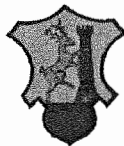


UNIONE DI COMUNI MONTANI APPENNINO PISTOIESE

Tra i Comuni di Abetone, Cutigliano, Piteglio, Sambuca Pistoiese e San Marcello Pistoiese



SERVIZI FINANZIARI

N°	DATA	OGGETTO
12	21/06/2017	Variazioni al bilancio di previsione ai sensi dell'art. 175 – comma 5 quater – del D.Lgs. n° 267/2000.

Premesso che con atto n. 5 del 27.3.2017, esecutivo ai sensi di legge, il consiglio ha approvato il bilancio di previsione per gli esercizi 2017- 2019;

Rilevato che l'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni:

- al comma 1, prevede che il bilancio di previsione può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte entrata, che nella parte spesa;
- al comma 2, stabilisce la competenza del consiglio comunale ad approvare variazioni al bilancio di previsione salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater;
- al comma 3 – lettera e) - dispone che le variazioni delle dotazioni di cassa di cui al comma 5-bis, lettera d) possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ogni anno;
- al comma 5 quater - lettera a) - prevede che, nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta;

Considerato che si rende necessario apportare alcune variazioni di cassa al Bilancio di Previsione 2017, compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato;

Accertata altresì la necessità di adeguare gli stanziamenti delle partite di giro relativi a somme indebitamente incassate da restituire e entrate a seguito di spese non andate a buon fine in quanto gli accertamenti e gli impegni supereranno gli stanziamenti di bilancio attualmente previsti per l'anno 2017;

Visto l'articolo 175 del D.Lgs. n° 267/2000 il quale al comma 5 quater, lettera e), stabilisce che, nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi;





Unione di Comuni Montani Appennino Pistoiese
P.I. 01845470473 - C.F. 90054130472

Pagina 1/3

Allegato proposta di variazione : n. 6 Del. 21/06/2017

Rif.

Anno :2017

parte entrate

Tit./Tip.	Descrizione	Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2017
TITOLO	9 Entrate per conto terzi e partite di giro				
Tipologia	100 Entrate per partite di giro	competenza 1.460.000,00	10.000,00	0,00	1.470.000,00
		cassa 1.567.000,00	10.000,00	0,00	1.577.000,00
TOTALE TITOLO	9 Entrate per conto terzi e partite di giro	competenza 1.821.500,00	10.000,00	0,00	1.831.500,00
		cassa 1.928.500,00	10.000,00	0,00	1.938.500,00
riepliego variazioni entrate					
		competenza	10.000,00	0,00	
		cassa	10.000,00	0,00	

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione	Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2017
MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione				
Programma	01 Organi istituzionali				
Titolo	1 Spese correnti	competenza 9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
		cassa 15.000,00	0,00	3.500,00	11.500,00
Totale Programma	01 Organi istituzionali	competenza 9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
		cassa 15.000,00	0,00	3.500,00	11.500,00
Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				



Unione di Comuni Montani Appennino Pistoiese

P.I. 01845470473 - C.F. 90054130472

Pagina 2/3

Allegato proposta di variazione : n. 6 Del. 21/06/2017

Rif.

Anno :2017

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2017
Titolo	1 Spese correnti	competenza	171.500,00	0,00	0,00	171.500,00
		cassa	210.079,00	0,00	4.500,00	205.579,00
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	competenza	171.500,00	0,00	0,00	171.500,00
		cassa	210.079,00	0,00	4.500,00	205.579,00
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione	competenza	433.250,00	0,00	0,00	433.250,00
		cassa	585.294,00	0,00	8.000,00	577.294,00
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio					
Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	184.000,00	0,00	0,00	184.000,00
		cassa	259.971,56	3.500,00	0,00	263.471,56
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	competenza	184.000,00	0,00	0,00	184.000,00
		cassa	259.971,56	3.500,00	0,00	263.471,56
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	competenza	460.213,00	0,00	0,00	460.213,00
		cassa	1.005.734,51	3.500,00	0,00	1.009.234,51
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti					
Programma	01 Fondo di riserva					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	14.537,00	0,00	0,00	14.537,00
		cassa	-4.500,00	4.500,00	0,00	0,00



Unione di Comuni Montani Appennino Pistoiese
P.I. 01845470473 - C.F. 90054130472

Pagina 3/3

Allegato proposta di variazione : n. 6 Del. 21/06/2017

Rif.

Anno :2017

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2017
Totale Programma	01 Fondo di riserva	competenza	14.537,00	0,00	0,00	14.537,00
		cassa	-4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	competenza	70.573,00	0,00	0,00	70.573,00
		cassa	-4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi					
Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo	7 Uscite per conto terzi e partite di giro	competenza	1.821.500,00	10.000,00	0,00	1.831.500,00
		cassa	1.867.164,67	10.000,00	0,00	1.877.164,67
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	competenza	1.821.500,00	10.000,00	0,00	1.831.500,00
		cassa	1.867.164,67	10.000,00	0,00	1.877.164,67
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	competenza	1.821.500,00	10.000,00	0,00	1.831.500,00
		cassa	1.867.164,67	10.000,00	0,00	1.877.164,67
riepilogo variazioni uscite		competenza		10.000,00	0,00	
		cassa		18.000,00	8.000,00	

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

Entrate Uscite

competenza	6.482.201,99	6.482.201,99
cassa	9.016.036,23	8.967.776,30

Allegato proposta di variazione di bilancio PEG : n. 6 Del. 21/06/2017

Rif.

Anno: 2017

parte entrate

Cod. Meccanografico (Tit./Tip./Cat.)	Descrizione categoria	Capitolo	Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2017
9010099	Altre entrate per partite di giro	501 - SOMME INDEBITAMENTE INCASSATE DA RESTITUIRE	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		competenza				
		cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
9010099	Altre entrate per partite di giro	507 - ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		competenza				
		cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
riepilogo variazioni entrate			0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
			0,00	10.000,00	0,00	10.000,00

parte uscite

Cod. Meccanografico (Mis./Prog./Tit./Macr.)	Descrizione macroaggregato	Capitolo	Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2017
0101103	Acquisto di beni e servizi	4000 - COMPENSI E SPESE DIVERSE RELATIVE AL REVISORE	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
		competenza				
		cassa	15.000,00	0,00	3.500,00	11.500,00
0103110	Altre spese correnti	365000 - IVA COMMERCIALE A DEBITO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
		competenza				
		cassa	50.000,00	0,00	4.500,00	45.500,00
0402103	Acquisto di beni e servizi	140015 - SPESE PER LE SCUOLE SPESE TELEFONICHE	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
		competenza				
		cassa	19.000,00	3.500,00	0,00	22.500,00

parte uscite

Cod. Meccanografico (Mis./Prog./Tit./Macr.)	Descrizione macroaggregato	Capitolo		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2017
200110	Altre spese correnti	115000 - FONDO DI RISERVA DI CASSA	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	-4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
9901701	Uscite per partite di giro	507 - SPESE NON ANDATE A BUON FINE	competenza	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
			cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
9901702	Uscite per conto terzi	501 - RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE INCASSATE	competenza	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
			cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
riepilogo variazioni uscite			competenza	68.000,00	10.000,00	0,00	78.000,00
			cassa	79.500,00	18.000,00	8.000,00	89.500,00
Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio			Entrate		Uscite		
			competenza	6.482.201,99	6.482.201,99		
			cassa	9.016.036,23	8.967.776,30		