



COMUNE DI CASTELNUOVO

(Provincia di Trento)

Verbale di deliberazione N. 6

della Giunta comunale

OGGETTO: Variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2026/2028.

L'anno **DUEMILAVENTISEI** addì **ventotto** del mese di **gennaio**, alle ore 13.35, in videoconferenza, ai sensi del regolamento in materia approvato con delibera consiliare n. 35 dd.10.10.2022, formalmente convocato si è riunita la Giunta comunale.

Presenti i signori:

1. Ceppinati Claudio - Sindaco
2. Minati Marco - Vicesindaco
3. Brendolise Silvia - Assessore
4. Lira Manuel - Assessore
5. Mengon Erika - Assessore

Assenti	
giust.	ingiust.
X	

Assiste il Segretario Comunale Iuni dott.ssa Silvana.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Signor Ceppinati Claudio, nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

OGGETTO: variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2026/2028.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che dal 01 gennaio 2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23.06.2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10.08.2014 n. 126.

Letto l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio.

Visto il comma 2 dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm. che recita "Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare, salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater".

Richiamato in particolare il comma 5 bis del citato art. 175 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm. che disciplina le variazioni di bilancio di competenza della Giunta comunale.

Considerato che il D.Lgs. 267/2000, aggiornato dal D.Lgs. 126/2014, prevede, al 3° comma dell'art. 151, che il bilancio di previsione finanziario debba comprendere, per il primo esercizio del periodo di riferimento anche le previsioni di cassa.

Richiamato il paragrafo 11.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, attinente alla gestione del bilancio da parte del tesoriere, che specifica come le dotazioni di cassa del bilancio non possano presentare stanziamenti superiori alla somma degli stanziamenti in conto residui e in conto competenza, tranne per ciò che attiene alla missione 20 relativa ai "Fondi e accantonamenti".

Dato atto che, come disposto dal 6° comma dell'art. 162 del TUEL, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione finanziario devono assicurare un fondo di cassa non negativo al termine del primo esercizio di riferimento del bilancio stesso.

Vista la deliberazione del Consiglio comunale n. 35 di data 29.12.2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per gli esercizi 2026/2028, documento unico di programmazione (DUP) 2026/2028, nota integrativa al bilancio e piano degli indicatori di bilancio.

Ravvisata la necessità di procedere ad adeguare gli stanziamenti di cassa di alcuni capitoli in entrata e in uscita come da allegato elenco.

Rilevato che, a seguito delle variazioni di cui all'allegato alla presente, il fondo di riserva di cassa è pari ad Euro 1.238.054,72.=.

Dato atto che la presente variazione non altera il pareggio finanziario ed il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non risulta negativo.

Preso atto che sulla presente deliberazione di bilancio adottata ai sensi dell'art. 5-bis dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 non è necessario acquisire il parere dell'organo di revisione in considerazione di quanto disposto dall'art. 239, comma 1, lettera b) punto 2) del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm..

Ricordato che la presente deliberazione sarà successivamente comunicata al Consiglio comunale nel corso della prima adunanza utile.

Visto l'art. 57 in tema di Disposizioni in materia di Enti Locali, del D.L. 26 ottobre 2019, nr. 124 convertito in L. n. 157 di data 19 dicembre 2019, ed in particolare il comma 2- quater che prevede: "Al testo unico di cui al

Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono apportate le seguenti modificazioni: a) i commi 1 e 3 dell'articolo 216 sono abrogati; b) al comma 2 dell'articolo 226, la lettera a) è abrogata."

Rilevato, pertanto, che a seguito di questa disposizione non si rende più necessario, tra l'altro, trasmettere al tesoriere comunale le delibere di variazione e di prelevamento di quote del fondo di riserva debitamente esecutive riguardanti l'esercizio in corso di gestione.

Ritenuto di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 183, comma 4, del Codice Enti Locali, approvato con L.R. 3 maggio 2018 n. 2 per garantire la continuità delle operazioni di gestione dell'esercizio 2026/2028.

Richiamati:

- il D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 e ss.mm.;
- il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e ss.mm.;
- il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige approvato con L.R. 03 maggio 2018 nr. 02 e ss. Mm. ed ii.;
- il Testo Unico delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario nei Comuni della Regione autonoma Trentino-Alto Adige approvato con D.P.G.R. 28 maggio 1999 n. 4/L modificato dal D.P.Reg. 01.02.2005 n. 4/L., coordinato con le disposizioni introdotte dalla legge regionale 05 febbraio 2013, n. 1 e dalla legge regionale 09 dicembre 2017, n. 11, per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;
- il Regolamento di attuazione dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali approvato con D.P.G. R. 27.10.1999, n. 8/L e s.m., per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 23 di data 29.12.2017;

Visti i pareri espressi ai sensi degli articoli 185 e 187 del Codice Enti Locali, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2 e s.m., sulla proposta di adozione della presente deliberazione, dal Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica con attestazione della regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e in ordine alla regolarità contabile.

