



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 21 DEL/Z DNE 17/06/2015

Approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2014. - Odobritev obračuna za finančno leto 2014.

L'anno-Leta 2015

addì-dne **DICIASSETTE-SEDEMNAJSTEGA**

del mese di /meseca **GIUGNO-JUNIJA**

alle ore-ob **18.00**

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	ROMINA FERFOLJA	SI-DA
ANDREJ FERFOLJA	SI-DA	ALEKSANDRO DEVETAK	SI-DA
ZORA ČERNIC	SI-DA	ALDO JARC	SI-DA
KATIUSA KOSIC	NO-NE	MARCO JARC	NO-NE
ROBERT PERIC	NO-NE	DARIO BERTINAZZI	SI-DA
EDVARD GERGOLET	SI-DA	SARA VISINTIN	NO-NE
MANUELA GERGOLET	SI-DA		

Assessore esterno/zunanji odbornik DANIEL JARC: SI-DA

Assessora esterna/zunanja odbornica VLASTA JARC: SI-DA

Assiste il Segretario/Navzoč je bil tajnik:

dott./dr. Giuseppe Manto.

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 di gestione per l'esercizio finanziario 2014.

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

Considerato che:

- l'art. 44, comma 7, della L.R. n. 1/2006 prevede che il rendiconto di gestione sia deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo;
- l'art. 14, comma 46, della L.R. n. 27/2014 (Legge finanziaria 2015) prevede, in via straordinaria, che i Comuni della Regione Friuli Venezia Giulia deliberino il Rendiconto della Gestione 2014 entro il termine del 31 maggio 2015 e che tale termine possa essere ulteriormente differito con decreto dell'Assessore regionale competente in materia di autonomie locali, in relazione a motivate esigenze;
- con decreto n. 828/AAL del 12.05.2015 l'Assessore regionale alle autonomie locali e coordinamento delle riforme, caccia e risorse ittiche, delegato alla Protezione civile, ha ulteriormente differito il termine per l'approvazione del Rendiconto 2014 al 30.06.2015;
- con deliberazione di C.C. n. 17 del 16.07.2014 è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2014;
- al bilancio di previsione per l'esercizio 2014 è stata apportata n. 1 variazione, comprensiva della variazione di assestamento generale effettuata nel mese di settembre 2014;
- sono stati effettuati da parte della Giunta Comunale n. 3 prelevamenti dal fondo di riserva;
- dalle operazioni come sopra evidenziate è derivato un pareggio di bilancio pari ad euro 1.960.451,62;
- con deliberazione consiliare n. 20 del 19.09.2014 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 22.01.2015 il conto della propria gestione per l'anno 2014;
- il Tesoriere comunale, Banca di Cividale spa, ha regolarmente presentato in data 30.01.2015 il conto della propria gestione anno 2014;
- le risultanze del Conto del Tesoriere coincidono esattamente con quelle del Comune;
- con determinazione n. 13 del 15.04.2015 del responsabile dell'Area Contabile è stato effettuato il riaccertamento dei residui attivi e passivi, al fine di determinare i motivi della loro eliminazione o del loro mantenimento a bilancio;
- con deliberazione di G.C. n. 31 del 11.05.2015 sono stati approvati la relazione illustrativa della Giunta comunale e lo schema di rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2014;

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) il cui "quadro riassuntivo della gestione finanziaria" presenta le seguenti risultanze finali:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
	Euro	Euro	Euro
Fondo cassa al 01.01.2014			840.859,85
Riscossioni	418.592,34	1.522.526,70	1.941.119,04
Pagamenti	929.916,41	1.254.701,46	2.184.617,87
Fondo cassa al 31.12.2014			597.361,02
Residui attivi	456.165,69	114.781,35	570.947,04
Residui passivi	379.758,56	356.674,82	736.433,38
Avanzo di amministrazione			431.874,68

Considerato inoltre che:

- in base ai conteggi effettuati la gestione dell'esercizio 2014 si è chiusa con un avanzo di amministrazione di euro 431.874,68, di cui: euro 18.630,00 vincolati per spese correnti (maggior contributo regionale per gestione centro visite Gradina), euro 50.302,94 vincolati da proventi oneri di urbanizzazione, euro 30.660,05 vincolati per la gestione del centro Jamiano, euro 103.311,89 vincolati per spese di investimento generiche ed euro 228.969,80 non vincolati;
- ai sensi dell'art. 1, co. 164, della L. 266/2005 (finanziaria 2006), la disciplina relativa al conto economico/prospetto di conciliazione, prevista dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000, non si applica ai Comuni con popolazione inferiore a 3.000 abitanti. Il Servizio finanziario ha comunque proceduto alla redazione di tali documenti;
- con determinazione n. 11 del 13.04.2015 del responsabile dell'Area Contabile è stato approvato l'aggiornamento degli inventari a tutto il 31.12.2014 nel rispetto delle disposizioni normative vigenti;
- successivamente è stato predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario il conto del patrimonio (allegato all'elaborato contabile);
- alla chiusura dell'esercizio non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 267/00, come da dichiarazione pervenuta dai responsabili di area;
- sulla base delle risultanze derivanti dal conto del bilancio gli obiettivi del Patto di Stabilità per l'anno 2014 sono stati rispettati, come risulta dai modelli 2B, 3B e 5B allegati;
- sono stati predisposti e/o acquisiti tutti gli allegati necessari al Rendiconto, tra cui la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, la tabella dei parametri gestionali con andamento triennale, i prospetti SIOPE, l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute, le note informative sui debiti/crediti delle società partecipate con annesse asseverazioni (allegato D);
- in data 15.05.2015 prot. 2503 è stata consegnata la relazione al rendiconto della gestione 2014 da parte del Revisore dei Conti, dott. Omero Leiter (allegato C);
- è stato notificato ai componenti dell'Organo consiliare in data 19.05.2015 prot. 2555 il deposito del Rendiconto stesso, rispettando i termini stabiliti dal vigente Regolamento comunale di contabilità (10 giorni prima della seduta di approvazione);
- avverso la proposta di Rendiconto della gestione anno 2014 non sono state presentate denunce o reclami;

Visto l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza alla data del 31.12.2014;

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 2014 nelle seguenti risultanze finali:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
	Euro	Euro	Euro
Fondo cassa al 01.01.2014			840.859,85
Riscossioni	418.592,34	1.522.526,70	1.941.119,04
Pagamenti	929.916,41	1.254.701,46	2.184.617,87
Fondo cassa al 31.12.2014			597.361,02
Residui attivi	456.165,69	114.781,35	570.947,04
Residui passivi	379.758,56	356.674,82	736.433,38
Avanzo di amministrazione			431.874,68

2. di dare atto che in base ai conteggi effettuati la gestione dell'esercizio 2014 si è chiusa con un avanzo di amministrazione di euro 431.874,68, di cui: euro 18.630,00 vincolati per spese

correnti (maggior contributo regionale per gestione centro visite Gradina), euro 50.302,94 vincolati da proventi oneri urbanizzazione, euro 30.660,05 vincolati per la gestione del centro Jamiano, euro 103.311,89 vincolati per spese di investimento generiche ed euro 228.969,80 non vincolati;

3. di approvare l'elaborato contabile contenente il conto del bilancio e il conto del patrimonio anno 2014 (allegato A) e la relazione previsionale e programmatica (allegato B);
4. di approvare l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza, che anche se non materialmente allegato al presente atto ne costituisce allegato obbligatorio;
5. di approvare il conti degli agenti contabili interni e del Tesoriere comunale, come specificati in premessa;
6. di accertare il rispetto degli obiettivi del Patto di Stabilità per l'anno 2014 sulla base delle risultanze derivanti dal conto del bilancio, come risulta dai modelli 2B, 3B e 5B allegati;
7. di dare atto che con determinazione n. 13 del 15.04.2015 del responsabile dell'Area Contabile è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, con le seguenti risultanze: residui attivi eliminati per euro 238.014,53, residui attivi riaccertati per euro 456.165,69, residui attivi di nuova formazione per euro 114.781,35, residui passivi eliminati per euro 547.565,81, residui passivi riaccertati per euro 379.758,56, residui passivi di nuova formazione per euro 356.674,82;
8. di approvare la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, la tabella dei parametri gestionali con andamento triennale, i prospetti SIOPE, l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute, le note informative sui debiti/crediti delle società partecipate con annesse asseverazioni, tutti allegati al presente atto;
9. di dare atto che al 31.12.2014 non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi di legge;
10. 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 7, voti contrari 0, voti astenuti 2 (Bertinazzi, A. Jarc)

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 7, voti contrari 0, voti astenuti 2 (Bertinazzi, A. Jarc)

DELIBERA

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

ZADEVA: Odobritev končne bilance za poslovno leto 2014.

