



COMUNE DI CASTELNUOVO

(Provincia di Trento)

Verbale di deliberazione N. 16

della Giunta comunale

OGGETTO: Variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2025/2027 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2024 - art. 3, comma 4, D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

L'anno **DUEMILAVENTICINQUE** addì **ventisette** del mese di **febbraio**, alle ore 16.45, nella sala delle riunioni, formalmente convocato si è riunita la Giunta comunale.

Presenti i signori:

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

Assenti	
giust.	ingiust.
X	
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 2025/2027 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2024 - art. 3, comma 4, D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

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. 26 di data 23.12.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per gli esercizi 2025/2027, documento unico di programmazione (DUP) 2025/2027, 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 1.165.627,60.=.

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 2025/2027.

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.
- 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

DELIBERA

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 2025 per le motivazioni esplicitate in premessa, del bilancio di previsione 2025/2027, 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;
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 2025/2027, ai sensi e per gli effetti dell'art. 183, comma 4, del Codice Enti Locali, approvato con L.R. 3.05.2018 n. 2.

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 - post riaccertamento dei residui

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.	580.143,31	0,00	-424,02	579.719,29
	RE05			Servizio Tributi				
1.0101	TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati				580.143,31	0,00	-424,02	579.719,29
COD BIL	2.0101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
	E	235	3	FONDO PEREQUATIVO - QUOTA RIFERITA AL MAGGIOR GETTITO EX IMUP RISPTTO ALL'ICI	95.900,00	0,00	-95.900,00	0,00
	RE03			Servizio Finanziario				
	E	325	1	CONTRIBUTO DALLA PAT AGENZIA DEL LAVORO PER PROGETTI OCCUPAZIONALI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI - 3.3.F	16.930,00	0,00	-6.930,00	10.000,00
	RE02			Servizio Tecnico				
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				112.830,00	0,00	-102.830,00	10.000,00
COD BIL	3.0100		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
	E	620	12	DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI	5,00	0,00	-5,00	0,00
	RE03			Servizio Finanziario				
	E	630	2	DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI	200,50	10,00	0,00	210,50
	RE04			Servizi Demografici				
	E	630	3	DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE DI IDENTITA	2.010,32	103,20	0,00	2.113,52
	RE04			Servizi Demografici				
	E	750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	61.449,55	23.583,53	0,00	85.033,08
	RE05			Servizio Tributi				
	E	755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI	3.845,31	2.449,37	0,00	6.294,68
	RE05			Servizio Tributi				
	E	755	2	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	3.404,92	1.267,98	0,00	4.672,90
	RE05			Servizio Tributi				
	E	760	1	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI	76.817,66	50.676,36	0,00	127.494,02
	RE05			Servizio Tributi				
	E	760	2	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI PRODUTTIVI	21.093,70	0,00	-5.370,30	15.723,40
	RE05			Servizio Tributi				

