



COMUNE DI DOBERDÒ DEL LAGO - O B Č I N A D O B E R D O B
Provincia di GORIZIA - Pokrajina GORICA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE/SKLEP OBČINSKEGA SVETA

N/ŠT 12 DEL/Z DNE 27/04/2017

Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2016. - Odobritev obračuna za finančno leto 2016.

L'anno-Leta **2017**

addì-dne **VENTISETTE-SEDEMINDVAJSETEGA**

del mese di /meseca **APRILE-APRILA**

alle ore-ob **18.30**

nella Casa Comunale di Doberdò del Lago si è riunito il Consiglio comunale.
se je na občinskem sedežu v Doberdobu sestal občinski svet.

Risultano presenti / Prisotni so bili:

FABIO VIZINTIN	SI-DA	VALENTINA SIVEC	SI-DA
ANDREJ FERFOLJA	SI-DA	DAMJAN NACINI	NO-NE
ZORA ČERNIC	SI-DA	ALDO JARC	SI-DA
EDVARD GERGOLET	SI-DA	MARCO JARC	SI-DA
MANUELA GERGOLET	SI-DA	DARIO BERTINAZZI	SI-DA
ROMINA FERFOLJA	SI-DA	SARA VISINTIN	SI-DA
ALEKSANDRO DEVETAK	SI-DA		

Assessore esterno/zunanji odbornik DANIEL JARC:	SI-DA
Assessora esterna/zunanja odbornica VLASTA JARC:	NO-NE

Assiste il Segretario/Navzoč je bil tajnik: dott./dr. Norberto Fragiaco.

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il sig. Ph.D. Fabio Vizintin nella sua qualità di Sindaco ed espone gli oggetti iscritti all'ordine del giorno e su questi il Consiglio comunale adotta la seguente deliberazione. Po ugotovitvi sklepčnosti je gospod Ph.D. Fabio Vizintin v svojstvu župana prevzel predsedovanje seje in obrazložil vsebino posameznih točk na dnevnem redu. V zvezi z njimi je občinski svet sprejel spodnji sklep.

OGGETTO: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2016.

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Considerato che:

- l'art. 227, comma 2, del D.Lgs. 267/2000 prevede che il rendiconto di gestione sia deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo;
- l'art. 38 della L.R. n. 18/2015 prevede che i Comuni della Regione Friuli Venezia Giulia adottino i documenti contabili fondamentali entro i termini previsti dalla normativa statale, salvo diversa previsione della legge regionale;
- l'art. 11, co. 1, del D.Lgs. 118/2011 prevede che lo schema del rendiconto della gestione venga predisposto secondo l'allegato n. 10 a tale decreto legislativo;

Considerato inoltre che:

- con deliberazione consiliare n. 10 del 11.04.2016 è stato approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio 2016;
- al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 sono state apportate n. 5 variazioni, comprensive della variazione di assestamento generale effettuata nel mese di luglio 2016;
- è stato effettuato da parte della Giunta Comunale n. 1 prelevamento dal fondo di riserva;
- dalle operazioni come sopra evidenziate è derivato un pareggio di bilancio pari ad euro 2.643.975,28;
- con deliberazione consiliare n. 27 del 21.07.2016 è stata effettuata la verifica degli equilibri di bilancio e la verifica dello stato di attuazione dei programmi;
- l'Economo comunale Valentina Jarc ha regolarmente presentato in data 24.01.2017 il conto della propria gestione per l'anno 2016;
- il Tesoriere comunale Banca Popolare di Cividale S.C.p.A. ha regolarmente presentato in data 27.01.2017 il conto della propria gestione per l'anno 2016;
- le risultanze del Conto del Tesoriere coincidono esattamente con quelle del Comune;
- con deliberazione giuntale n. 25 del 13.03.2017 è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 3, co. 4, del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 228, co. 3, del D.Lgs. 267/2000;
- con deliberazione giuntale n. 33 del 06.04.2017 sono stati approvati la Relazione della Giunta comunale e lo Schema di rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2016;