Ad unanimità di voti espressi per alzata di mano

D E L I B E R A

1. Di approvare, ai sensi dell'art. 175, comma 5bis lettera d), del D.Lgs. 267/2000, le variazioni alle dotazioni di cassa per l'esercizio 2026 per le motivazioni esplicitate in premessa, del bilancio di previsione 2026/2028, come riportato nell'allegato, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di dare atto, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis lettera d), del decreto legislativo 267/2000, viene garantito un fondo di cassa non negativo;
3. di dare atto che la presente deliberazione non viene trasmessa al Tesoriere Comunale ai sensi di quanto disposto dall'art. 57, comma 2-quater, del D.L. 26/10/2019, nr. 124 convertito in L. n. 157 di data 19/12/2019;
4. di comunicare la presente variazione al Consiglio comunale nel corso della prima adunanza utile;

5. di dare atto che le variazioni di cui alla presente deliberazione consentono di mantenere tutti gli equilibri del bilancio di previsione;
6. di trasmettere la presente deliberazione ai capigruppo consiliari ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 183 comma 2 della L.R. 03 maggio 2018 nr. 02 e ss. mm. ed ii.;
7. di dichiarare la presente deliberazione, immediatamente eseguibile, con voti favorevoli unanimi espressi per alzata di mano, per garantire la continuità delle operazioni di gestione dell'esercizio 2026/2028, ai sensi e per gli effetti dell'art. 183, comma 4, del Codice Enti Locali, approvato con L.R. 3.05.2018 n. 2 e ss. mm. ed ii.

Ai sensi dell'articolo 4 della Legge provinciale 30 novembre 1992, n. 23, avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi:

a) opposizione alla Giunta comunale entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183, comma 5, della Legge Regionale 3 maggio 2018, n. 2;

b) ricorso al Tribunale amministrativo regionale di Trento entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 2 luglio 2010, n. 104;

c) ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199.

I ricorsi b) e c) sono alternativi.

COMUNE DI CASTELNUOVO

PROVINCIA DI TRENTO

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

ENTRATA								
COD BIL	1.0101		Imposte tasse e proventi assimilati					
	E	2	10	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE - IM.I.S.	855.414,54	0,00	-268.107,55	587.306,99
	RE05			Servizio Tributi				
	E	10	0	I.C.I. DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	198,66	0,00	-18,59	180,07
	RE05			Servizio Tributi				
	E	11	0	IMUP DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	888,55	0,00	-498,35	390,20
	RE05			Servizio Tributi				
	E	12	0	IMIS DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	52.622,69	0,00	-928,77	51.693,92
	RE05			Servizio Tributi				
1.0101	TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati				909.124,44	0,00	-269.553,26	639.571,18
COD BIL	2.0101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
	E	235	1	FONDO PEREQUATIVO	321.523,56	181.614,59	0,00	503.138,15
	RE03			Servizio Finanziario				
	E	235	2	FONDO PEREQUATIVO - COMPENSAZIONE MINOR GETTITO IMIS PER ESENZIONE ABITAZIONE PRINCIPALE	18.615,60	11.390,40	0,00	30.006,00
	RE03			Servizio Finanziario				
	E	235	6	FONDO PEREQUATIVO - COMPENSAZIONE MINOR GETTITO IMIS MANOVRA FISCALE PAT CAT. D	59.765,55	59.765,56	0,00	119.531,11
	RE03			Servizio Finanziario				
	E	240	0	FONDO SPECIFICI SERVIZI COMUNALI - ONERI AGGIUNTIVI POLIZIA LOCALE	4.518,00	9,39	0,00	4.527,39
	RE03			Servizio Finanziario				
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				404.422,71	252.779,94	0,00	657.202,65
COD BIL	3.0100		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
	E	625	3	DIRITTI SEGRETERIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	3.810,00	0,00	-105,00	3.705,00
	RE02			Servizio Tecnico				
	E	630	2	DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI	234,76	0,00	-4,75	230,01
	RE04			Servizi Demografici				
	E	630	3	DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE DI IDENTITA	2.226,52	0,00	-9,80	2.216,72
	RE04			Servizi Demografici				

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	87.014,76	0,00	-1.169,17	85.845,59
RE05			Servizio Tributi				
E	755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI	6.688,16	0,00	-142,24	6.545,92
RE05			Servizio Tributi				
E	760	1	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI	75.807,64	62.600,65	0,00	138.408,29
RE05			Servizio Tributi				
E	760	2	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI PRODUTTIVI	8.023,40	7.500,00	0,00	15.523,40
RE05			Servizio Tributi				
E	795	1	PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI DIVERSI	9.839,00	0,00	-516,00	9.323,00
RE02			Servizio Tecnico				
E	950	1	FITTI ATTIVI DI FABBRICATI	30.375,55	0,00	-1.535,93	28.839,62
RE01			Segretario Comunale				
E	960	1	PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI	196.093,42	6.743,35	0,00	202.836,77
RE01			Segretario Comunale				
E	960	3	PROVENTI DI BENI COMUNALI GRAVATI DA USO CIVICO	3.220,00	0,00	-70,00	3.150,00
RE01			Segretario Comunale				
E	980	14	PROVENTI TRASFERIMENTI VENDITA ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE ASS. CENTRALI DI RAVA	50.032,89	0,00	-2.597,60	47.435,29
RE03			Servizio Finanziario				
E	981	14	PROVENTI TRASFERIMENTI VENDITA ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE ASS. CENTRALE DEI GHISI	29.838,27	0,00	-1.995,96	27.842,31
RE03			Servizio Finanziario				
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			503.204,37	76.844,00	-8.146,45	571.901,92
COD BIL	3.0200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
E	655	0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	106.468,75	0,00	-5.092,15	101.376,60
RE06			Servizio Polizia Locale				
3.0200	TOTALE Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			106.468,75	0,00	-5.092,15	101.376,60
COD BIL	3.0300	Interessi attivi					
E	1020	1	INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DI TESORERIA	32.625,00	1.525,84	0,00	34.150,84
RE03			Servizio Finanziario				
E	1035	0	INTERESSI E SANZIONI DA EMISSIONE ACCERTAMENTI TRIBUTI ANNUALITA' PREGRESSE	9.125,23	0,00	-10,00	9.115,23
RE05			Servizio Tributi				
3.0300	TOTALE Interessi attivi			41.750,23	1.525,84	-10,00	43.266,07
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti					

