

**COMUNITA' MONTANA DEL LAZIO
"Castelli Romani e Prenestini"
ROCCA PRIORA**

DETERMINAZIONE N. 28 DEL 27/01/2015

OGGETTO: Determinazione importo della cassa vincolata alla data del 01 gennaio 2015 ai sensi del punto 10 allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011

AREA AMMINISTRATIVA - ECONOMICO FINANZIARIA

L'anno duemilaquindici il giorno ventisette del mese di Gennaio presso la sede dell'Ente

IL RESPONSABILE DELL'AREA

VISTO il Decreto L.vo n. 267/2000;

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnico-contabile espresso dal competente Ufficio;

VISTO il vigente regolamento di contabilità approvato con atto di Consiglio n. 17 del 21.10.2011;

VISTO il Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi approvato con Delibera di Giunta n. 50 del 20.06.2013;

VISTA la delibera di Consiglio n. 14 del 30.04.2014 con la quale veniva approvato il bilancio di previsione 2014;

RICHIAMATA la delibera di Giunta n. 36 del 20.05.2014 relativa all'assegnazione della dotazione finanziaria per l'esercizio 2014 ai Responsabili dei Servizi;

VISTO il 3° comma dell'art. 163 del D.Lgvo 267/2000;

VISTO il punto 10 dell'allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011 che disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali;

RILEVATO che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al D.Lgs 118/2011 ha introdotto, a decorrere dal 01.01.2015, l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) del Tuel secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art. 195, comma 1, ultimo periodo, del Tuel integrato dal decreto correttivo del decreto legislativo n. 118/2011);

CONSEGUENTEMENTE:

- ✓ All'art. 195, comma 2, del Tuel, è stata inserita una disposizione che prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile, fermo restando l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, del Tuel che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza l'utilizzo di incassi vincolati;
- ✓ All'art. 209 del Tuel è stato inserito il comma 3-bis, il quale prevede che il "tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195";

RILEVATO che il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011 prevede che:

- ✓ All'avvio dell'esercizio 2015, contestualmente alla trasmissione del bilancio di previsione o, in caso di esercizio provvisorio, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre 2014;
- ✓ L'importo della cassa vincolata alla data del 01 gennaio 2015 è definito con determinazione del responsabile finanziario;
- ✓ Una modalità convenzionale per la quantificazione di dette somme, per un importo non inferiore alla differenza tra:
 - la sommatoria dei residui passivi relativi a capitoli vincolati al 31/12/2014 (somme vincolate ancora da pagare);
 - residui attivi riguardanti entrate vincolate al 31/12/2014 (somme vincolate ancora da riscuotere);

con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

RITENUTO che si considerano vincolate le entrate da prestiti, trasferimenti in conto capitale e entrate per obblighi di legge;

PRESO ATTO CHE la situazione dell'Ente al 31.12.2014 è la seguente:

A) Giacenze a destinazione vincolata derivanti da trasferimenti

Gestione vincolata	Pagamenti da effettuare		Somme da riscuotere	
	Capitolo	RRPP	Capitolo	RRAA
Completamento infrastruttura rete territoriale	29100	€ 84.817,47	5637	€ 128.327,62
Poa 2014 Valorizzazione patrimonio naturale	29596	€ 134.588,54	5640	€ 134.588,54
Poa 2013 Potenziamento sportello forestale	29598	€ 36.341,46	5640	€ 0,00
Poa 2013 Com.pa.sso	29599	€ 57.142,13	5640	€ 0,00