Vista la succitata relazione della Giunta Comunale al rendiconto di gestione di cui agli artt. 151 e 231 del D.Lgs. 267/2000 (allegato "A");

Visto l'elaborato contabile (allegato "B") predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario (che differisce da quello predisposto in precedenza poiché è stata rivista dalla software house la stampa relativa alla composizione del FPV che presentava degli errori nelle sole colonne intermedie), il cui "prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione" presenta le seguenti risultanze finali:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
	Euro	Euro	Euro
Fondo cassa al 01.01.2016			788.391,64
Riscossioni	79.100,14	1.530.270,88	1.609.371,02
Pagamenti	254.403,63	1.422.555,88	1.676.959,51
Fondo cassa al 31.12.2016			720.803,15
Residui attivi	236.659,86	156.846,01	393.505,87
Residui passivi	90.847,87	282.334,41	373.182,28

FPV per spese correnti			91.345,70
FPV per spese in conto capitale			15.761,74
Avanzo di amministrazione			634.019,30

Considerato inoltre che:

- in base ai conteggi effettuati la gestione dell'esercizio 2016 si è quindi chiusa con un avanzo di amministrazione di euro 634.019,30, di cui: euro 142.899,79 accantonati, euro 79.768,85 vincolati, euro 178.685,94 destinati per spese di investimento ed euro 232.664,72 disponibili;
- con determinazione n. 15 del 28.03.2017 del Responsabile del Servizio Finanziario è stato approvato l'aggiornamento degli inventari a tutto il 31.12.2016 nel rispetto delle disposizioni normative vigenti;
- con deliberazione consiliare n. 36 del 25.11.2015 il Comune di Doberdò del Lago si è avvalso della facoltà, prevista dall'art. 232, co. 2, del D.Lgs. 267/2000, di rinviare la tenuta della contabilità economico-patrimoniale al 2017;
- ai sensi dell'art. 227, co. 3, del D.Lgs. 267/2000, i Comuni che si sono avvalsi della facoltà di cui sopra, non sono tenuti a predisporre il conto economico, lo stato patrimoniale e il bilancio consolidato;
- alla chiusura dell'esercizio non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000, come da dichiarazioni pervenute dai responsabili di area in data 23.03.2017;
- sulla base delle risultanze derivanti dal conto del bilancio gli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2016 sono stati rispettati;
- sono stati predisposti e/o acquisiti tutti gli allegati necessari al Rendiconto, tra cui l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per esercizio di provenienza e per capitolo alla data del 31.12.2016 (predisposto ai sensi dell'art. 11, co. 4, del D.Lgs. 118/2011), il piano degli indicatori e risultati di bilancio (predisposto ai sensi dell'art. 227, co. 5, del D.Lgs. 267/2000), la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, i prospetti SIOPE, l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute, i prospetti sulla verifica dei crediti e debiti con le società partecipate, gli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto delle società partecipate;
- in data 07.04.2017 prot. 1476 è stata consegnata la relazione al rendiconto della gestione 2016 da parte del Revisore dei Conti, dott. Omero Leiter (allegato "C");
- è stato notificato ai componenti dell'Organo consiliare in data 07.04.2017 prot. 1477 il deposito del Rendiconto stesso, rispettando i termini stabiliti dall'art. 227, co. 2, del D.Lgs. 267/2000;
- avverso la proposta di Rendiconto della gestione anno 2016 non sono state presentate denunce o reclami;

Visti i pareri favorevoli, resi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n.267/00 e s.m.i., in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto;

Visto il vigente regolamento di contabilità;

Visto il D.Lgs. n. 267/00 e s.m.i.;