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	795	1	PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI DIVERSI	6.097,00	0,00	-731,00	5.366,00
RE02			Servizio Tecnico				
E	955	0	FITTI ATTIVI DI FONDI RUSTICI	8.095,05	9.897,48	0,00	17.992,53
RE01			Segretario Comunale				
E	960	2	RECUPERO DELLE SPESE DI FATTURAZIONE DEL LEGNAME	111.530,13	52,80	0,00	111.582,93
RE01			Segretario Comunale				
E	960	3	PROVENTI DI BENI COMUNALI GRAVATI DA USO CIVICO	3.785,00	0,00	-785,00	3.000,00
RE01			Segretario Comunale				
E	990	1	CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA - LEGGE 160/2019 COMMI 816-847	17.439,50	0,00	-98,50	17.341,00
RE05			Servizio Tributi				
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			315.773,64	88.040,72	-6.989,80	396.824,56
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	20.000,00	87.445,29	0,00	107.445,29
RE06			Servizio Polizia Locale				
3.0200	TOTALE Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			20.000,00	87.445,29	0,00	107.445,29
COD BIL	3.0300	Interessi attivi					
E	1020	1	INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DI TESORERIA	44.563,42	875,00	0,00	45.438,42
RE03			Servizio Finanziario				
E	1020	2	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	100,00	21,70	0,00	121,70
RE03			Servizio Finanziario				
3.0300	TOTALE Interessi attivi			44.663,42	896,70	0,00	45.560,12
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti					
E	1310	10	RIMBORSO SPESE GESTIONI ASSOCIATE	124.259,24	70.000,00	0,00	194.259,24
RE03			Servizio Finanziario				
E	1340	0	RIMBORSO SPESE UTENZE CASA TUPINI - APPARTAMENTI IN AFFITTO	18.661,31	2.000,00	0,00	20.661,31
RE03			Servizio Finanziario				
E	1585	0	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI	8.447,36	0,00	-412,36	8.035,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	1620	0	I.V.A. A CREDITO SU ATTIVITA' COMMERCIALI	18.314,46	0,00	-236,50	18.077,96
RE03			Servizio Finanziario				
E	1625	1	INCASSI TRIBUTI NON DI COMPETENZA	23.765,67	0,00	-3.765,67	20.000,00
RE05			Servizio Tributi				
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			193.448,04	72.000,00	-4.414,53	261.033,51

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
COD BIL	4.0200	Contributi agli investimenti					
E	1800	1	PNRR M1C1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CUP J31C22000910006	0,00	5.124,00	0,00	5.124,00
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	0,00	4.819,00	0,00	4.819,00
RE01			Segretario Comunale				
E	1800	5	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.3 DATI E INTEROPERABILITA' - MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - CUP J51F2201093006	0,00	3.177,61	0,00	3.177,61
RE01			Segretario Comunale				
E	1900	1	TRASFERIMENTO SUL FONDO PER INVESTIMENTI COMUNALI (EX FONDO INVESTIM. MINORI)	644.804,30	0,00	-3.480,00	641.324,30
RE03			Servizio Finanziario				
E	1955	0	CONTRIBUTO PAT LAVORI DI SOMMA URGENZA TERRITORIO COMUNALE	48.157,94	0,00	-918,28	47.239,66
RE02			Servizio Tecnico				
E	1960	23	CONTRIBUTO PAT FONDO DI RISERVA - LAVORI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO CAMERA MORTUARIA DEL CIMITERO E RISANAMENTO MURO P.ED 392	25.112,24	97.381,62	0,00	122.493,86
RE02			Servizio Tecnico				
E	1960	25	FONDI PNRR (MISSIONE 2, COMPONENTE 4, INVESTIMENTO 2.2 EX LEGGE 160/2019) ANNO 2023 - CONTRIBUTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EX LEGGE DI BILANCIO	50.000,00	0,00	-8.210,54	41.789,46
RE02			Servizio Tecnico				
E	2530	4	CONTRIBUTO BIM BRENTA ACQUISTO ATTREZZATURE	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
RE02			Servizio Tecnico				
E	2530	5	CONTRIBUTO BIM BRENTA PROGETTI MESSA IN SICUREZZA, RIPRISTINO E RECUPERO AMBIENTALE	6.425,68	4.359,12	0,00	10.784,80
RE02			Servizio Tecnico				
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti			774.500,16	116.361,35	-12.608,82	878.252,69
COD BIL	9.0100	Entrate per partite di giro					
E	6001	1	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE DIPENDENTE E REDDITI ASSIMILATI	86.764,58	0,00	-11.764,58	75.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	6002	2	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	78.195,48	0,00	-18.195,48	60.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
E	6005	1	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DELLO STATO - RITENUTE IVA PER SPLIT PAYMENT	323.750,79	0,00	-23.360,24	300.390,55
RE03			Servizio Finanziario				

