_ID=740IK4_ID=7402)

Komentar:

Zadnja sprememba: 29.11.2016 14:31:55 APPra_DATA_User

Izbor nivoja, ki bo vključeno v pravilo:

Išči:

- 40 - TEKOČI ODHODKI
- 41 - TEKOČI TRANSFERI
- 42 - INVESTICIJSKI ODHODKI
- 43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI
- 44 - DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPIT
- 50 - ZADOLŽEVANJE
- 55 - ODPLAČILA DOLGA
- 70 - DAVČNI PRIHODKI
- 71 - NEDAVČNI PRIHODKI
- 72 - KAPITALSKI PRIHODKI
- 73 - PREJETE DONACIJE
- 74 - TRANSFERNI PRIHODKI
- 75 - PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN
- 78 - PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UN
- 45 - PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EV

Sestavljanje pravila:

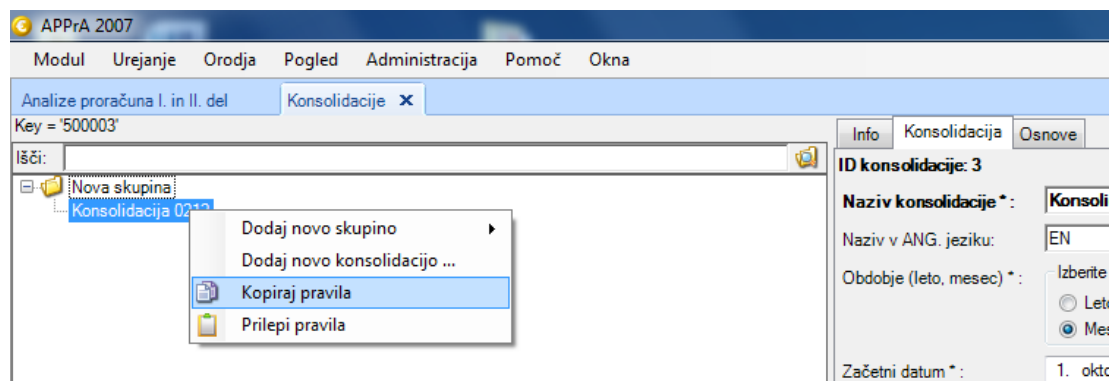
DP	OB	ZPIZ	ZZZS
ID:3/8 STP: 99082016 - REM_08_2016N	ID:3/9 STP: 94082016 - KBLS RE 08 2016	ID:3/10 STP: 91082016 - ZPIZ 08 2016	ID:3/11 STP: 92082016 - ZZZS 08 2016
	K4=7402 20.650,34	K6=740010 1.192.477,45	K6=740011 787.639,82
Skupaj: 0,00	Skupaj: 20.650,34	Skupaj: 1.192.477,45	Skupaj: 787.639,82

Slika 22: Informacije o vpisanih formulah in rezultatih

Za dan primer to konkretno pomeni, da je vrednost konsolidirane bilance 4 blagajn za konto K4 = 4110 (Transferi nezaposlenim) enak vsoti istovrstnih kontov K4 = 4100 vseh 4 blagajn (kar vidimo tudi v prvem ekranu drevesne strukture: Vsota BLG (1): 13.490.877, zmanjšano za vrednost transfernih tokov. Vsota transfernih tokov (Vsota TT (2): 2.000.767) je v našem primeru enaka vsoti:

- K7402 (Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja) iz proračuna občin,
- K740010 (Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za čas brezposelnosti) iz proračuna ZPIZ,
- K740011 (Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za zdravstveno zavarovanje od nadomestil za čas brezposelnosti) iz proračuna ZZZS.