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	1585	0	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI	9.050,86	0,00	-17,58	9.033,28
RE03			Servizio Finanziario				
E	1625	1	INCASSI TRIBUTI NON DI COMPETENZA	22.926,23	0,00	-862,07	22.064,16
RE05			Servizio Tributi				
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			31.977,09	0,00	-879,65	31.097,44
COD BIL	4.0200	Contributi agli investimenti					
E	1715	11	PROVENTI DA CONCESSIONI DI CANONI AGGIUNTIVI GRANDI DERIVAZIONI ACQUA	152.844,46	0,00	-123.844,46	29.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	1800	1	PNRR M1C1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CUP J31C22000910006	11.780,93	0,00	-11.780,93	0,00
RE01			Segretario Comunale				
E	1800	2	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - MISURA 1.4.4 ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE - CUP J31F22002340006	4.819,00	0,00	-4.819,00	0,00
RE01			Segretario Comunale				
E	1900	0	TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI	444.511,17	0,00	-159.004,36	285.506,81
RE03			Servizio Finanziario				
E	1900	15	TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI - BUDGET ANNO 2025/2027	0,00	295.000,00	0,00	295.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	1900	16	TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI - BUDGET ANNO 2021/2024	0,00	181.100,00	0,00	181.100,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	1900	17	TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI - BUDGET ANNO 2016/2020	0,00	129.000,00	0,00	129.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti			613.955,56	605.100,00	-299.448,75	919.606,81
COD BIL	4.0400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					
E	1715	1	PROVENTI DA CONCESSIONI DI CANONI AGGIUNTIVI GRANDI DERIVAZIONI ACQUA	24.845,63	0,00	-24.845,62	0,01
RE03			Servizio Finanziario				
4.0400	TOTALE Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			24.845,63	0,00	-24.845,62	0,01
COD BIL	7.0100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
E	3010	0	ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
7.0100	TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
COD BIL	9.0100	Entrate per partite di giro					

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	6001	1	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE DIPENDENTE E REDDITI ASSIMILATI	129.030,53	0,00	-53.030,53	76.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	6002	1	RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE DIPENDENTE E REDDITI ASSIMILATI	119.715,46	0,00	-19.715,46	100.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	6002	2	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	113.772,29	0,00	-53.772,29	60.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	6005	1	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DELLO STATO - RITENUTE IVA PER SPLIT PAYMENT	362.722,98	0,00	-62.018,51	300.704,47
RE03			Servizio Finanziario				
E	6005	13	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DELLO STATO - RITENUTE IVA PER IVA COMMERCIALE	147.355,76	0,00	-47.331,33	100.024,43
RE03			Servizio Finanziario				
E	6006	0	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	12.500,00	0,00	-5.000,00	7.500,00
RE03			Servizio Finanziario				
9.0100	TOTALE Entrate per partite di giro			885.097,02	0,00	-240.868,12	644.228,90
COD BIL	9.0200	Entrate per conto terzi					
E	6003	1	RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO TERZI	642,48	0,00	-142,48	500,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	6005	10	RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	64.121,33	0,00	-671,32	63.450,01
RE03			Servizio Finanziario				
9.0200	TOTALE Entrate per conto terzi			64.763,81	0,00	-813,80	63.950,01
TOTALE ENTRATA				3.585.609,61	1.236.249,78	-849.657,80	3.972.201,59

USCITA							
COD BIL	01.01.1	Organi istituzionali					
U	1121	46	SPESA PER REDAZIONE, PUBBLICAZIONE E DISTRIBUZIONE DEL BOLLETTINO COMUNALE	7.404,41	256,49	0,00	7.660,90
RE01			Segretario Comunale				
U	1130	80	INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI	81.661,87	0,00	-14.082,00	67.579,87
RE01			Segretario Comunale				
U	1130	81	INDENNITA' DI PRESENZA AI CONSIGLIERI COMUNALI E AI COMPONENTI DELLE COMMISSIONI COMUNALI	10.100,00	5.000,00	0,00	15.100,00
RE03			Servizio Finanziario				