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	6005	13	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DELLO STATO - RITENUTE IVA PER IVA COMMERCIALE	100.236,50	0,00	-236,50	100.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
9.0100	TOTALE Entrate per partite di giro			588.947,35	0,00	-53.556,80	535.390,55
COD BIL	9.0200	Entrate per conto terzi					
E	6004	0	INTROITO DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	53.922,86	0,00	-200,00	53.722,86
RE03			Servizio Finanziario				
E	6005	10	RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	63.343,63	0,00	-3.013,50	60.330,13
RE03			Servizio Finanziario				
9.0200	TOTALE Entrate per conto terzi			117.266,49	0,00	-3.213,50	114.052,99
TOTALE ENTRATA				2.747.572,41	364.744,06	-184.037,47	2.928.279,00

USCITA							
COD BIL	01.01.1	Organi istituzionali					
U	1121	46	SPESA PER REDAZIONE, PUBBLICAZIONE E DISTRIBUZIONE DEL BOLLETTINO COMUNALE	7.431,84	0,00	-1.000,02	6.431,82
RE01			Segretario Comunale				
U	1130	81	INDENNITA' DI PRESENZA AI CONSIGLIERI COMUNALI E AI COMPONENTI DELLE COMMISSIONI COMUNALI	14.066,00	0,00	-2.300,00	11.766,00
RE03			Servizio Finanziario				
U	1211	8	INAIL - SEGRETARIO COMUNALE	1.489,50	0,00	-189,50	1.300,00
RE01			Segretario Comunale				
U	12658	349	INDENNITA' DI RESIDENZA AL FARMACISTA	576,04	0,00	-8,68	567,36
RE01			Segretario Comunale				
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			23.563,38	0,00	-3.498,20	20.065,18
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale					
U	1201	2	COMPENSO STRAORDINARI PERSONALE	6.069,49	0,00	-245,89	5.823,60
RE01			Segretario Comunale				
U	1201	3	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI - PERSONALE	1.600,00	0,00	-100,00	1.500,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1211	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - SEGRETARIO IN CONVENZIONE	2.011,58	0,00	-11,58	2.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1235	196	CONSULENZE E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI	2.597,60	0,00	-97,60	2.500,00
RE01			Segretario Comunale				