ODGOVORNA OSEBA ZA FINANČNO SLUŽBO

Upoštevajoč:

- 44. člen, 7. odstavek Deželnega zakona št. 1/2006, ki pravi, da mora občinski svet sprejeti končno bilanco najkasneje do 30. aprila sledečega leta;
- 14. člen, 46. odstavek Deželnega zakona št. 27/2014 (Zakon o javnih financah 2015), ki pravi, da v izrednih primerih Občine Avtonomne dežele Furlanije-Juljske krajine sprejmejo končno bilanco za leto 2014 najkasneje do 31. maja 2015. Omenjeni rok se lahko dodatno podaljša v primeru utemeljenih razlogov, in sicer z uredbo Deželnega odbornika, ki je odgovoren za področje lokalnih avtonomij;
- da je z uredbo št. 828/AAL z dne 12.05.2015 Deželni odbornik, odgovoren za področje lokalnih avtonomij, usklajevanje reform, lov ter ribištvo in pooblaščen za Civilno zaščito, dodatno podaljšal rok za sprejetje končne bilance za leto 2014 do dne 30.06.2015;
- da je bila sprejeta s sklepom Občinskega sveta št. 17 z dne 16.07.2014 ocena bilanc stanja za poslovno leto 2014;
- da je bila pri oceni bilanc stanja za leto 2014 sprejeta variacija, ki vključuje sprememba splošne ureditve, ki je bila opravljena septembra 2014;
- da je občinski odbor opravil tri dvige iz rezervnega sklada;
- iz naslova zgoraj navedenih akcij je bila izpeljana bilančna izravnava, ki znaša 1.960.451,62 EUR;
- da je bilo s sklepom Občinskega sveta št. 20 z dne 19.09.2014 opravljeno preverjanje bilančnih ravnotežij in preverjanje stanja izvajanja programov;
- da je občinski ekonomist, gospa Valentina Jarc, redno predložila na dan 22.01.2015 obračun lastnega vodenja za leto 2014;
- da je Občinski blagajnik, družba "Banca di Cividale spa", redno predložila na dan 30.01.2015 obračun lastnega vodenja za leto 2014;
- izsledki iz blagajniškega izkaza sovpadajo točno z izsledki občine;
- da je bilo z odločitvijo št. 13 Odgovorne osebe računovodske službe z dne 15.04.2015 opravljeno ponovno preverjanje aktivnih in pasivnih ostankov, zato da bi se lahko določilo razloge za njihov izbris oziroma ohranitev v bilanci stanja;
- da je bilo s sklepom Občinskega odbora št. 31 z dne 11.05.2015 odobreno pojasnjevalno poročilo Občinskega odbora in predlog končne bilance za poslovno leto 2014;

Glede na zgoraj navedeno poročilo Občinskega odbora o končni bilanci, o kateri je govora v 151. in 231. členu Zakonodajne uredbe št. 267/2000 (priloga A);

Glede na računovodski elaborat (priloga B), "okvirni povzetek finančnega upravljanja" prikazuje sledeče končne izsledke:

OSTANKI	KOMPETENCA	SKUPAJ
---------	------------	--------

	EUR	EUR	EUR
Ostanek v blagajni na dan 01.01.2014			840.859,85
Terjatve	418.592,34	1.522.526,70	1.941.119,04
Plačila	929.916,41	1.254.701,46	2.184.617,87
Ostanek v blagajni na dan 31.12.2014			597.361,02
Aktivni ostanki	456.165,69	114.781,35	570.947,04
Pasivni ostanki	379.758,56	356.674,82	736.433,38
Presežek upravljanja			431.874,68

Upoštevajoč med drugim, da:

- je na podlagi obračuna upravljanja za poslovno leto 2014 znašal presežek upravljanja 431.874,68 EUR, od česar je: 18.630,00 EUR obvezanih za tekoče stroške (večji deželni prispevek za upravljanje sprejemnega centra Gradina), 50.302,94 EUR obvezanih za obveznosti iz naslova urbanizacije, 30.660,05 EUR obvezanih za upravljanja centra Jamlje, 103.311,89 EUR obvezanih za splošne stroške investicij ter 228.969,80 EUR ne obvezanih sredstev;
- skladno z določili 1. člena, 164. odstavek Zakona št. 266/2005 (Zakon o javnih financah 2006), se pravila, ki veljajo za izkaz poslovnega izida/uskladitvenega izkaza in ki jih predvideva 229. člen Zakonodajne uredbe št. 267/2000, ne aplicirajo pri Občinah z manj kot 3.000 prebivalci. Služba za finančne zadeve je kljub temu pripravila sledeče dokumente;
- z odločitvijo št. 11 Odgovorne osebe za računovodstvo z dne 13.04.2015 je bila sprejeta posodobitev inventarjev do 31.12.2014 skladno z veljavnimi določili;
- v nadaljevanju je Odgovorna oseba za finančne zadeve pripravila bilanco stanja (priloga k računovodskemu elaboratu);
- ob zaključku poslovnega leta ni bilo izven bilančnih dolgov, kot jih priznava 194. člen Zakonodajne uredbe št. 267/00 in kot izhaja iz izjave odgovornih oseb za omenjeno področje;
- na podlagi podatkov, ki izhajajo iz bilance, so bili cilji Pakta stabilnosti za leto 2014 doseženi, kot izhaja iz priloženih obrazcev 2B, 3B in 5B;
- pripravljene in/ali pridobljene so bile vse potrebne priloge k obračunu, med katerimi je preglednica s primerjalnimi kazalniki stanje strukturnega deficita, preglednica s kazalniki upravljanja in triletnim trendom, obrazec SIOPE (Informacijski sistem o operacijah javnih ustanov), seznam stroškov reprezentance, informativno gradivo o dolgovih/terjatvah do družb, kjer ima občina soudeležbo, s priloženimi overitvami (priloga D);
- dne 15.05.2015 je s prot. št. 2503 revizor g. Omero Leiter, dipl. izročil poročilo k zaključni bilanci za leto 2014 (priloga C);
- dne 19.05.2015 je bila sporočena članom občinskega sveta s prot. št. 2555 predložitev zaključne bilance, upoštevajoč predvidene roke, ki so določeni v veljavnem občinskem računovodskem pravilniku (10 dni pred prvim zasedanjem za sprejetje zaključne bilance);
- zoper predlog zaključne bilance za poslovno leto 2014 niso bile predložene prijave ali pritožbe;

Glede na seznam aktivnih in pasivnih ostankov, ki so razdeljeni po letu izvora, pripravljen na dan 31.12.2014;

Glede na pozitivna mnenja, ki so bila podana skladno z 49. členom Zakonodajne uredbe št. 267/00 in sledečih sprememb ter dopolnitev, glede tehnične in računovodske pravilnosti predmetnega akta;

Glede na veljaven računovodski pravilnik;

Glede na zakonodajno uredbo št. 267/00 in sledeče spremembe ter dopolnitve;

SE PREDLAGA

1. sprejetje poročila o upravljanju za poslovno leto 2014 s sledečimi končnimi rezultati

	OSTANKI	KOMPETENCE	SKUPAJ
	EUR	EUR	EUR
Ostank v blagajni na dan 01.01.2014			840.859,85
Terjatve	418.592,34	1.522.526,70	1.941.119,04
Plačila	929.916,41	1.254.701,46	2.184.617,87
Ostank v blagajni na dan 31.12.2014			597.361,02
Aktivni ostanki	456.165,69	114.781,35	570.947,04
Pasivni ostanki	379.758,56	356.674,82	736.433,38
Presežek upravljanja			431.874,68