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1130	84	RIMBORSO ONERI PER ASPETTATIVE E PERMESSI AMMINISTRATORI - EX D.LGS. 267/200	8.000,00	1.449,90	0,00	9.449,90
RE01			Segretario Comunale				
U	1131	88	REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE E AGGIORNAMENTO SITO WEB INTERNET	11.816,91	0,00	-3.816,91	8.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1171	440	IRAP SU INDENNITA' DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA	8.307,39	0,00	-1.596,00	6.711,39
RE01			Segretario Comunale				
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			127.290,58	6.706,39	-19.494,91	114.502,06
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale					
U	1210	1	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI AL SEGRETARIO IN CONVENZIONE	93.178,33	0,00	-20.678,33	72.500,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1211	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL SEGRETARIO IN CONVENZIONE	26.226,33	0,00	-7.206,34	19.019,99
RE01			Segretario Comunale				
U	1211	5	ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - SEGRETARIO IN CONVENZIONE	4.950,81	0,00	-1.350,81	3.600,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1211	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - SEGRETARIO IN CONVENZIONE	3.071,09	0,00	-821,09	2.250,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1221	43	VESTIARIO AL PERSONALE	2.000,00	1.388,97	0,00	3.388,97
RE01			Segretario Comunale				
U	1221	56	COMBUSTIBILI SEDE COMUNALE	23.503,44	0,00	-667,45	22.835,99
RE02			Servizio Tecnico				
U	1231	112	SERVIZIO GESTIONE STIPENDI	5.810,72	0,00	-258,61	5.552,11
RE01			Segretario Comunale				
U	1251	313	QUOTA 10% DIRITTI DI SEGRETERIA DESTINATI AL FONDO DI CUI ALLA L.R. 10/98	853,49	1,22	0,00	854,71
RE03			Servizio Finanziario				
U	1271	441	I.R.A.P. RELATIVA AL SEGRETARIO IN CONVENZIONE	10.550,67	0,00	-2.573,64	7.977,03
RE01			Segretario Comunale				
U	1271	443	IMPOSTA SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE T.F.R. - SEGRETARIO IN CONVENZIONE	3.542,58	0,00	-400,97	3.141,61
RE01			Segretario Comunale				
U	1803	17	INDENNITA' CONTRATTUALI	17.051,72	0,00	-565,62	16.486,10
RE01			Segretario Comunale				
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			190.739,18	1.390,19	-34.522,86	157.606,51
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1301	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI - PERSONALE SERVIZIO AFFARI FINANZIARI	52.928,27	0,00	-11.778,53	41.149,74
RE01			Segretario Comunale				
U	1312	4	CONTR. PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - PERSONALE SERVIZIO AFFARI FINANZIARI	14.372,87	0,00	-3.995,16	10.377,71
RE01			Segretario Comunale				
U	1312	5	ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - PERSONALE SERVIZIO AFFARI FINANZIARI	2.805,35	0,00	-805,35	2.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1312	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - PERSONALE SERVIZIO AFFARI FINANZIARI	1.906,95	0,00	-483,45	1.423,50
RE01			Segretario Comunale				
U	1331	109	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	10.500,60	40,50	0,00	10.541,10
RE03			Servizio Finanziario				
U	1371	440	I.R.A.P. PERSONALE SERVIZIO AFFARI FINANZIARIO	5.154,47	0,00	-1.426,90	3.727,57
RE01			Segretario Comunale				
U	1371	442	IMPOSTA SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE TFR - SERVIZIO AFFARI FINANZIARI	1.400,00	0,00	-47,57	1.352,43
RE01			Segretario Comunale				
U	1371	448	RIMBORSI TRIBUTI NON DI COMPETENZA	73.129,29	0,00	-312,00	72.817,29
RE05			Servizio Tributi				
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			162.197,80	40,50	-18.848,96	143.389,34
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
U	1401	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	49.319,98	0,00	-8.002,47	41.317,51
RE01			Segretario Comunale				
U	1412	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	13.430,80	0,00	-2.884,51	10.546,29
RE01			Segretario Comunale				
U	1412	5	ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	2.643,34	0,00	-743,34	1.900,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1412	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	1.811,85	0,00	-475,76	1.336,09
RE01			Segretario Comunale				
U	1471	440	I.R.A.P. - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	4.905,13	0,00	-1.387,21	3.517,92
RE01			Segretario Comunale				
U	1471	442	IMPOSTA SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE TFR - SERVIZIO TRIBUTI	1.060,49	0,00	-124,72	935,77
RE01			Segretario Comunale				
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			73.171,59	0,00	-13.618,01	59.553,58
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1221	57	COMBUSTIBILI STABILI COMUNALI	21.057,29	0,00	-387,56	20.669,73
RE02			Servizio Tecnico				
U	1537	240	MANUTENZIONI IMMOBILI, IMPIANTI, ARREDI E ATTREZZATURE PATRIMONIO COMUNALE	19.374,50	3.064,17	0,00	22.438,67
RE02			Servizio Tecnico				
U	1838	260	SPESE RISCALDAMENTO APPARTAMENTI CASA TUPINI	16.304,43	0,00	-461,33	15.843,10
RE02			Servizio Tecnico				
U	1838	262	SPESE ENERGIA ELETTRICA APPARTAMENTI CASA TUPINI	3.542,08	0,00	-110,88	3.431,20
RE02			Servizio Tecnico				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			60.278,30	3.064,17	-959,77	62.382,70
COD BIL	01.05.2	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
U	21505	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	36.536,19	0,00	-3.204,94	33.331,25
RE02			Servizio Tecnico				
U	30505	502	LAVORI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO CAMERA MORTUARIA DEL CIMITERO E RISANAMENTO MURO P.ED 392	137.847,13	35.922,90	0,00	173.770,03
RE01			Segretario Comunale				
01.05.2	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			174.383,32	35.922,90	-3.204,94	207.101,28
COD BIL	01.06.1	Ufficio tecnico					
U	1521	52	SPESE MATERIALE PER MAGAZZINO COMUNALE	7.314,15	0,00	-1.130,64	6.183,51
RE02			Servizio Tecnico				
U	1601	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI - PERSONALE UFFICIO TECNICO	39.003,31	0,00	-7.696,65	31.306,66
RE01			Segretario Comunale				
U	1612	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - PERSONALE UFFICIO TECNICO	11.254,22	0,00	-2.992,62	8.261,60
RE01			Segretario Comunale				
U	1612	5	ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - PERSONALE UFFICIO TECNICO	2.418,95	0,00	-791,03	1.627,92
RE01			Segretario Comunale				
U	1612	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - PERSONALE UFFICIO TECNICO	1.348,32	0,00	-362,13	986,19
RE01			Segretario Comunale				
U	1637	0	PROGETTI OCCUPAZIONALI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI - FINANZIAMENTO PAT AGENZIA DEL LAVORO	171.477,21	0,00	-15.908,12	155.569,09
RE02			Servizio Tecnico				
U	1671	440	I.R.A.P. - UFFICIO TECNICO	4.519,44	0,00	-1.068,72	3.450,72
RE01			Segretario Comunale				
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			237.335,60	0,00	-29.949,91	207.385,69
COD BIL	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1701	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - UFFICIO ANAGRAFE	40.512,56	0,00	-9.110,76	31.401,80
RE01			Segretario Comunale				
U	1711	2	COMPENSO STRAORDINARI PERSONALE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	6.653,76	0,00	-26,17	6.627,59
RE01			Segretario Comunale				
U	1712	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - UFFICIO ANAGRAFE	12.708,07	0,00	-3.098,15	9.609,92
RE01			Segretario Comunale				
U	1712	5	ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - UFFICIO ANAGRAFE	2.545,80	0,00	-745,80	1.800,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1712	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - UFFICIO ANAGRAFE	1.580,66	0,00	-374,91	1.205,75
RE01			Segretario Comunale				
U	1723	165	SPESE PER ACQUISTO BENE CONSULTAZIONI ELETTORALI	5.000,00	1.127,98	0,00	6.127,98
RE01			Segretario Comunale				
U	1752	318	CONCORSO NELLE SPESE PER LA COMMISSIONE ELETTORALE MANDAMENTALE	3.800,00	0,00	-758,30	3.041,70
RE01			Segretario Comunale				
U	1771	440	I.R.A.P. - SERVIZIO ANAGRAFE	4.967,15	0,00	-1.106,43	3.860,72
RE01			Segretario Comunale				
U	1771	442	IMPOSTA SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE TFR - SERVIZIO ANAGRAFE	2.000,00	0,00	-219,20	1.780,80
RE01			Segretario Comunale				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			79.768,00	1.127,98	-15.439,72	65.456,26
COD BIL	01.08.2	Statistica e sistemi informativi					
U	21888	6	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.3 DATI E INTEROPERABILITA' - MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - CUP J51F22010930006	3.177,61	0,00	-3.177,61	0,00
RE01			Segretario Comunale				
01.08.2	TOTALE Statistica e sistemi informativi			3.177,61	0,00	-3.177,61	0,00
COD BIL	01.10.1	Risorse umane					
U	1812	2	CONTRIBUTO ANNUALE SANIFONDS	1.071,00	200,00	0,00	1.271,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1812	3	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' SU VERSAMENTO ANNUALE SANIFONDS	107,10	20,00	0,00	127,10
RE01			Segretario Comunale				
U	1833	171	SERVIZIO MENSA	15.182,04	0,00	-568,34	14.613,70
RE01			Segretario Comunale				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			16.360,14	220,00	-568,34	16.011,80
COD BIL	01.11.1	Altri servizi generali					