1.2.7 Kopiranje pravil za konsolidacijo

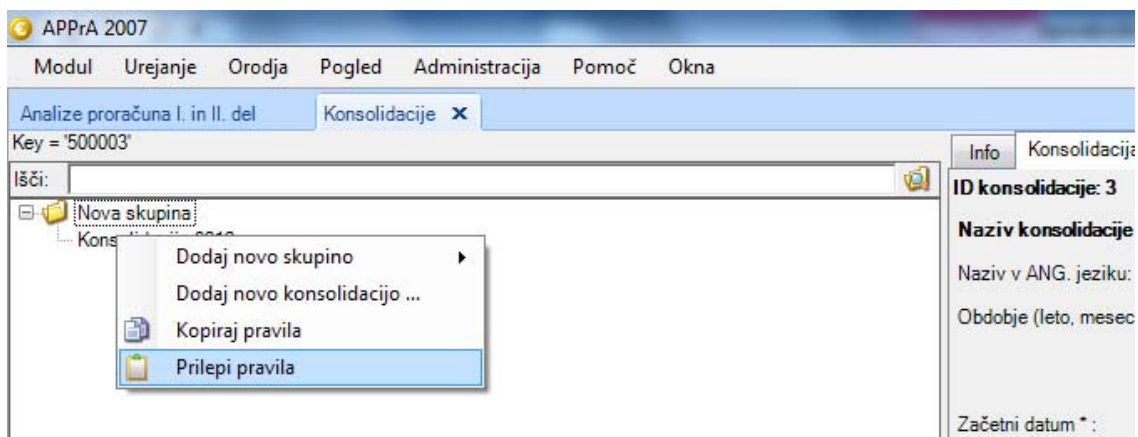


Slika 23: Kopiranje pravil konsolidacije

Pravila konsolidacije ni potrebno vnašati vedno znova, za vsako konsolidacijo posebej. Pravila je možno na enostaven način kopirati iz izbrane konsolidacije in jih uporabiti pri novi konsolidaciji.

Potrebno je le izbrati konsolidacijo (desni klik – Kopiraj pravila), katere pravila bomo uporabili v novi konsolidaciji in jih prilepimo, kjer smo naredili osnovo za novo konsolidacijo (desni klik – Prilepi pravila).

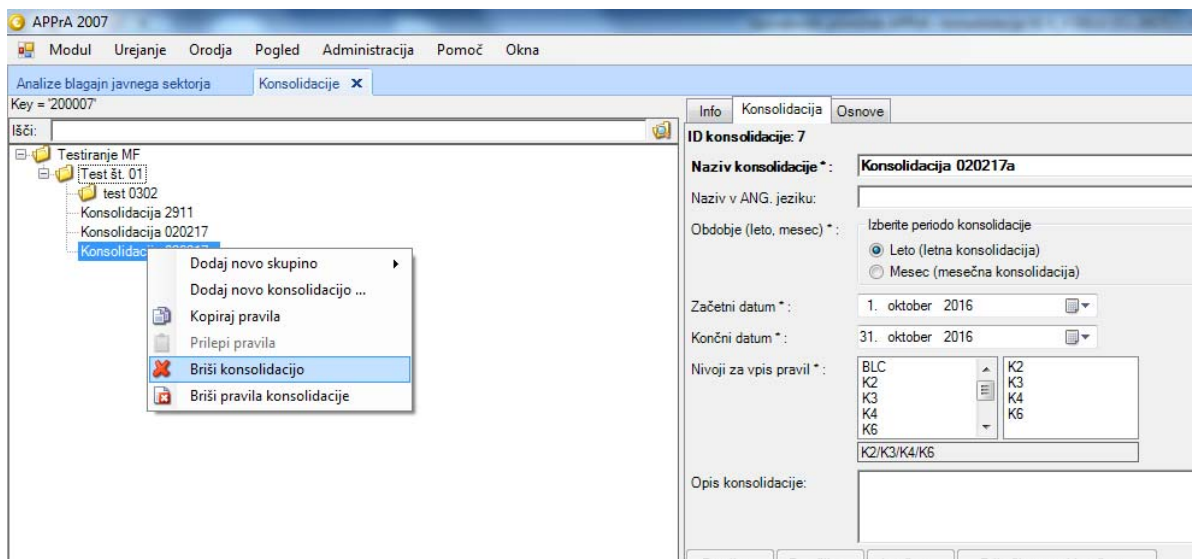
Če pa je potrebno kopirana pravila konsolidacije le deloma popraviti/prilagoditi, lahko to naredimo z urejanjem pravil, kot je zapisano v točki 1.2.6.