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1271	440	I.R.A.P. COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO	1.400,02	0,00	-0,02	1.400,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1812	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - SERVIZI PULIZIA	1.635,49	0,00	-1.635,49	0,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1812	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - SERVIZI PULIZIA	242,43	0,00	-242,43	0,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1812	8	INAIL - SERVIZI PULIZIA	302,74	0,00	-92,74	210,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1821	69	ACQUISTI MATERIALI ED ATTREZZATURE SERVIZI PULIZIA	4.696,17	0,00	-1.302,60	3.393,57
RE01			Segretario Comunale				
U	1871	443	IMPOSTA SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE TFR - SERVIZIO PULIZIA	0,21	0,00	-0,21	0,00
RE01			Segretario Comunale				
U	5271	440	IRAP COMPENSI COLLABORAZIONI E LAVORO OCCASIONALE	1.222,85	0,00	-522,85	700,00
RE01			Segretario Comunale				
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			21.778,58	0,00	-4.251,41	17.527,17
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
U	1301	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI - PERSONALE SERVIZIO AFFARI FINANZIARI	39.001,45	0,00	-1,45	39.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1312	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - PERSONALE SERVIZIO AFFARI FINANZIARI	1.313,51	0,00	-13,51	1.300,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1312	8	INAIL - SERVIZIO FINANZIARIO	485,68	0,00	-85,68	400,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1331	109	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	9.660,60	0,00	-2,00	9.658,60
RE03			Servizio Finanziario				
U	1371	448	RIMBORSI TRIBUTI NON DI COMPETENZA	64.570,58	11.074,61	0,00	75.645,19
RE05			Servizio Tributi				
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			115.031,82	11.074,61	-102,64	126.003,79
COD BIL	01.03.2	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
U	21580	551	ACQUISTO PROGRAMMI UFFICI SEGRETERIA	204,96	0,00	-204,96	0,00
RE01			Segretario Comunale				
01.03.2	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			204,96	0,00	-204,96	0,00
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1401	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	32.744,10	0,00	-744,10	32.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1412	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	8.279,90	0,00	-279,90	8.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1412	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	1.126,97	0,00	-26,97	1.100,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1412	8	INAIL - SERVIZIO TRIBUTI	346,13	0,00	-66,13	280,00
RE01			Segretario Comunale				
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			42.497,10	0,00	-1.117,10	41.380,00
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
U	1238	222	CANONI DI MANUTENZIONE IMPIANTI EDIFICI IN PROPRIETA'	9.900,21	0,00	-3.309,38	6.590,83
RE02			Servizio Tecnico				
U	1537	240	MANUTENZIONI IMMOBILI, IMPIANTI, ARREDI E ATTREZZATURE PATRIMONIO COMUNALE	19.508,10	0,00	-137,76	19.370,34
RE02			Servizio Tecnico				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			29.408,31	0,00	-3.447,14	25.961,17
COD BIL	01.05.2	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
U	21507	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - INVESTIMENTI DECRETO DEL 14/01/2020	8.689,62	0,00	-8.689,62	0,00
RE01			Segretario Comunale				
U	21508	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI DI PROPRIETA' COMUNALE	10.677,69	0,00	-1.393,44	9.284,25
RE01			Segretario Comunale				
01.05.2	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			19.367,31	0,00	-10.083,06	9.284,25
COD BIL	01.06.1	Ufficio tecnico					
U	1601	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI - PERSONALE UFFICIO TECNICO	30.801,24	0,00	-2.301,24	28.500,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1612	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - PERSONALE UFFICIO TECNICO	8.362,35	0,00	-1.162,35	7.200,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1612	6	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO - EX INADEL - PERSONALE UFFICIO TECNICO	1.026,17	0,00	-126,17	900,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1637	1	PROGETTI OCCUPAZIONALI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI - 3.3.F - FINANZIAMENTO PAT AGENZIA DEL LAVORO	17.371,09	0,00	-1.159,88	16.211,21
RE02			Servizio Tecnico				

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1671	440	I.R.A.P. - UFFICIO TECNICO	3.280,55	0,00	-280,55	3.000,00
RE01			Segretario Comunale				
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			60.841,40	0,00	-5.030,19	55.811,21
COD BIL	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
U	1701	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - UFFICIO ANAGRAFE	29.500,98	0,00	-0,98	29.500,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1711	2	COMPENSO STRAORDINARI PERSONALE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	6.050,68	0,00	-3.050,68	3.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1712	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - UFFICIO ANAGRAFE	8.064,79	0,00	-264,79	7.800,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1712	8	INAIL - SERVIZIO ANAGRAFE	299,38	0,00	-19,38	280,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1752	318	CONCORSO NELLE SPESE PER LA COMMISSIONE ELETTORALE MANDAMENTALE	2.609,79	0,00	-409,79	2.200,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1771	440	I.R.A.P. - SERVIZIO ANAGRAFE	3.344,77	0,00	-144,77	3.200,00
RE01			Segretario Comunale				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			49.870,39	0,00	-3.890,39	45.980,00
COD BIL	01.10.1	Risorse umane					
U	1233	177	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEL PERSONALE	3.065,90	0,00	-17,00	3.048,90
RE01			Segretario Comunale				
U	1233	183	SPESE PER CONCORSI E PROVE SELETTIVE PER L'ASSUNZIONE DI PERSONALE	690,16	0,00	-122,66	567,50
RE01			Segretario Comunale				
U	1833	171	SERVIZIO MENSA	15.019,17	0,00	-4.502,50	10.516,67
RE01			Segretario Comunale				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			18.775,23	0,00	-4.642,16	14.133,07
COD BIL	01.11.1	Altri servizi generali					
U	1221	42	ABBONAMENTI E ACQUISTO QUOTIDIANI, RIVISTE, LIBRI E PUBBLICAZIONI - SERVIZI GENERALI	4.060,76	0,00	-400,02	3.660,74
RE01			Segretario Comunale				
U	1221	49	STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE D'UFFICIO - SERVIZIO SEGRETERIA	8.781,92	0,00	-295,10	8.486,82
RE01			Segretario Comunale				
U	1221	51	ACQUISTO DI BENI PER MANUT. IMMOBILI, IMPIANTI, ARREDI E ATTREZZATURE SEDE COMUNALE	15.665,04	0,00	-3.942,25	11.722,79
RE02			Servizio Tecnico				