PROPONE

1. di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 nelle seguenti risultanze finali:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
	Euro	Euro	Euro
Fondo cassa al 01.01.2016			788.391,64
Riscossioni	79.100,14	1.530.270,88	1.609.371,02
Pagamenti	254.403,63	1.422.555,88	1.676.959,51
Fondo cassa al 31.12.2016			720.803,15
Residui attivi	236.659,86	156.846,01	393.505,87
Residui passivi	90.847,87	282.334,41	373.182,28

FPV per spese correnti			91.345,70
FPV per spese in conto capitale			15.761,74
Avanzo di amministrazione			634.019,30

2. di dare atto che in base ai conteggi effettuati la gestione dell'esercizio 2016 si è quindi chiusa con un avanzo di amministrazione di euro 634.019,30, di cui: euro 142.899,79 accantonati, euro 79.768,85 vincolati, euro 178.685,94 destinati per spese di investimento ed euro 232.664,72 disponibili;
3. di approvare la relazione della Giunta Comunale al rendiconto 2016 (allegato "A") e l'elaborato contabile redatto secondo lo schema del rendiconto della gestione previsto dall'art. 11, co. 1, del D.Lgs. 118/2011 (allegato "B");
4. di approvare l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per esercizio di provenienza e per capitolo alla data del 31.12.2016 (allegato "D") ed il piano degli indicatori e risultati di bilancio (allegato "E");
5. di approvare i conti degli agenti contabili interni e del Tesoriere comunale, come specificati in premessa;
6. di dare atto del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2016 sulla base delle risultanze derivanti dal conto del bilancio (saldo di finanza pubblica, riduzione del debito e contenimento della spesa di personale);
7. di dare atto che il Comune non è ente dissestato e non presenta situazioni deficitarie, come risulta dall'apposita tabella allegata;
8. di dare atto che con deliberazione giuntale n. 25 del 13.03.2017 è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, con le seguenti risultanze: residui attivi riaccertati per euro 236.659,86, residui attivi di nuova formazione per euro 156.846,01, residui passivi riaccertati per euro 90.847,87, residui passivi di nuova formazione per euro 282.334,41;
9. di approvare la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, i prospetti SIOPE, l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute, tutti allegati al presente atto (allegato "F");
10. di dare atto che al 31.12.2016 non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi di legge;
11. di dare atto che, ai sensi dell'art. 227, co. 6-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, il Rendiconto della gestione 2016 verrà pubblicato sul sito internet dell'Ente, sezione "Amministrazione trasparente";
12. di dare atto che il Rendiconto di gestione 2016 verrà trasmesso alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 giorni dall'approvazione;
13. di dichiarare la presente immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 1, comma 19, della L.R.21/2003.

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA la suestesa proposta di deliberazione;

VISTI i pareri favorevoli, resi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n.267/00 e s.m.i., in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto;

VISTO il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

VISTA la L.R. 21/2003 e s.m.i.;

VISTO l'art. 48 del D.Lgs. 267/2000 e accertata la competenza;

Sentiti gli interventi dei consiglieri, come riportati nel verbale di data odierna;

Con la seguente votazione, effettuata in forma palese per alzata di mano:

voti favorevoli 8, voti contrari 0, voti astenuti 4 (A. Jarc, M. Jarc, D. Bertinazzi, S. Visintin)

DELIBERA

1. di approvare la proposta in premessa richiamata ed in conseguenza di adottare il presente atto con la narrativa, la motivazione ed il dispositivo di cui alla proposta stessa, che qui si intende integralmente trascritta.

Successivamente il Consiglio Comunale con la seguente votazione, effettuata in forma palese per alzata di mano:

voti favorevoli 8, voti contrari 0, voti astenuti 4 (A. Jarc, M. Jarc, D. Bertinazzi, S. Visintin)

DELIBERA

- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 1, comma 19, della L.R. 21/03.

ZADEVA: Odobritev letnega poročila za poslovno leto 2016.