2. se potrjuje, da se je na podlagi opravljenih obračunov zaključilo bilanco za leto 2014 s presežkom upravljanja v višini 431.874,68 EUR, od česar je: 18.630,00 EUR obvezanih za tekoče stroške (večji deželni prispevek za upravljanje sprejemnega centra Gradina), 50.302,94 EUR obvezanih za obveznosti iz naslova urbanizacije, 30.660,05 EUR obvezanih za upravljanja centra Jamlje, 103.311,89 EUR obvezanih za splošne stroške investicij ter 228.969,80 EUR ne obvezanih sredstev;
3. se sprejme računovodski elaborat, ki vključuje bilanco stanja za leto 2014 (priloga A) ter napovedno in programsko poročilo (priloga B);
4. se sprejme seznam aktivnih in pasivnih ostankov po letu izvora, četudi slednji ni realno priložen predmetnemu aktu, vendar predstavlja njegovo obvezno prilogo;
5. se sprejme obračuna notranjih računovodskih agentov ter obračune občinskega blagajnika, kot so navedeni v uvodnih določilih;
6. se preveri spoštovanje ciljev Pakta stabilnosti za leto 2014 na podlagi izsledkov bilance stanje, kot je razvidno iz priloženih obrazcev 2B, 3B in 5B;
7. se potrjuje, da je bilo z odločitvijo št. 13 Odgovorne osebe za računovodske zadeve z dne 15.04.2015 opravljeno ponovno redno preverjanje aktivnih in pasivnih ostankov s sledečimi izsledki: izključeni aktivni ostanki v višini 238.014,53 EUR, ponovno preverjeni aktivni

- ostanki v višini 456.165,69 EUR, novo nastali aktivni ostanki v višini 114.781,35 EUR, izključeni pasivni ostanki v višini 547.565,81 EUR, ponovno preverjeni pasivni ostanki v višini 379.758,56 EUR, novo nastali pasivni ostanki v višini 356.674,82;
8. se sprejme vse priloge k predmetnemu aktu, in sicer preglednico s primerjalnimi kazalniki stanja strukturnega deficita, preglednico s kazalniki upravljanja in triletnim trendom, obrazec SIOPE (Informacijski sistem o operacijah javnih ustanov), seznam stroškov reprezentance, informativno gradivo o dolgovih/terjatvah do družb, kjer ima občina soudeležbo, s priloženimi overitvami;
 9. se potrjuje, da na dan 31.12.2014 ni bilo zakonsko določljivih izven bilančnih dolgov;
 10. se izjavlja, da ima predmetni sklep takojšnjo veljavo in izvršljivost po 19. odstavku 1. člena Deželnega zakona št. 21/2003.

OBČINSKI SVET JE

NA PODLAGI zgoraj navedenega predloga sklepa;

NA PODLAGI pozitivnih mnenj, ki so bila podana skladno z 49. členom Zakonodajne uredbe št. 267/00 in sledečih sprememb ter dopolnitev, glede tehnične in računovodske pravilnosti predmetnega akta;

NA PODLAGI Zak. Uredbe št. 267/2000 in sledečih sprememb ter dopolnitev;

NA PODLAGI Deželnega zakona št. 21/2003 in sledečih sprememb ter dopolnitev;

NA PODLAGI 48. člena Zakonodajne uredbe št. 267/2000 in po preverjeni kompetenci;

Po posredovanju občinskih svetnikov, kot je navedeno v današnjem zapisniku;

s sledečim javnim glasovanjem:

7 glasov za, 0 glasov proti in 2 vzdržana (svet. Bertinazzi in A. Jarc)

SKLENIL,

1. da sprejme predlog iz uvodnih določil in posledično sprejme predmetni akt z navajanjem dejstev, argumentacijo ter izrekom iz predloga samega, ki je tu v celoti prepisan;

V nadaljevanju je Občinski svet s sledečim javnim glasovanjem:

7 glasov za, 0 glasov proti in 2 vzdržana (svet. Bertinazzi in A. Jarc)

SKLENIL,

- da pridobi predmetni sklep takojšnjo veljavo in izvršljivost po 19. odstavku 1. člena Deželnega zakona št. 21/03.

Letto, confermato e sottoscritto - Prebrano, odobreno in podpisano

IL PRESIDENTE - PREDSEDNIK

Ph.D. Fabio Vizintin

IL SEGRETARIO - TAJNIK

dott./dr. Giuseppe Manto