Slika 24: Dodajanje pravil konsolidacije

1.2.8 Brisanje pravil konsolidacije in brisanje konsolidacije

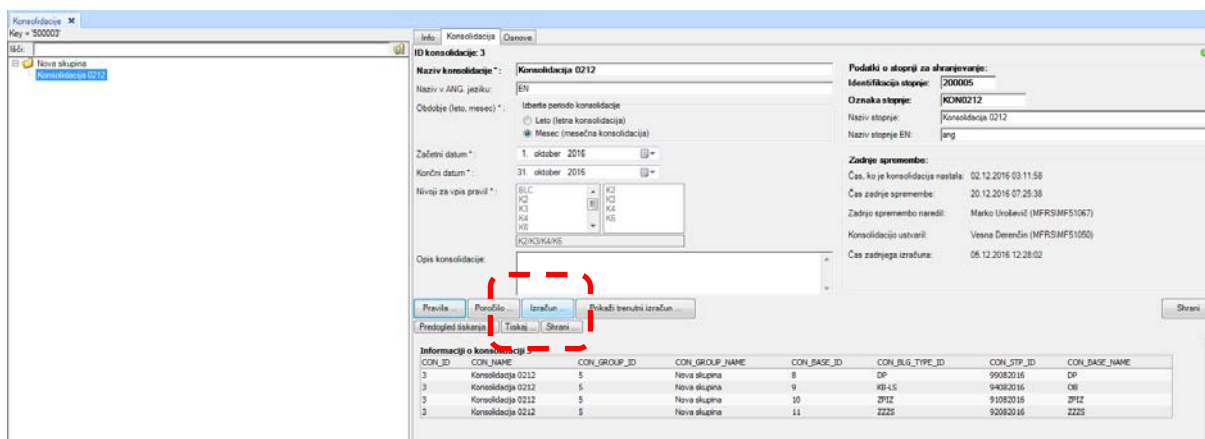
Možno je zbrisati celotno konsolidacijo ali le njena pravila (desni klik na stopnjo, ki jo želimo zbrisati). Če zberemo celotno konsolidacijo, se s tem zbrše tudi stopnja, ki jo lahko uporabimo pri naslednji konsolidaciji.



Slika 25: Brisanje pravil konsolidacije in brisanje konsolidacije

1.2.9 Izračun

Izračun konsolidacije na podlagi vpisanih pravil se zažene s klikom na gumb 'Izračun'.

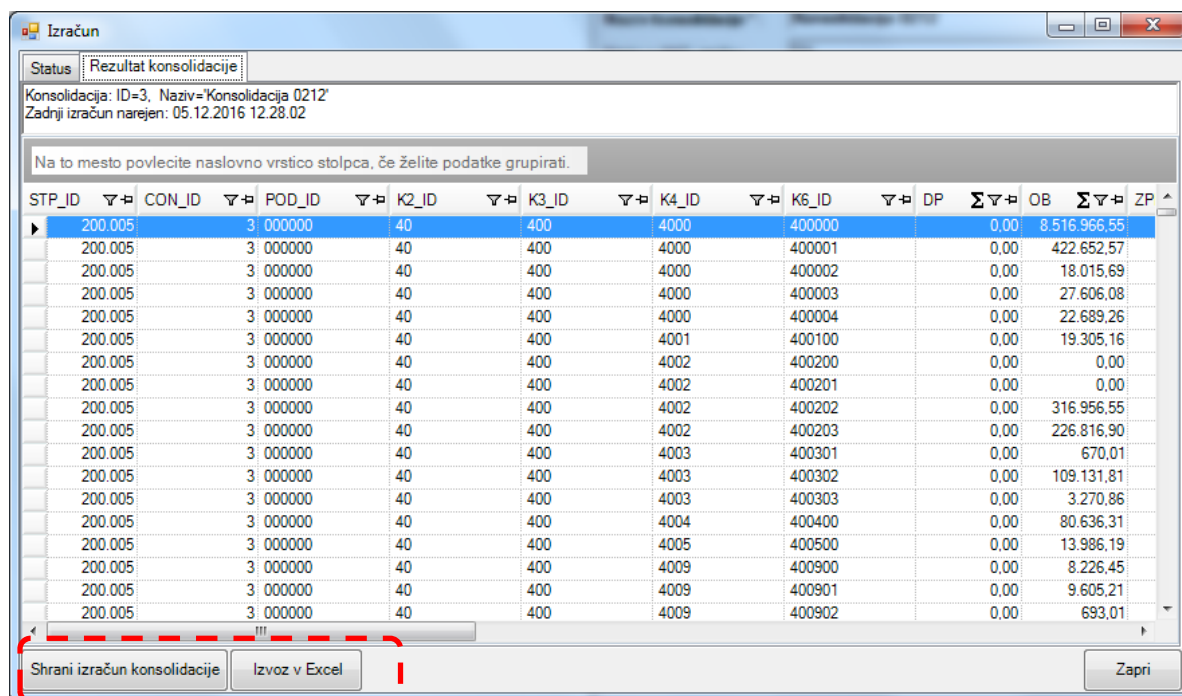


Slika 26: Gumb 'Izračun'

Rezultat izračuna so prihodki in odhodki konsolidirane bilance 4 blagajn javnega financiranja.