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1221	42	ABBONAMENTI E ACQUISTO QUOTIDIANI, RIVISTE, LIBRI E PUBBLICAZIONI - SERVIZI GENERALI	5.293,78	0,00	-51,00	5.242,78
RE01			Segretario Comunale				
U	1221	49	STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE D'UFFICIO - SERVIZIO SEGRETERIA	10.252,70	0,00	-61,92	10.190,78
RE01			Segretario Comunale				
U	1221	51	ACQUISTO DI BENI PER MANUT. IMMOBILI, IMPIANTI, ARREDI E ATTREZZATURE SEDE COMUNALE	14.255,83	0,00	-234,58	14.021,25
RE02			Servizio Tecnico				
U	1233	160	SPESE CONTRATTUALI E PER AVVISI DI GARA E D'APPALTO	3.276,00	0,00	-125,00	3.151,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1235	197	EROGAZIONE DI SERVIZI CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI	5.665,30	0,00	-1.665,30	4.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1236	222	CANONI DI MANUTENZIONE SOFTWARE E ATTREZZATURE INFORMATICHE	25.532,01	0,00	-1.117,20	24.414,81
RE03			Servizio Finanziario				
U	1237	240	MANUTENZIONE IMMOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE SEDE COMUNALE	9.561,12	0,00	-578,53	8.982,59
RE02			Servizio Tecnico				
U	1238	260	ENERGIA ELETTRICA - SEDE E STABILI COMUNALI	28.999,22	0,00	-995,79	28.003,43
RE02			Servizio Tecnico				
U	1238	264	SERVIZI POSTALI E TELEGRAFICI	18.189,63	0,00	-77,55	18.112,08
RE01			Segretario Comunale				
U	1238	266	SPESA PER TENUTA CONTO CORRENTE POSTALE - BANCOPOSTA	0,00	300,00	0,00	300,00
RE03			Servizio Finanziario				
U	1332	136	PREMI POLIZZE DI ASSICURAZIONE - DIVERSI	16.000,00	11.161,22	0,00	27.161,22
RE01			Segretario Comunale				
U	1332	137	PREMI POLIZZE DI ASSICURAZIONE - MEZZI	2.100,00	172,06	0,00	2.272,06
RE01			Segretario Comunale				
U	1332	138	PREMI POLIZZE DI ASSICURAZIONE - BENI IMMOBILI	15.000,00	12.297,00	0,00	27.297,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1332	139	PREMI POLIZZE DI ASSICURAZIONE - RC	9.000,00	9.000,00	0,00	18.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1812	10	TRASFERIMENTO GESTIONI ASSOCIATE	120.084,55	74.765,85	0,00	194.850,40
RE01			Segretario Comunale				
U	1835	20	INCARICHI PROFESSIONALI INERENTI LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	6.548,64	0,00	-814,00	5.734,64
RE01			Segretario Comunale				