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1236	222	CANONI DI MANUTENZIONE SOFTWARE E ATTREZZATURE INFORMATICHE	28.871,83	0,00	-643,99	28.227,84
RE03			Servizio Finanziario				
U	1237	240	MANUTENZIONE IMMOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE SEDE COMUNALE	11.560,86	0,00	-871,67	10.689,19
RE02			Servizio Tecnico				
U	1238	262	SPESE TELEFONICHE SEDE - TELEFONIA MOBILE	940,00	0,00	-340,00	600,00
RE03			Servizio Finanziario				
U	1238	264	SERVIZI POSTALI E TELEGRAFICI	13.964,18	0,00	-1.500,00	12.464,18
RE01			Segretario Comunale				
U	1804	1	ARRETRATI CONTRATTUALI AL PERSONALE	22,71	0,00	-22,71	0,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1812	10	TRASFERIMENTO GESTIONI ASSOCIATE	106.396,61	37.500,00	0,00	143.896,61
RE01			Segretario Comunale				
U	1870	419	VERSAMENTO I.V.A. A DEBITO SU ATTIVITA' COMUNALI	26.215,51	3.512,03	0,00	29.727,54
RE03			Servizio Finanziario				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali			216.479,42	41.012,03	-8.015,74	249.475,71
COD BIL	03.01.1	Polizia locale e amministrativa					
U	3101	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	34.750,34	0,00	-250,34	34.500,00
RE01			Segretario Comunale				
U	3112	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	10.150,35	0,00	-650,35	9.500,00
RE01			Segretario Comunale				
U	3112	8	INAIL - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	1.503,41	0,00	-203,41	1.300,00
RE01			Segretario Comunale				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa			46.404,10	0,00	-1.104,10	45.300,00
COD BIL	03.02.1	Sistema integrato di sicurezza urbana					
U	3152	323	RIPARTO PROVENTI VIOLAZIONI C.D.S. - ENTE PROPRIETARIO	67.809,27	263,96	0,00	68.073,23
RE01			Segretario Comunale				
03.02.1	TOTALE Sistema integrato di sicurezza urbana			67.809,27	263,96	0,00	68.073,23
COD BIL	04.02.1	Altri ordini di istruzione non universitaria					
U	4221	51	ACQUISTO DI BENI PER SERVIZIO ISTRUZIONE ELEMENTARE	9.728,71	0,00	-3.113,35	6.615,36
RE02			Servizio Tecnico				
04.02.1	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria			9.728,71	0,00	-3.113,35	6.615,36
COD BIL	04.02.2	Altri ordini di istruzione non universitaria					