Rezultat se preračuna do najnižjega nivoja, ne glede na to, na katerem nivoju je pravilo vpisano. Izračun do najnižjega nivoja je potreben zato, da je rezultat mogoče sistematično shraniti in kasneje prikazati po vseh nivojih ekonomske klasifikacije.

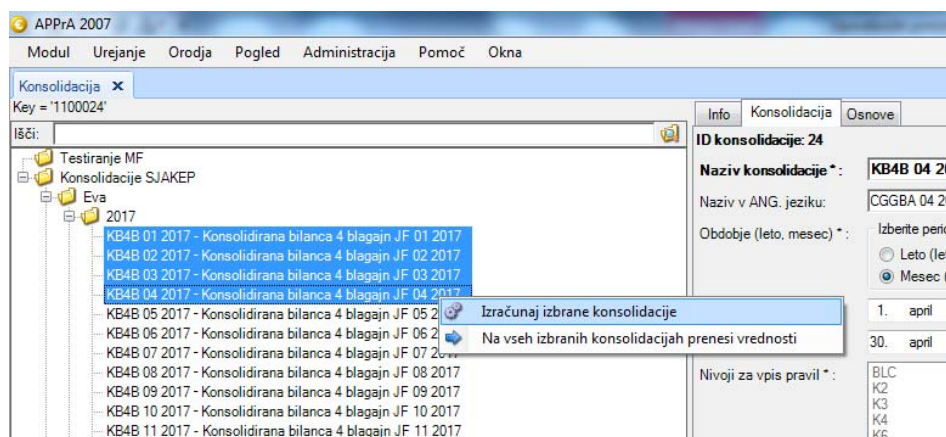
Rezultat konsolidacije shranite v podatkovno bazo ali podatke izvozite v excel.



STP_ID	CON_ID	POD_ID	K2_ID	K3_ID	K4_ID	K6_ID	DP	OB	ZP
200.005	3	000000	40	400	4000	400000	0,00	8.516.966,55	
200.005	3	000000	40	400	4000	400001	0,00	422.652,57	
200.005	3	000000	40	400	4000	400002	0,00	18.015,69	
200.005	3	000000	40	400	4000	400003	0,00	27.606,08	
200.005	3	000000	40	400	4000	400004	0,00	22.689,26	
200.005	3	000000	40	400	4001	400100	0,00	19.305,16	
200.005	3	000000	40	400	4002	400200	0,00	0,00	
200.005	3	000000	40	400	4002	400201	0,00	0,00	
200.005	3	000000	40	400	4002	400202	0,00	316.956,55	
200.005	3	000000	40	400	4002	400203	0,00	226.816,90	
200.005	3	000000	40	400	4003	400301	0,00	670,01	
200.005	3	000000	40	400	4003	400302	0,00	109.131,81	
200.005	3	000000	40	400	4003	400303	0,00	3.270,86	
200.005	3	000000	40	400	4004	400400	0,00	80.636,31	
200.005	3	000000	40	400	4005	400500	0,00	13.986,19	
200.005	3	000000	40	400	4009	400900	0,00	8.226,45	
200.005	3	000000	40	400	4009	400901	0,00	9.605,21	
200.005	3	000000	40	400	4009	400902	0,00	693,01	

Slika 27: Rezultat konsolidacije

Izračun je možno zagnati za več konsolidacij hkrati. S tem se posodobijo podatki vseh označenih konsolidacij. Najprej je potrebno označiti želene konsolidacije, nato pa se preko desnega klika izbere možnost 'Izračunaj izbrane konsolidacije'.



Slika 28: Gumb 'Izračunaj izbrane konsolidacije'

1.2.10 Prikaz trenutnega izračuna konsolidacije

Gumb 'Prikaži trenutni izračun...' na zavihku 'Konsolidacija' pokaže podatke, ki so trenutno shranjeni v podatkovni bazi.

Slika 29: Gumb 'Prikaži trenutni izračun...'

1.2.11 Izpis lastnosti konsolidacije

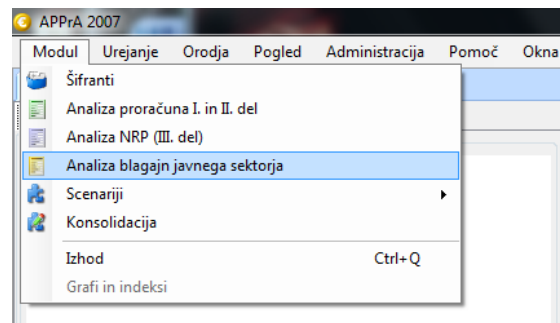
Ob kliku na gumb 'Poročilo..' se vam bo odprlo poročilo konsolidacije, na katerem so prikazane:

- lastnosti konsolidacije
- definicije osnov
- spremembe osnov
- pravila

Slika 30: Poročilo I. del

Slika 31: Poročilo II. del

Ko je rezultat konsolidacije shranjen, je za izdelavo poročil na voljo v modulu 'Analiza blagajn javnega sektorja', ki omogoča izdelavo generičnih poročil.