VODJA FINANČNE SLUŽBE

OB UPOŠTEVANJU, DA:

- 2. odstavek 227. člena Zakonodajnega odloka št. 267/2000 določa odobritev letnega poročila s strani Občinskega sveta do 30. aprila naslednjega leta;
- 38. člen Deželnega zakona št. 18/2015 določa, da občine v deželi Furlaniji-Juljski krajini sprejmejo temeljne računovodske izkaze do predpisanih rokov, razen če deželni zakon ne navaja drugače;
- 1. odstavek 11. člena zak. odl. 118/2011 predvideva, da je treba predlogo obračuna izdelati v skladu s priložo 10 a omenjenega zak. odloka;

Ob upoštevanju dejstev, da:

- je bil s sklepom Občinskega sveta št. 10 z dne 11.04.2016 sprejet proračun za poslovno leto 2016;
- sta bili s proračunom za poslovno leto 2016 sprejetih pet sprememb, vključno s spremembo rebalansa v juliju 2016;
- je Občinski odbor enkrat črpal sredstva iz rezervnega sklada;
- je bilo iz zgornjih preverjanj ugotovljeno, da je proračun uravnotežen v višini 2.643.975,28 evrov;
- sta bila s sklepom Občinskega sveta št. 27 z dne 21.07.2016 preverjena usklajenost proračuna in stanje izvajanje programov;
- je občinska računovodja, ga. Valentina Jarc dne 24.01.2017 redno podala poročilo o svojem delu za leto 2016;
- je občinski blagajnik, banka Banca Popolare di Cividale S.C.p.A., dne 27.01.2017 redno podal poročilo o svojem delu za leto 2016;
- izidi računa blagajnika sovpadajo z občinskim;
- se je s sklepom Občinskega odbora št. 25 z dne 13.03.2017 vnovič preverjalo aktivne in pasivne ostanke v skladu s 4. odstavkom 3. člena Zakonodajnega odloka št. 118/2011 in 3. odstavek 228. člena Zakonodajnega odloka št. 267/2000;
- sta bila s sklepom Občinskega odbora št. 33 z dne 06.04.2017 odobrena poročila Občinskega odbora in obrazec letnega poročila za poslovno leto 2016;

ob upoštevanju zgoraj omenjenega letnega poročila Občinskega odbora, skladno s 151. in 231. členom Zakonodajnega odloka št. 267/2000 (priloga "A");

Glede na računovodske izkaze (priloga »B«), ki jih je izdelala odgovorna oseba finančne službe (ki se od prejšnjih razlikujejo le zato, ker je izdelovalec programske opreme revidiral tiskano besedilo vezanega večletnega sklada zaradi nekaterih napak v vmesnih stolpcih), in glede na naslednje zaključke, ki izhajajo iz »prospekta o rezultatu upravljanja«:

	OSTANKI	PRISTOJNOST	SKUPAJ
	Eur	Eur	Eur
Likvidna sredstva na dan 01.01.2016			788.391,64
Izterjave	79.100,14	1.530.270,88	1.609.371,02
Plačila	254.403,63	1.422.555,88	1.676.959,51
Likvidna sredstva na dan 31.12.2016			720.803,15
Aktivni ostanki	236.659,86	156.846,01	393.505,87
Pasivni ostanki	90.847,87	282.334,41	373.182,28
Večletni vezani sklad za tekoče stroške			91.345,70
Večletni vezani sklad za naložbe			15.761,74
Presežek			634.019,30

Ob upoštevanju dejstev, da:

- se je na osnovi obračunov poslovno leto 2016 zaključilo s presežkom v višini 634.019,30 Eur, od katerih 142.899,79 Eur za rezervacije, 79.768,85 Eur za vezane zneske, 178.685,94 Eur za investicije in 232.664,72 Eur na razpolago;
- je bila s sklepom št. 15 z dne 28.03.2017, ki ga je izdal vodja finančne službe, sprejeta posodobitev popisov do 31.12.2016 skladno z veljavnimi zakonskimi predpisi;
- se je s sklepom občinskega sveta št. 36 z dne 25.11.2015 Občina Doberdob poslužila možnosti, ki jo predvideva 2. odstavek 232. člena zak. odloka 267/2011, da se vodenje ekonomskega in premoženjskega knjigovodstva prenese na leto 2017;
- skladno s 3. odstavkom 227. člena zak. odl. 267/2000 občine, ki so se odločile za omenjeno možnost, niso zavezane k izdelavi izkaza poslovnega izida, bilance stanja in konsolidirane bilance;
- na koncu poslovnega leta ni bilo izvenproračunskih dolgov, skladno s 194. členom Zakonodajnega odloka št. 267/00, na osnovi izjav s strani vodij služb na dan 23.03.2017;
- je na podlagi zaključkov izkaza poslovnega izida Občina dosegla javnofinančne cilje za leto 2016;
- je Občina izdelala in/ali pridobila vse potrebne priloge k obračunu, med katerimi seznam aktivnih ali pasivnih ostankov, ločenih glede na leto izvora in stroškovno postavko na dan 31.12.2016 (izdelan v skladu s 4. odstavkom 11. člena zak. odloka 118/2011), načrt kazalnikov in proračunskih rezultatov (izdelan v skladu s 5. odstavkom 227. člena zak. odloka 267/2000), tabelo parametrov o stanju strukturnega primanjkljaja, prospekte SIOPE, seznam nastalih stroškov reprezentance, prospekte s pregledom terjatev in kreditov do družb v občinski lasti, spletne strani, na katerih so objavljeni obračuni omenjenih občinskih družb;
- je 07.04.2017 prot. št. 1476 revizor, dr. Omero Leiter, poslal letno poročilo za poslovno leto 2016 (priloga "C");
- je bilo poročilo 07.04.2017 prot. št. 1477 vročeno članom Občinskega sveta, ob upoštevanju rokov iz 2. odstavka 227. člena Zakonodajnega odloka št. 267/2000;
- zoper letno poročilo 2016 ni bilo prejetih pritožb;

Glede na pozitivna mnenja, izražena v skladu z 49. členom Zakonodajnega odloka št. 267/00 z naknadnimi spremembami in dopolnitvami, glede tehnične in računovodske pravilnosti tega akta; ob upoštevanju veljavnega računovodskega pravilnika; ob upoštevanju Zakonodajnega odloka št. 267/00 ter naknadnih sprememb in dopolnitev;

PREDLAGA, da

1. se odobri letno poročilo za leto 2016 z naslednjimi končnimi izsledki:

	OSTANKI	PRISTOJNOST	SKUPAJ
	Eur	Eur	Eur
Likvidna sredstva na dan 01.01.2016			788.391,64
Izterjave	79.100,14	1.530.270,88	1.609.371,02
Plačila	254.403,63	1.422.555,88	1.676.959,51
Likvidna sredstva na dan 31.12.2016			720.803,15
Aktivni ostanki	236.659,86	156.846,01	393.505,87
Pasivni ostanki	90.847,87	282.334,41	373.182,28
Večletni vezani sklad za tekoče stroške			91.345,70
Večletni vezani sklad za naložbe			15.761,74
Presežek			634.019,30