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali				289.758,78	107.696,13	-5.720,87	391.734,04
COD BIL	01.11.2	Altri servizi generali						
	U	21885	560	PROGETTAZIONI OPERE VARIE	64.933,32	18.324,58	0,00	83.257,90
	RE01			Segretario Comunale				
01.11.2	TOTALE Altri servizi generali				64.933,32	18.324,58	0,00	83.257,90
COD BIL	03.01.1	Polizia locale e amministrativa						
	U	3101	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	47.096,25	0,00	-10.333,40	36.762,85
	RE01			Segretario Comunale				
	U	3112	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	14.885,29	0,00	-3.514,68	11.370,61
	RE01			Segretario Comunale				
	U	3112	5	ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	2.689,39	0,00	-789,39	1.900,00
	RE01			Segretario Comunale				
	U	3112	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	1.643,21	0,00	-425,33	1.217,88
	RE01			Segretario Comunale				
	U	3171	440	IRAP PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	5.109,04	0,00	-1.255,31	3.853,73
	RE01			Segretario Comunale				
	U	3171	442	IMPOSTA SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE TFR - SERVIZIO POLIZIA LOCALE	2.400,00	0,00	-268,88	2.131,12
	RE01			Segretario Comunale				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa				73.823,18	0,00	-16.586,99	57.236,19
COD BIL	03.01.2	Polizia locale e amministrativa						
	U	23180	552	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	1.464,00	0,00	-1.464,00	0,00
	RE02			Servizio Tecnico				
03.01.2	TOTALE Polizia locale e amministrativa				1.464,00	0,00	-1.464,00	0,00
COD BIL	04.01.2	Istruzione prescolastica						
	U	24100	501	PNRR M4C1 - INVESTIMENTO 1.1 MINISTERO ISTRUZIONE - PIANO ASILI NIDO E INFANZIA - LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA PER L'INFANZIA - PP.FF. 371/1 E 371/4 C.C. CASTELNUOVO - CUP J31B21005630006	367.040,41	0,00	-225.214,38	141.826,03
	RE02			Servizio Tecnico				
	U	24101	501	PNRR M4C1 - INVESTIMENTO 1.1 MINISTERO ISTRUZIONE - PIANO ASILI NIDO E INFANZIA - LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA PER L'INFANZIA - PP.FF. 371/1 E 371/4 C.C. CASTELNUOVO - CUP J31B21005630006 - FONDI PROPRI	195.012,95	0,00	-34.860,18	160.152,77
	RE02			Servizio Tecnico				
	U	24105	501	REALIZZAZIONE AREA ESTERNA NUOVA SCUOLA PER L'INFANZIA - PP.FF. 371/1 E 371/4 C.C. CASTELNUOVO	263.671,67	42.133,78	0,00	305.805,45
	RE02			Servizio Tecnico				