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	24200	501	PNRR M4C1 - INVESTIMENTO 3.3 - PIANO DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA SCOLASTICA - INTERVENTO ANTISISMICO SCUOLA PRIMARIA P.ED. 328 C.C. CASTELNUOVO - CUP J31B22000770001	0,01	0,00	-0,01	0,00
	RE02			Servizio Tecnico				
04.02.2	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria				0,01	0,00	-0,01	0,00
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
	U	5121	51	SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI	12.232,72	0,00	-1.272,48	10.960,24
	RE01			Segretario Comunale				
	U	5231	117	SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	17.520,30	0,00	-550,95	16.969,35
	RE01			Segretario Comunale				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				29.753,02	0,00	-1.823,43	27.929,59
COD BIL	08.01.1	Urbanistica e assetto del territorio						
	U	8121	57	ARREDO URBANO E MANUTENZIONE AREE VERDI	6.405,42	0,00	-868,83	5.536,59
	RE02			Servizio Tecnico				
08.01.1	TOTALE Urbanistica e assetto del territorio				6.405,42	0,00	-868,83	5.536,59
COD BIL	08.01.2	Urbanistica e assetto del territorio						
	U	28104	502	ASFALTATURA E SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI	127.038,34	0,00	-9.796,86	117.241,48
	RE02			Servizio Tecnico				
08.01.2	TOTALE Urbanistica e assetto del territorio				127.038,34	0,00	-9.796,86	117.241,48
COD BIL	09.04.1	Servizio idrico integrato						
	U	9421	51	ACQUISTO DI BENI PER SERVIZIO ACQUEDOTTO	5.006,62	0,00	-1.413,52	3.593,10
	RE02			Servizio Tecnico				
	U	9438	262	SPESE MANUTENZIONE ACQUEDOTTO - PRESTAZIONE DI SERVIZI	25.515,79	0,00	-6.818,26	18.697,53
	RE02			Servizio Tecnico				
	U	9438	264	SPESE GESTIONE ASSOCIATA DI RAVA	13.000,00	11.904,25	0,00	24.904,25
	RE01			Segretario Comunale				
	U	9439	264	SPESE GESTIONE ASSOCIATA CENTRALE DEI GHISI	12.107,60	7.000,00	0,00	19.107,60
	RE01			Segretario Comunale				
09.04.1	TOTALE Servizio idrico integrato				55.630,01	18.904,25	-8.231,78	66.302,48
COD BIL	09.04.2	Servizio idrico integrato						
	U	29405	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE FOGNARIA - ORTI	4.331,35	0,00	-4.331,35	0,00
	RE02			Servizio Tecnico				
09.04.2	TOTALE Servizio idrico integrato				4.331,35	0,00	-4.331,35	0,00
COD BIL	09.05.1	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1552	320	VERSAMENTI SUL FONDO FORESTALE PER MIGLIORIE BOSCHIVE	59.229,15	0,00	-29.229,15	30.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1552	322	SPESE REALIZZAZIONE ATTIVITA' QUALIFICAZIONE ADDETTI FORESTALI	6.841,26	0,00	-1.841,26	5.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	1552	324	ASSOCIAZIONE FORESTE DELLA VALSUGANA CENTRALE	12.587,27	4.000,00	0,00	16.587,27
RE01			Segretario Comunale				
09.05.1	TOTALE Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			78.657,68	4.000,00	-31.070,41	51.587,27
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	8101	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI - PERSONALE VIABILITA'	51.609,90	0,00	-8.609,90	43.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	8101	4	ALTRE INDENNITA' (INDENNITA' DI RISCHIO E REPERIBILITA') - PERSONALE VIABILITA'	3.523,66	0,00	-147,66	3.376,00
RE01			Segretario Comunale				
U	8112	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - PERSONALE VIABILITA'	13.898,62	0,00	-1.398,62	12.500,00
RE01			Segretario Comunale				
U	8112	8	INAIL - OPERAI COMUNALI	1.793,85	0,00	-213,85	1.580,00
RE01			Segretario Comunale				
U	8121	51	ACQUISTO DI BENI PER SERVIZIO VIABILITA'	26.466,16	0,00	-200,00	26.266,16
RE02			Servizio Tecnico				
U	8121	56	CARBURANTI, LUBRIFICANTI E MATERIALI DI CONSUMO - SERVIZIO VIABILITA'	16.188,84	0,00	-2.609,37	13.579,47
RE02			Servizio Tecnico				
U	8121	58	SGOMBERO NEVE	4.558,57	0,00	-58,57	4.500,00
RE02			Servizio Tecnico				
U	8131	110	SERVIZI DI SGOMBERO NEVE	23.367,15	0,00	-4.825,10	18.542,05
RE01			Segretario Comunale				
U	8171	440	I.R.A.P. - SERVIZIO VIABILITA'	4.667,78	0,00	-367,78	4.300,00
RE01			Segretario Comunale				
U	8237	240	MANUTENZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	18.382,16	0,00	-1.687,88	16.694,28
RE02			Servizio Tecnico				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			164.456,69	0,00	-20.118,73	144.337,96
COD BIL	10.05.2	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	28106	502	LAVORI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI	15.892,50	0,00	-4.513,34	11.379,16
RE02			Servizio Tecnico				