2. se opozori, da se je na osnovi obračunov poslovno leto 2016 zaključilo s presežkom v višini 634.019,30 Eur, od katerih; 142.899,79 Eur za rezervacije, 79.768,85 Eur vezanih zneskov, 178.685,94 Eur za investicije in 232.664,72 Eur na razpolago;
3. da se potrdi poročilo občinskega odbora k obračunu 2016 (priloga »A«) in računovodske izkaze, ki so bili izdelani v skladu s predlogo obračuna po 1. odstavku 11. člena zak. odloka 118/2011 (priloga »B«);
4. da se potrdi seznam aktivnih ali pasivnih ostankov, ločenih glede na leto izvora in stroškovno postavko na dan 31.12.2016 (priloga »D«), ter načrt kazalnikov in proračunskih rezultatov (priloga »E«);
5. se odobri izsledke notranjih računovodij in občinskega blagajnika, kot je bilo omenjeno uvodoma;
6. da se sprejme na znanje, da je Občina dosegla javnofinančne cilje za leto 2016 na podlagi zaključkov izkaza poslovnega izida (javnofinančni saldo, zmanjšanje zadolževanja in omejevanje stroškov za zaposlene);
7. da se sprejme na znanje, da Občina ne beleži finančnih težav ali finančnega primanjkljaja, kot je razvidno iz priložene tabele;
8. se sprejme, da je bilo s sklepom Občinskega odbora št. 25 z dne 13.03.2017 vnovič izvedeno redno preverjanje aktivnih in pasivnih ostankov s sledečimi izsledki: ugotovljeni aktivni ostanki v višini 236.659,86 Eur, novo nastali aktivni ostanki v višini 156.846,01 Eur, ugotovljeni pasivni ostanki v višini 90.847,87 Eur, novo nastali pasivni ostanki v višini 282.334,41 Eur;
9. se odobri razpredelnico s potrjenimi parametri deficitarnega stanja, prospekte SIOPE, seznam stroškov reprezentance, od katerih so vsi priloženi temu aktu (priloga »F«);
10. glede na to, da na dan 31.12.2016 ni bilo zunajbilančnih dolgov, ugotovljenih v skladu z zakonom;
11. da se sprejme na znanje, da bo v skladu s 6. bis odstavkom 227. člena zak. odloka št. 267/2000 obračun objavljen na spletni strani Občine v rubriki »Preglednost uprave«;
12. da se sprejme na znanje, da bo obračun 2016 poslan v podatkovno bazo javnih uprav (BDAP) v 30 dneh od njegove odobritve;
13. odredi se takojšnja izvršljivost tega sklepa, skladno z 19. odstavkom 1. člena Deželnega zakona 21/2003.

OBČINSKI SVET JE,

OB UPOŠTEVANJU zgornjega predloga sklepa;

GLEDE NA pozitivna mnenja, izražena v skladu z 49. členom Zakonodajnega odloka št. 267/00 z naknadnimi spremembami in dopolnitvami, glede tehnične in računovodske pravilnosti tega akta;

OB UPOŠTEVANJU Zakonodajnega odloka št. 267/2000 ter naknadnih sprememb in dopolnitev;

OB UPOŠTEVANJU Deželnega zakona št. 21/2003 ter naknadnih sprememb in dopolnitev;

OB UPOŠTEVANJU 48. člena Zakonodajnega odloka št. 267/2000 ter po ugotovitvi pristojnosti;

po predstavitvi mnenj svetnikov, kot je zabeleženo v današnjem zapisniku;

Po glasovanju z jasno izraženo voljo z dvigom rok:

8 glasov za, 0 proti, 4 vzdržani (A. Jarc, M. Jarc, D. Bertinazzi, S. Visintin)

IZDAL SKLEP

1. o sprejetju predmetnega predloga in posledičnem sprejetju akta z vsebinami, vzroki in izrekom samega predloga, ki je v celoti prepisan tukaj;

zatem je Občinski svet, na podlagi glasovanja z jasno izraženo voljo z dvigom rok:
8 glasov za, 0 proti, 4 vzdržani (A. Jarc, M. Jarc, D. Bertinazzi, S. Visintin)

IZDAL SKLEP

- o takojšnji izvršljivosti tega sklepa, skladno z 19. odstavkom 1. člena Deželnega zakona 21/03.

Letto, confermato e sottoscritto - Prebrano, odobreno in podpisano

IL PRESIDENTE - PREDSEDNIK

Ph.D. Fabio Vizintin

IL SEGRETARIO - TAJNIK

dott./dr. Norberto Fragiaco