Poa 2013 Crescita consapevole	29599	€ 10.000,00	5640	€ 0,00
Il sole dei Castelli	29600	€ 15.190,88	5642	€ 0,00
Radici del Futuro	29600	€ 5.168,07	5642	€ 12.210,00
Più sole ai castelli	29600	€ 4.482,18	5642	€ 9.294,20
Un territorio che comunica	29600	21.873,60	5642	€ 29.526,98
Sistemazione Parco esterno Villa Gammarelli	29800	€ 3.083,37	5500	€ 12.004,68
Itinerari turistico religiosi nel territorio del Gal	29900	€ 155.596,41	5501	€ 100.475,29
Realizzazione parcheggio Tuscolo	31760	€ 10.150,40		0,00
Poa 2003 Valorizzazione prodotti locali del distretto	34000	€ 17.575,33	5640	0,00
Poa 2012-2013 Bando Macchinari raccolta delle olive	34000	€ 3.116,35	5640	0,00
Poa 2012-2013 Reti mercati contadini del Distretto Eccellenze	34000	€ 4.926,16	5640	0,00
Poa 2006 Botteghe del vino	34000	€ 6.221,25	5640	0,00
Poa 2007 Verde pubblico attrezzato	34000	€ 31.091,53	5640	0,00
Poa 2012 -2013 Assaggiatori di olio	34000	€ 3.660,00	5640	0,00
Poa 2010 Nati per leggere	34000	€ 32.000,00	5640	0,00
Casale Villa Gammarelli	34005	€ 21.510,88	5644	0,00
Pentima Stalla lotto 4	34007	€ 7.139,03	5645	€ 413.796,30
Recupero Villa Gammarelli I lotto	34534	€ 299.122,77	5650	€ 422.219,53
Tuscolo luogo di leggende e natura	34009	€ 27.840,51		0,00
	Totale	992.638,32	Totale	1.262.443,14
<i>Somme da riscuotere maggiori dei pagamenti da effettuare: non si rilevano giacenze vincolate. Differenza positiva pari ad € 269.804,82</i>				

B) Giacenze a destinazione vincolata derivante da prestiti

Gestione vincolata	Pagamenti da effettuare		Somme da riscuotere	
	Capitolo	RRPP	Capitolo	RRAA
Mutuo danni calamità naturali Pentima Stalla Lotto II	30106	€ 164.913,43	5600	€ 170.016,35
Costruzione garage	29300	€ 146.683,07	5710	€ 131.189,36
Mutuo Villa Gamm. lotto I	34520	€ 357.333,36	5711	0,00
Mutuo acquisto trattore	34013	€ 4.250,00	5711	€ 4.250,00
	Totale	€ 673.179,86	Totale	€ 305.455,71
<i>Somme da riscuotere minori dei pagamenti da effettuare: si rilevano giacenze vincolate per € 367.724,15</i>				

C) Giacenze a destinazione vincolata derivante da legge

Gestione vincolata	Pagamenti da effettuare		Somme da riscuotere	
	Capitolo	RRPP	Capitolo	RRAA
	Totale	€ 0,00	Totale	€ 0,00
<i>Somme da riscuotere maggiori dei pagamenti da effettuare: non si rilevano giacenze vincolate</i>				

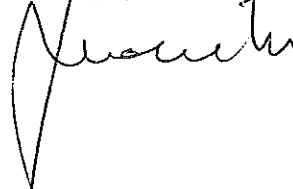
PRESO ATTO pertanto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 01 gennaio 2015 somme aventi destinazione vincolata per € 97.919,33

D E T E R M I N A

1. **Di accertare** l'esistenza al 01 gennaio 2015, di somme con natura di entrata a destinazione vincolata per € 97.919,33 derivante da trasferimenti per prestiti, sulla base dei dati di preconsuntivo disponibili presso l'Ente, come analiticamente esposti in premessa;
2. **Di rinviare** la ricognizione definitiva delle entrate vincolate all'approvazione del rendiconto di gestione 2014;
3. **Di attestare** ai sensi dell'art. 147-bis del Tuel, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa esercitata con l'adozione del presente provvedimento;
4. **Di trasmettere** il presente provvedimento alla tesoreria comunitaria.

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Dr. Rodolfo Salvatori



FP/Segretario/Entrate vincolate

Parere favorevole di regolarità tecnica contabile

Data..... **27 GEN. 2015**

Il Responsabile del Servizio Finanziario



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata in data odierna, per rimanervi 10 giorni consecutivi, all'Albo Pretorio on line dell' Ente sul sito www.cmcastelli.it (Albo Pretorio on line), così come previsto dall'art. 32 comma 1° della Legge 18 Giugno 2009 n. 69.

Rocca Priora li **30 GEN. 2015**

Il Responsabile