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	28113	502	LAVORI DI SISTEMAZIONE E ALLARGAMENTO STRADA VIA RIVAZZALE C.C. CASTELNUOVO	178,23	0,00	-178,23	0,00
RE02			Servizio Tecnico				
U	28115	502	LAVORI DI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA DI UN TRATTO DI STRADA CHE DAL SERBATOIO DELLA SORGENTE FUMAROLA PORTA IN LOC. CIVERONE	9.360,09	0,00	-9.360,09	0,00
RE02			Servizio Tecnico				
U	28209	502	PNRR M2C4 INVESTIMENTO 2.2 EX L. 160/2019 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	8.210,54	0,00	-8.210,54	0,00
RE02			Servizio Tecnico				
10.05.2	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			33.641,36	0,00	-22.262,20	11.379,16
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
U	10152	315	QUOTA AL COMUNE DI BORGO PER ASILO NIDO	13.295,08	0,00	-3.795,08	9.500,00
RE01			Segretario Comunale				
U	10152	316	QUOTA AL COMUNE DI CARZANO PER ASILO NIDO	12.000,00	0,00	-4.000,00	8.000,00
RE01			Segretario Comunale				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			25.295,08	0,00	-7.795,08	17.500,00
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	9563	399	AGEVOLAZIONI TARIFFARIE SERVIZIO R.S.U.	1.040,49	959,51	0,00	2.000,00
RE03			Servizio Finanziario				
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			1.040,49	959,51	0,00	2.000,00
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	10537	249	SPESE CIMITERO COMUNALE - PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.310,10	0,00	-3.310,10	6.000,00
RE01			Segretario Comunale				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			9.310,10	0,00	-3.310,10	6.000,00
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva					
U	1899	495	FONDO DI RISERVA DI CASSA	850.000,00	315.627,60	0,00	1.165.627,60
RE03			Servizio Finanziario				
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			850.000,00	315.627,60	0,00	1.165.627,60
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	86.764,58	0,00	-11.764,58	75.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	50126	1	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	78.195,48	0,00	-18.195,48	60.000,00
RE01			Segretario Comunale				
U	50129	0	RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO DI TERZI	539,10	0,00	-39,10	500,00
RE01			Segretario Comunale				

Allegato cassa - post riaccertamento dei residui

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	82.118,83	1.000,00	0,00	83.118,83
RE03			Servizio Finanziario				
U	50134	0	RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	73.595,87	0,00	-666,75	72.929,12
RE01			Segretario Comunale				
U	50134	1	VERSAMENTO RITENUTA IVA SU FATTURE SOGGETTE A SPLIT PAYMENT	324.086,54	0,00	-23.360,24	300.726,30
RE01			Segretario Comunale				
99.01.7	TOTALE Servizi per conto terzi - Partite di giro			645.300,40	1.000,00	-54.026,15	592.274,25
TOTALE USCITA				2.752.619,93	392.841,96	-212.135,37	2.933.326,52
DIFFERENZE					-28.097,90	28.097,90	

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).