Slika 32: Modul za tiskanje rezultata

2 Priloga:

Pravila konsolidacije.

Konto ekonomske klasifikacije	Pravilo za stolpec Transforni tokovi (5)
7400 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna	+DP_7400 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna) +PO_7400 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna) +ZPIZ_7400 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna) +ZZZS_7400 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna)
7401 – Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	+DP_7401 (Prejeta sredstva iz občinskih proračunov) +PO_7401 (Prejeta sredstva iz občinskih proračunov) +ZPIZ_7401 (Prejeta sredstva iz občinskih proračunov) +ZZZS_7401 (Prejeta sredstva iz občinskih proračunov)
7402 – Prejeta sredstva iz skladov soc. zav.	+DP_7402 (Prejeta sredstva iz skladov soc. zav.) +PO_7402 (Prejeta sredstva iz skladov soc. zav.) +ZPIZ_7402 (Prejeta sredstva iz skladov soc. zav.) +ZZZS_7402 (Prejeta sredstva iz skladov soc. zav.)
7410 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz predpristopnih in popristopnih pomoči Evropske unije	PO_7410 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz predpristopnih in popristopnih pomoči Evropske unije)
7411 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike	PO_7411 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike)
7412 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov	PO_7412 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov)
7413 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada	PO_7413 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada)
7414 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje	PO_7414 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU)

centraliziranih in drugih programov EU	
7415 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz naslova pavšalnih povračil	PO_7415 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz naslova pavšalnih povračil)
7416 - Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	PO_7416 (Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije)
7417 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij	PO_7417 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij)
4110 - Transferi nezaposlenim	+PO_7402 (Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja) +ZPIZ_740010 (Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za pokojninsko in invalidsko zavarovanje od nadomestil za čas brezposelnosti) +ZZZS_740011 (Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za zdravstveno zavarovanje od nadomestil za čas brezposelnosti)
4130 - Tekoči transferi občinam	+PO_740000 (Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna) +PO_740004 (Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo) +PO_740100 (Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo)
4131 - Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	+ZPIZ_740000 (Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna) +ZPIZ_740002 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova dodatnih obveznosti do ZPIZ) +ZPIZ_740004 (Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo) +ZPIZ_740006 (Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za pokojninsko in invalidsko zavarovanje od starševskih nadomestil) +ZPIZ_7402 (Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja) +ZZZS_740003 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova prispevka za zdravstveno zavarovanje določenih oseb)

	<p>+ZZZS_740004 (Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo)</p> <p>+ZZZS_740007 (Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za zdravstveno zavarovanje od starševskih nadomestil)</p> <p>+ZZZS_7401 (Prejeta sredstva iz občinskih proračunov)</p> <p>+ZZZS_7402 (Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja)</p> <p>+ZZZS_740014 (Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za zdravstveno zavarovanje vojaških obveznikov, ki služijo vojaški rok)</p> <p>+ZZZS_740015 (Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za poškodbe pri delu in poklicne bolezni za vojaške obveznike, ki služijo vojaški rok)</p> <p>+ZZZS_740016 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova prispevka delodajalca za zdravstveno zavarovanje zapornikov)</p> <p>+ZZZS_740017 (Plačilo razlike do polne vrednosti zdravstvenih storitev za socialno ogrožene)</p> <p>+ZZZS_740018 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna za pokrivanje izdatkov za plače in nadomestil pripravnikom, sekundarijem in specializantom)</p> <p>+ZPIZ_7416 (Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije)</p>
4134 - Tekoči transferi v državni proračun	DP_740 (Transferi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij)
432000 – Investicijski transferi občinam	<p>+PO_740001 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije)</p> <p>+PO_740101 (Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije)</p> <p>+PO_741 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije)</p>
7505 – Prejeta vračila danih posojil od občin	+DP_7505 (Prejeta vračila danih posojil od občin)
4405 – Dana posojila občinam	+DP_4405 (Dana posojila občinam)
5003 – Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	+DP_4405 (Dana posojila občinam)
5503 – Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	+DP_7505 (Prejeta vračila danih posojil od občin)