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
04.01.2	TOTALE Istruzione prescolastica				825.725,03	42.133,78	-260.074,56	607.784,25
COD BIL	04.02.1	Altri ordini di istruzione non universitaria						
	U	4221	51	ACQUISTO DI BENI PER SERVIZIO ISTRUZIONE ELEMENTARE	9.624,22	0,00	-1.764,55	7.859,67
	RE02			Servizio Tecnico				
	U	4221	56	COMBUSTIBILI - SERVIZIO ISTRUZIONE ELEMENTARE	37.740,83	0,00	-611,74	37.129,09
	RE02			Servizio Tecnico				
	U	4231	101	SPESE PULIZIE SCUOLA ELEMENTARE	3.591,14	0,00	-82,49	3.508,65
	RE01			Segretario Comunale				
	U	4238	260	ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO ISTRUZIONE ELEMENTARE	12.680,35	0,00	-366,09	12.314,26
	RE02			Servizio Tecnico				
04.02.1	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria				63.636,54	0,00	-2.824,87	60.811,67
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
	U	5121	51	SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI	13.990,00	495,00	0,00	14.485,00
	RE01			Segretario Comunale				
	U	5231	116	SPESE GESTIONE TEATRO PARROCCHIALE	10.932,79	0,00	-211,12	10.721,67
	RE01			Segretario Comunale				
	U	5231	117	SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	21.521,35	0,00	-728,00	20.793,35
	RE01			Segretario Comunale				
	U	5261	380	SPESE GESTIONE SCUOLA DI MUSICA	4.050,00	450,00	0,00	4.500,00
	RE01			Segretario Comunale				
	U	5261	381	CONTRIBUIT VARI	2.933,00	0,00	-500,00	2.433,00
	RE01			Segretario Comunale				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				53.427,14	945,00	-1.439,12	52.933,02
COD BIL	06.01.1	Sport e tempo libero						
	U	6238	260	SPESE GESTIONE PALESTRA - RISCALDAMENTO	16.547,00	1.791,16	0,00	18.338,16
	RE02			Servizio Tecnico				
	U	10630	380	ATTIVITA' SOCIALI E RICREATIVE	6.205,00	0,00	-2.205,00	4.000,00
	RE01			Segretario Comunale				
	U	10650	322	QUOTA PARTE GESTIONE ASSOCIATA IMPIANTI NATATORI	38.306,72	9.400,00	0,00	47.706,72
	RE01			Segretario Comunale				
06.01.1	TOTALE Sport e tempo libero				61.058,72	11.191,16	-2.205,00	70.044,88
COD BIL	06.02.1	Giovani						

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	10425	381	TRASFERIMENTO ALLA COMUNITA' VALSUGANA E TESINO PER PROGETTI SOVRACOMUNALI CULTURALI E SPORTIVI	3.178,68	538,96	0,00	3.717,64
RE01			Segretario Comunale				
06.02.1	TOTALE Giovani			3.178,68	538,96	0,00	3.717,64
COD BIL	08.01.2	Urbanistica e assetto del territorio					
U	28104	502	ASFALTATURA E SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI	101.447,63	35.631,46	0,00	137.079,09
RE02			Servizio Tecnico				
08.01.2	TOTALE Urbanistica e assetto del territorio			101.447,63	35.631,46	0,00	137.079,09
COD BIL	09.03.1	Rifiuti					
U	9531	108	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI STABILI DI PROPRIETA' COMUNALE	16.334,22	4.000,00	0,00	20.334,22
RE02			Servizio Tecnico				
U	9531	109	COSTO RELATIVO AL CONFERIMENTO DI RAMAGLIE, SFALCI E POTATURA PRESSO CRZ	7.739,21	0,00	-2.147,20	5.592,01
RE02			Servizio Tecnico				
09.03.1	TOTALE Rifiuti			24.073,43	4.000,00	-2.147,20	25.926,23
COD BIL	09.04.1	Servizio idrico integrato					
U	9421	51	ACQUISTO DI BENI PER SERVIZIO ACQUEDOTTO	5.293,91	0,00	-29,66	5.264,25
RE02			Servizio Tecnico				
U	9431	111	RIMBORSO ALL'ENTE GESTORE DEL COSTO PER IL SERVIZIO DI DEPURAZIONE DELLE ACQUE RIFIUTO	72.500,00	44.007,79	0,00	116.507,79
RE03			Servizio Finanziario				
U	9438	260	ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	4.831,22	0,00	-120,10	4.711,12
RE02			Servizio Tecnico				
U	9438	264	SPESE GESTIONE ASSOCIATA DI RAVA	13.000,00	13.000,00	0,00	26.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	9439	264	SPESE GESTIONE ASSOCIATA CENTRALE DEI GHISI	14.982,05	7.000,00	0,00	21.982,05
RE01			Segretario Comunale				
09.04.1	TOTALE Servizio idrico integrato			110.607,18	64.007,79	-149,76	174.465,21
COD BIL	09.05.1	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
U	1552	320	VERSAMENTI SUL FONDO FORESTALE PER MIGLIORIE BOSCHIVE	29.557,35	3.284,15	0,00	32.841,50
RE01			Segretario Comunale				
U	1552	322	SPESE REALIZZAZIONE ATTIVITA' QUALIFICAZIONE ADDETTI FORESTALI	4.500,00	500,00	0,00	5.000,00
RE01			Segretario Comunale				
09.05.1	TOTALE Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			34.057,35	3.784,15	0,00	37.841,50
COD BIL	09.05.2	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	21513	502	INTERVENTI DI RIPRISTINO AMBIENTALE CONTRIBUTI BIM BRENTA	11.712,00	0,00	-11.712,00	0,00
RE02			Servizio Tecnico				
09.05.2	TOTALE Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			11.712,00	0,00	-11.712,00	0,00
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	8101	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI - PERSONALE VIABILITA'	57.193,60	0,00	-7.456,52	49.737,08
RE01			Segretario Comunale				
U	8101	4	ALTRE INDENNITA' (INDENNITA' DI RISCHIO E REPERIBILITA') - PERSONALE VIABILITA'	3.735,34	0,00	-128,34	3.607,00
RE01			Segretario Comunale				
U	8112	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - PERSONALE VIABILITA'	19.263,07	0,00	-2.983,75	16.279,32
RE01			Segretario Comunale				
U	8112	5	ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - SERVIZIO VIABILITA'	3.499,62	0,00	-905,53	2.594,09
RE01			Segretario Comunale				
U	8112	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - PERSONALE VIABILITA'	2.158,00	0,00	-345,22	1.812,78
RE01			Segretario Comunale				
U	8121	51	ACQUISTO DI BENI PER SERVIZIO VIABILITA'	28.804,35	2.696,06	0,00	31.500,41
RE02			Servizio Tecnico				
U	8121	56	CARBURANTI, LUBRIFICANTI E MATERIALI DI CONSUMO - SERVIZIO VIABILITA'	16.708,98	753,88	0,00	17.462,86
RE02			Servizio Tecnico				
U	8121	58	SGOMBERO NEVE	5.400,00	600,00	0,00	6.000,00
RE02			Servizio Tecnico				
U	8131	110	SERVIZI DI SGOMBERO NEVE	16.538,52	1.837,61	0,00	18.376,13
RE01			Segretario Comunale				
U	8171	440	I.R.A.P. - SERVIZIO VIABILITA'	6.372,30	0,00	-1.042,45	5.329,85
RE01			Segretario Comunale				
U	8238	260	ENERGIA ELETTRICA - IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	78.336,33	0,00	-2.875,81	75.460,52
RE02			Servizio Tecnico				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			238.010,11	5.887,55	-15.737,62	228.160,04
COD BIL	10.05.2	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	28106	502	LAVORI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI	19.803,36	19.701,91	0,00	39.505,27
RE02			Servizio Tecnico				
U	28117	502	LAVORI DI DISGAGGIO E POSA DI PANNELLI FUNE LUNGO LA STRADA COMUNALE CHE PORTA IN MONTE CIVERONE	3.348,95	42.038,68	0,00	45.387,63
RE02			Servizio Tecnico				

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
10.05.2	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali				23.152,31	61.740,59	0,00	84.892,90
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori						
	U	10152	315	QUOTA AL COMUNE DI BORGIO PER ASILO NIDO	3.177,52	4.500,00	0,00	7.677,52
	RE01			Segretario Comunale				
	U	10152	316	QUOTA AL COMUNE DI CARZANO PER ASILO NIDO	4.000,00	4.000,00	0,00	8.000,00
	RE01			Segretario Comunale				
	U	10152	317	QUOTA AL COMUNE DI SCURELLE PER ASILO NIDO	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	RE01			Segretario Comunale				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori				7.177,52	11.500,00	0,00	18.677,52
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	U	10521	51	ACQUISTO DI BENI PER SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	2.449,64	0,00	-341,60	2.108,04
	RE02			Servizio Tecnico				
	U	10537	249	SPESE CIMITERO COMUNALE - PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.477,10	0,00	-402,60	9.074,50
	RE01			Segretario Comunale				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale				11.926,74	0,00	-744,20	11.182,54
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva						
	U	1899	495	FONDO DI RISERVA DI CASSA	850.000,00	388.054,72	0,00	1.238.054,72
	RE03			Servizio Finanziario				
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva				850.000,00	388.054,72	0,00	1.238.054,72
COD BIL	60.01.5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
	U	41301	595	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
	RE03			Servizio Finanziario				
60.01.5	TOTALE Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
COD BIL	99.01.7	Servizi per conto terzi - Partite di giro						
	U	50122	0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE DIPENDENTE E REDDITI ASSIMILATI	127.780,53	0,00	-52.780,53	75.000,00
	RE01			Segretario Comunale				
	U	50126	0	RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE DIPENDENTE E REDDITI ASSIMILATI	118.029,66	0,00	-18.029,66	100.000,00
	RE01			Segretario Comunale				
	U	50126	1	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	114.131,49	0,00	-54.131,49	60.000,00
	RE01			Segretario Comunale				
	U	50129	0	RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO DI TERZI	641,82	0,00	-104,96	536,86
	RE01			Segretario Comunale				

Allegato cassa - variazione al bilancio di previsione 2026/2028

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	50133	0	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	82.394,31	0,00	-275,48	82.118,83
RE03			Servizio Finanziario				
U	50134	0	RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	75.166,04	104,24	0,00	75.270,28
RE01			Segretario Comunale				
U	50134	1	VERSAMENTO RITENUTA IVA SU FATTURE SOGGETTE A SPLIT PAYMENT	432.550,03	0,00	-131.506,92	301.043,11
RE01			Segretario Comunale				
99.01.7	TOTALE Servizi per conto terzi - Partite di giro			950.693,88	104,24	-256.829,04	693.969,08
TOTALE USCITA				4.924.565,66	1.104.012,24	-717.420,26	5.311.157,64

DIFFERENZE					132.237,54	-132.237,54	
------------	--	--	--	--	------------	-------------	--

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
Ceppinati Claudio

IL SEGRETARIO COMUNALE
Iuni dott.ssa Silvana

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi degli art. 20 e 21 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).